

**Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Jelen rendelet célja Kistokaj Önkormányzata és intézményei 2025. évi működése pénzügyi feltételeinek továbbá az önkormányzati fejlesztések finanszírozása pénzügyi háttérének biztosítása.

[2] Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének, Ügyrendi Bizottságának és Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Kistokaj község Önkormányzatának Képviselő-testületre (továbbiakban képviselő-testület), annak bizottságaira, a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban Hivatal) és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha (továbbiakban Intézmények) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:

- a) **570.889.424** Ft költségvetési bevétellel
- b) **814.812.765** Ft költségvetési kiadással
- c) **-243.923.341** Ft költségvetési egyenleggel [a)-b)]
- d) **20.941.839** Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) **222.981.502** Ft felhalmozási (hiány)
- f) **255.760.346** Ft finanszírozási bevétellel
- g) **11.837.005** Ft finanszírozási kiadással
- h) **+243.923.341** Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások főösszegét **826.649.770.-**Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.
- (9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) A 2025. évben a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint részletezését a 12. melléklet tartalmazza.
- (12) A 2025. évben az önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a 13. melléklet tartalmazza.
- (13) A 2025. évben várható bevételi és kiadási előirányzatának teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemterv a 14. melléklet részletezi.
- (14) Az Önkormányzat a kiadások között általános és céltartalékot nem állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 20 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után.

(8) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (polgármesteri hivatal, közös hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 80.000.-Ft-ban állapítja meg.

A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 17/2025. (II.26.) képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A önkormányzat, közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §


(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.


Záró és vegyes rendelkezések

8. §


Ez a rendelet 2025. február 27-én lép hatályba.


Bernáth József
polgármester




Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kihirdetve 2025.02.26. napján


Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző



1. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez
KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Összevont	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatás
		2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
	A	B	B	B	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	359 923 424	359 923 424		
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	105 792 570	105 792 570		
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	132 478 656	132 478 656		
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 171 480	50 171 480		
5	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	47 655 900	47 655 900		
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 893 670	6 893 670		
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+ ... +9)</i>	<i>342 992 276</i>	<i>342 992 276</i>		
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 931 148	16 931 148		
15	14-ből EU-s támogatás				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)				
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
22	21-ből EU-s támogatás				
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	163 039 000	163 039 000		
24	Építményadó	3 800 000	3 800 000		
25	Idegenforgalmi adó				
26	Iparűzési adó	154 239 000	154 239 000		
27	Talajterhelési díj				
28	Gépjárműadó				
29	Pótlék	500 000	500 000		
30	Kommunális adó	4 500 000	4 500 000		
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	47 927 000	47 927 000		
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke	8 912 000	8 912 000		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000	700 000		
35	Tulajdonosi bevételek				
36	Ellátási díjak	28 366 000	28 366 000		
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 949 000	9 949 000		
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)				
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	570 889 424	570 889 424		

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	255 760 346	255 760 346	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	255 760 346	255 760 346	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszűntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	255 760 346	255 760 346	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	826 649 770	826 649 770	

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Összevont	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatá
		2025. évi előirányzat	2025. évi ekőirányv	2025. évi ekőirányv	2025. évi ekőirányv
A		B	B	B	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	591 831 263	591 831 263	200 000	
2	Személyi juttatások	362 646 000	362 646 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 419 000	47 419 000		
4	Dologi kiadások	138 204 602	138 204 602		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	1 200 000		
6	Egyéb működési célú kiadások	42 361 661	42 361 661	200 000	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	33 651 661	33 651 661		
9	- Egyéb elvonások, befizetések				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 510 000	8 510 000		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások				
17	- Kamattámogatások				
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000	200 000	200 000	
19	- Tartalékok				
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				
21	- Céltartalék				
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	222 981 502	222 981 502		
23	Beruházások	222 981 502	222 981 502		
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	217 266 502	217 266 502		
25	Felújítások				
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
34	- Lakástámogatás				
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	814 812 765	814 812 765	200 000	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)				
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
44	Kincstárjegyek beváltása				
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
46	Belföldi kötvények beváltása				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	11 837 005	11 837 005		
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 837 005	11 837 005		
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
52	Pénzügyi lízing kiadásai				
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)				
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
56	Külföldi értékpapírok beváltása				
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek				
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
60	Váltókiadások				
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	11 837 005	11 837 005		
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	826 649 770	826 649 770	200 000	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

		<i>Összevont</i>	<i>Kötelező</i>	<i>vélt vállalt</i>	<i>ügyleti</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-243 923 341	-243 923 341	-200 000	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	243 923 341	243 923 341		

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2025. évi előirányzat
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat	
	A	B	C	D	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	342 992 276	Személyi juttatások	362 646 000	
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 419 000	
3	Közhatalmi bevételek	163 039 000	Dologi kiadások	138 204 602	
4	Működési bevételek	47 927 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	42 361 661	
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
7	Egyéb működési bevételek	16 931 148			
8					
9			Az 5-ből -Tartalékok		
10					
11					
12					
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	570 889 424	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	591 831 263	
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	97 414 647	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	97 414 647	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése		
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	11 837 005	
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások		
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	97 414 647	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	11 837 005	
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	668 304 071	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	603 668 268	
26	Költségvetési hiány:	20 941 839	Költségvetési többlet:	-	
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	64 635 803	

Forintban!

2. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	222 981 502
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	217 266 502
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	222 981 502
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	158 345 699	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	158 345 699	Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		DEKORÁCIÓS CÉLÚ BEVÉTELEK, KÜLÖNÖS ÉRTÉKPAPÍROK	
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	158 345 699	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	158 345 699	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	222 981 502
27	Költségvetési hiány:	222 981 502	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	64 635 803	Bruttó többlet:	-

3. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	162 539 000	162 539 000	162 539 000	487 617 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000	500 000	500 000	1 500 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
7.	Saját bevételek (01+...+06)	163 039 000	163 039 000	163 039 000	489 117 000
8.	Saját bevételek (07 sor) 50%-a	81 519 500	81 519 500	81 519 500	244 558 500
9.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
11.	A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				0
13.	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				0
15.	Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				0
16.	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	0	0	0	0
17.	A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték				
18.	hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt. nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege				
19.	Fizetési kötelezettség (09+...+15)	0	0	0	0
20.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	81 519 500	81 519 500	81 519 500	244 558 500
21.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG				

4. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	162 539 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		163 039 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

5. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*	-

* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

ÖSSZESEN:

741 999 154



111 296 368

222 981 502

408 599 314

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Támogatott neve		<i>Forintban!</i>
		Előirányzat
Összesen:		

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067 Fenntartható közlekedés fejlesztése
Kerékpárút

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	<i>Forintban!</i>				
	A projektre jóváhagyott összes bevétele, kiadás B=(C+D+E)	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			2025. utánra ütemezett bevételek, kiadás E
		2025. előttre ütemezett bevételek, kiadás C	2025. évre ütemezett bevételek, kiadás D	2025. utánra ütemezett bevételek, kiadás E	
A					
Saját erő					
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	22 369 938	22 369 938			
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	22 369 938	22 369 938			
Személyi jellegű					
Beruházások, beszerzések	22 069 138	1 111 347	20 957 791		
Szolgáltatások igénybe vétele	300 800	300 800			
Adminisztratív költségek					
Kiadások összesen:	22 369 938	1 412 147	20 957 791		

* Amennyiben több projekti megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenkénti be kell mutatni!

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00094 Élhető települések

Belterületi vízvezeték rendszer fejlesztése

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevételek, kiadás	2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	109 305 800	53 334 650		55 971 150
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	109 305 800	53 334 650		55 971 150
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	107 556 300	5 969 000	45 616 150	55 971 150
Szolgáltatások igénybe vétele	1 749 500	510 800	1 238 700	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	109 305 800	6 479 800	46 854 850	55 971 150

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047 Rendezvény és Konferenciaközpont építése Kistokajban

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	2025. előtti forrás, kiadás C	2025. évi eredeti előirányzat D	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás E
A				
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	249 999 615	90 766 965		159 232 650
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	249 999 615	90 766 965		159 232 650
Személyi juttatás	5 600 115	4 407 000	1 193 115	
Beruházások, beszerzések	242 199 500	8 255 000	74 711 850	159 232 650
Szolgáltatások igénybe vétele	2 200 000		2 200 000	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	249 999 615	12 662 000	78 104 965	159 232 650

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00143 Élhető települések
 Beletérítési zöldségturizmusra fejlesztése (játszóter, park)

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	2025. előtti forrás, kiadás C	2025. évi eredeti előirányzat D	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás E
A				
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	90 544 518	90 544 518		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	90 544 518	90 544 518		
Személyi jellegű	4 005 850	2 836 300	1 169 550	
Beruházások, beszerzések	80 304 650	77 571 492	2 733 158	
Szolgáltatások igénybe vétele	6 234 018	5 728 115	505 903	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	90 544 518	86 135 907	4 408 611	

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-3.3.1.-21-BO1-2022-00032 Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	2025. előtti forrás, kiadás C	2025. évi eredeti előirányzat D	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	187 559 188	58 178 608		129 380 580
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	187 559 188	58 178 608		129 380 580
Személyi juttató	6 712 000	5 033 950	1 678 050	
Beruházások, beszerzések	179 634 977	14 525 499	35 728 898	129 380 580
Szolgáltatások igénybe vétele	1 212 211	1 188 601	23 610	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	187 559 188	20 748 050	37 430 558	129 380 580

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése
 Családsegítő központ kialakítása

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	2025. előtti forrás, kiadás C	2025. évi eredeti előirányzat D	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás E
A				
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	99 957 078	35 942 144		64 014 934
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	99 957 078	35 942 144		64 014 934
Személyi juttatás	2 500 000	1 798 794	701 206	
Beruházások, beszerzések	95 225 008	3 016 000	28 194 074	64 014 934
Szolgáltatások igénybe vétele	2 232 070	295 890	1 936 180	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	99 957 078	5 110 684	30 831 460	64 014 934

Forintban!

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA				
	01	01	01	01
Összes bevétel	01	01	01	01

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	Kötelező felelet	Önként vállalt feladat	Államgazdál- tási feladat
	A	B	B	B	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	355 278 879	355 278 880		
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	105 792 570	105 792 570		
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	132 478 656	132 478 656		
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 171 480	50 171 480		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	47 655 900	47 655 900		
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 893 670	6 893 670		
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	342 992 276	342 992 276		
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterüések				
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 286 603	12 286 604		
15	14-ből EU-s támogatás				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)				
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterüések				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
22	21-ből EU-s támogatás				
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	163 039 000	163 039 000		
24	Eplményadó	3 800 000	3 800 000		
25	Idegenforgalmi adó				
26	Iparűzési adó	154 239 000	154 239 000		
27	Talajterhelési díj				
28	Gépjárműadó				
29	Pótlék	500 000	500 000		
30	Kommunális adó	4 500 000	4 500 000		
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	1 200 000	1 200 000		
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke	500 000	500 000		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000	700 000		
35	Tulajdonosi bevételek				
36	Ellátási díjak				
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyeresűjellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)				
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részeseések értékesítése				
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterüések AH-n				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterüések AH-n kívülről				
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖZVELENYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	519 517 879	519 517 880		
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+ 68)				
65	Forrási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				

69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	251 572 121	251 572 122		
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	251 572 121	251 572 122		
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 100	251 572 121	251 572 122		
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS VÁLLALKOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (50-83)	771 090 000	771 090 002		

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01	01	01	01
Összes kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező felelet	Önként vállalt felelet	Államháztartási felelet
	A	B	0	0	0
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	196 019 263	195 819 263	200 000	
2	Személyi juttatások	82 394 000	82 394 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 246 000	10 246 000		
4	Dologi kiadások	59 817 602	59 817 602		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	1 200 000		
6	Egyéb működési célú kiadások	42 361 661	42 161 661	200 000	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	33 651 661	33 651 661		
9	- Egyéb elvonások, befizetések				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 510 000	8 510 000		
14	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások				
17	- Kamattámogatások				
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000		200 000	
19	- Tartalékok				
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				
21	- Céltartalék				
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	222 981 502	222 981 502		
23	Beruházások	222 981 502	222 981 502		
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	217 266 502	217 266 502		
25	Felújítások				
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása				
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása				
34	- Lakástámogatás				
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	419 000 765	418 800 765	200 000	
37	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)				
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
44	Kincstárjegyek beváltása				
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
46	Belföldi kötvények beváltása				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	352 089 235	352 089 235		
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 837 005	11 837 005		
51	Központi, irányító szervi támogatás	340 252 230	340 252 230		
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
53	Pénzügyi lízing kiadásai				
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)				
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
57	Külföldi értékpapírok beváltása				
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi vállalkozásnak				
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi vállalkozásnak				
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
61	Váltókiadások				
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (37+...+61)	352 089 235	352 089 235		
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	771 090 000	770 890 000	200 000	
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		9	9		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		3	3		

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal	02	02	02	02
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forinban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi	Kötelező	Önkön-	Államigazgat-
		előirányzat	feladat	vállalt	ási feladat
A		B	B	B	B
Bevételek					
1	Működési bevételek (2+...+12)				
2	Készletértékesítés ellenértéke				
3	Szolgáltatások ellenértéke				
4	Közvetített szolgáltatások értéke				
5	Tulajdonosi bevételek				
6	Ellátási díjak				
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
8	Általános forgalmi adó visszatérülése				
9	Kamatbevételek				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
11	Biztosító által fizetett kártérítés				
12	Egyéb működési bevételek				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	4 644 545	4 644 546		
14	Elvonások és befizetések bevételei				
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 644 545	4 644 546		
17	16-ből EU támogatás				
18	Közhatalmi bevételek				
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)				
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
23	22-ből EU-s támogatás				
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)				
25	Immateriális javak értékesítése				
26	Ingatlanok értékesítése				
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
28	Működési célú átvett pénzeszközök				
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	4 644 545	4 644 546		
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	120 980 455	###		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 132 987	1 132 987		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	119 847 468	###		
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	125 625 000	###		

Kiadások					
Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi	Kötelező	Önkön-	Államigazgat-
A		B	B	B	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	125 625 000	###		
2	Személyi juttatások	107 960 000	###		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 630 000	###		
4	Dologi kiadások	3 035 000	3 035 000		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
6	Egyéb működési célú kiadások				
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)				
8	Beruházások				
9	Felújítások				
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
12	Finanszírozási kiadások				
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	125 625 000	###		

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	13	13		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha		03	03	03	03
Összes bevétel, kiadás		01	01	01	01

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi	Kötelező	Önkön- vállalt	Allamigazga- tási feladat
		előirányzat	feladat		
A		B	0	0	0
Bevételek					
1	Működési bevételek (2+...+12)	46 727 000	46 727 000		
2	Készletértékesítés ellenértéke				
3	Szolgáltatások ellenértéke	8 412 000	8 412 000		
4	Közvetített szolgáltatások értéke				
5	Tulajdonosi bevételek				
6	Ellátási díjak				
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	28 366 000	28 366 000		
8	Általános forgalmi adó visszatérítése	9 949 000	9 949 000		
9	Kamatbevételek				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
11	Biztosító által fizetett kártérítés				
12	Egyéb működési bevételek				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)				
14	Elvonások és befizetések bevételei				
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
17	16-ből EU támogatás				
18	Közhatalmi bevételek				
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)				
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
23	22-ből EU-s támogatás				
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)				
25	Immateriális javak értékesítése				
26	Ingatlanok értékesítése				
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
28	Működési célú átvett pénzeszközök				
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	46 727 000	46 727 000		
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	223 460 000	223 460 000		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 055 238	3 055 238		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	220 404 762	220 404 762		
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	270 187 000	270 187 000		

Kiadások					
Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi	Kötelező	Önkön- vállalt	Allamigazga- tási feladat
A		B	0	0	0
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	270 187 000	270 187 000		
2	Személyi juttatások	172 292 000	172 292 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 543 000	22 543 000		
4	Dologi kiadások	75 352 000	75 352 000		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
6	Egyéb működési célú kiadások				
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)				
8	Beruházások				
9	Felújítások				
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
12	Finanszírozási kiadások				
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	270 187 000	270 187 000		

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	23	23		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

10. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal

Költségvetési szerv számlaszáma: 12046102-01490493-001000001

Éves eredeti kiadási előirányzat: 125.625.000.- Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át- ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

Kelt: Kistokaj, 2025.02.01.

Dr. Zalkadi Adrienn

költségvetési szerv vezetője

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha

Költségvetési szerv számlaszáma: 12046102-01333477-00100005

Éves eredeti kiadási előirányzat: 270.187.000.- Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Forintban

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át- ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					

5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

Kelt:Kistokaj, 2025.02.01.

Gyurkó Tiborné
költségvetési szerv vezetője

11. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
a 2025. évben céljellel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kistokaji Polgárőr Egyesület	Polgárőr autó fentartási kiadásaira	200 000
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
Összesen:			200 000

Nem kötelező!

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

12. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

Forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.	Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése (Óvoda bővítése)	2022	111 296 368	222 981 502	408 599 314			742 877 184
9.	Belterületi zöld infrastruktúra fejlesztése (játszóter, park)	2022	14 525 490	45 023 479	129 380 580			188 929 558
10.	Rendezvény-és konferenciaközpont építése Kistokajban	2022	77 571 492	2 733 158				80 304 650
11.	Belterületi vízelvezető rendszer fejlesztése	2022	8 255 000	74 711 850	159 232 650			242 199 500
12.	Családsegítő központ kialakítása	2023	6 817 030	45 646 150	55 971 150			108 434 330
13.	Fenntartható közlekedés fejlesztése Kerekpárut	2023	3 016 000	28 194 074	64 014 934			95 225 008
14.	Településrendezési Terv felülvizsgálata	2023	1 111 347	20 957 791				22 069 138
15.	Felújítási kiadások felújításonként	2025		5 715 000				5 715 000
16.							
17.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
18.							
Összesen (1+4+7+9+11)				111 296 368	222 981 502	408 599 314		742 877 184

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságából történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságából történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	77 540 581	340 581
6.	-ebből: Építményadó	2 354 600	154 600
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	75 185 981	185 981
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	845 840	345 840
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	78 386 421	686 421

**Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre**

14. melléklet a 4/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Megnevezés													#HIV?			
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.		Összesen:		
1.	Bevételek																
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	359 923 424
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül																
4.	Közhatalmi bevételek		849 000	39 632 500	14 750 800	14 720 100	5 213 000	4 218 000	4 635 000	45 632 500	18 450 000	8 130 000	6 808 100	163 039 000			
5.	Működési bevételek	3 990 000	3 890 000	3 995 000	3 936 667	3 994 166	3 951 666	3 909 167	3 995 000	3 924 166	3 981 666	3 980 250	4 389 253	47 927 000			
6.	Felhalmozási bevételek																
7.	Működési célú átvett pénzeszközök																
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																
9.	Finanszírozási bevételek	255 760 346															
10.	Bevételek összesen:	289 733 965	34 732 619	73 621 119	48 681 086	48 707 885	39 158 285	38 120 786	38 623 619	79 550 284	52 425 284	42 103 868	41 190 971	255 760 346	826 649 770		
11.	Kiadások																
12.	Személyi juttatások	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	362 646 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 582	3 951 582	3 951 582	3 951 582	3 951 582	3 951 582	3 951 582	47 419 000
14.	Dologi kiadások	9 089 340	9 339 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	11 722 720	11 744 617	19 529 862	21 329 862	9 382 161	138 204 602		
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			300 000													
16.	Egyéb működési célú kiadások	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 140	3 530 140	3 530 139	3 530 138	300 000	1 200 000		
17.	Beruházások		4 572 000	3 429 000	29 844 365	29 844 365	43 583 490	44 589 435									
18.	Felújítások																
19.	Egyéb felhalmozási kiadások																
20.	Finanszírozási kiadások	11 837 065															
21.	Kiadások összesen:	58 628 567	51 633 562	50 790 562	76 905 927	76 905 927	90 945 052	91 650 997	60 139 648	61 011 545	180 621 519	59 032 083	47 394 381	1 837 005	826 649 770		
22.	Egyenleg	231 105 398	-16 900 943	22 830 557	-28 224 841	-28 198 042	-51 786 767	-53 530 211	-21 516 029	18 538 739	-49 196 235	-16 928 215	-6 193 410				