

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. február 13-i rendes, nyílt ülésének 3. napirendi pontja

**Tárgya:** Döntés Nagykarácsony Község Önkormányzat 2025.évi költségvetésének elfogadásáról

**Előadó:** Mergl István polgármester

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Nagykarácsony Község Önkormányzatának képviselő- testülete (továbbiakban képviselő-testület) a 2025. évi költségvetésének az önkormányzat és költségvetési szervek főösszege 357.421.936 Ft. 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

### **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

### **2. Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése**

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

#### Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2025. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének bevételi főösszege 357.421.936 forint.

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) a költségvetési bevételek összege: 357.421.936 forint
- b) a költségvetési kiadások összege: 357.421.936 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0,- forint.

#### **2.1. A bevételek**

**Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre**

Kiemelt bevételi előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	168.197.341
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0

B3. Közhatalmi bevételek	20.700.000
B4. Működési bevételek	26.940.355
B5. Felhalmozási bevételek	31.500.000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8. Finanszírozási bevételek	110.084.240
Költségvetési bevétel összesen	357.421.936

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentetik:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről

### A bevételek elemzése

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen tervezett előirányzatai:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 33.362.734 forint, ebből:
  - Településüzemeltetés – Zöldterület- gazdálkodás támogatása 5.623.592forint
  - Településüzemeltetés – Közvilágítás támogatása 4.757.000 forint
  - Településüzemeltetés - köztemető támogatása 145.358 forint
  - Településüzemeltetés - közutak támogatása 2.440.887 forint
  - Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 12.355.391 forint
  - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 648.658 forint
  - Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 7.391.848 forint
- 2025.07. hó-ig
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 62.121.070 forint, . ebből:
  - Óvodaműködtetési támogatás 7.490.370 forint
  - Pedagógusok átlagbérialapú támogatása 42.617.400 forint
  - Pedagógus II. sorolt pedagógus kiegészítő támogatása 1.477.300 forint
  - Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbérialapú támogatása 10.536.000 forint
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása: 28.208.214 forint,
  - Szociális étkeztetés 2.921.160 forint
  - Szociális segítség 75.000 forint
  - Személyi gondozás 8.425.300 forint
  - Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás 6.343.500 forint
  - Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 10.443.254 forint
- települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 10.940.404 forint ebből:
  - Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás 4.551.840 forint
  - Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás 6.124.084 forint
  - Szünidei étkeztetés támogatása 264.480 forint

- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 3.038.449 forint,
- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:  
30.526.470 forint
- ebből:
  - mezőéri támogatás 450.000 forint
  - háziorvosi finanszírozás 19.476.600 forint
  - iskola orvosi támogatás 72.000 forint
  - közfogi támogatás 10.600.470 forint

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembevételre:

- adók:
  - Magánszemélyek kommunális adója 4.750.000 forint,
  - Iparüzési adó 15.500.000 forint,
  - Pótlék 450.000 forint

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a szolgáltatások ellenértéke, 15.140.580 forint, sajátossága: sírhely megváltás, temető használati díj, lakbér,
- ellátás díjak 7.979.775 forint
- Egyéb működési bevétel 3.820.000 forint
- Ingatlanok értékesítése **31.500.000** forint

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak.

Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 357.421.936 forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: ---- forint.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 168.197.341 forint,
- B3. Közhatalmi bevételek: 20.700.000 forint,
- B4. Működési bevételek: 26.940.355 forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- Működési bevételek előirányzat csoport összesen: 215.837.696 forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - forint,
- B5. Felhalmozási bevétele 31.500.000 forint,
- B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: - forint,
- Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen: 31.500.000 forint.

Az Áht. 6. § (7) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B8. Finanszírozási bevételek 110.084.240 forint
- Finanszírozási bevételek előirányzat csoport összesen: 110.084.240 forint

## 2.2. A kiadások

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
K1. Személyi juttatások	136.367.805
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17.033.336
K3. Dologi kiadások	77.562.760
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	550.000
K5. Egyéb működési célú kiadások	27.435.460
K6. Beruházások	792.241
K7. Felújítások	5.374.034
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	69.598
K9. Finanszírozási kiadások	92.236.702
Költségvetési kiadás összesen	357.421.936

Személyi juttatások: 115.673.230 forint  
- illetmények: 112.302.561 forint  
- helyettesítés: 1.510.659 forint  
- közlekedési költségtérítés 667.000 forint  
- egyéb személyi juttatás 1.193.010 forint

Külső személyi juttatások: 20.694.575 forint  
- Választott tisztségviselők 18.155.295 forint  
- egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás 2.426.280 forint  
- külső személyi juttatás ( díszpolgári cím) 113.000 forint

Munkaadókat terhelő járulékok: 17.033.336 forint

Készletbeszerzések: 17.110.280 forint  
- Szakmai anyagok: ( újság , nyomtatványok) 769.000 forint  
- Üzemeltetési anyagok: ( üzemanyag, irodaszer, élelmiszer) 16.341.280 forint

Kommunikációs szolgáltatások : 1.549.750 forint  
- Informatikai szolgáltatások igénybevétel 1.292.500 forint  
- Egyéb kommunikációs szolgáltatások 257.250 forint

Szolgáltatási kiadások: 49.008.990 forint  
- Közütemi díjak: 10.426.490 forint  
- villamosenergia szolgáltatás díja 7.911.990 forint  
- gázenergia szolgáltatás díja: 1.945.500 forint  
- víz- és csatorna szolgáltatás díja: 569.000 forint  
- Vásárolt élelmezés: 11.130.800 forint  
- Bérleti és lízing díjak: 660.000. forint  
- Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások: 1.897.000 forint

- Közvetített szolgáltatás 246.300 forint
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 13.044.000 forint
- Egyéb szolgáltatások: 11.604.400 forint
  - biztosítások 1.119.000 forint

Kiküldetések kiadásai: 144.000 forint

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások: 9.749.740 forint

- Működési célú előzetesen felszámított áfa: 9.639.740 forint
- Egyéb kiadás: 104.000 forint
- Kamatkiadás: 6.000 forint

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között előirányzatként a következő kiadások kerültek elszámolásra:

- Lakásfenntartási támogatás 200.000 forint
- Gyógyszer támogatás 20.000 forint
- Rendkívüli települési támogatás 100.000 forint,
- Temetési segély 130.000 forint,
- Bursa ösztöndíj 100.000 forint

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre:

- **3.821.153** forint Családsegítés támogatása.
- **11.949.532** forint Közös Önkormányzati hivatal támogatása
- Működési hozzájárulás 136.800 forint

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre: 74.510 forint

Tartalék : 11.453.465 forint

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belüli teljesítés:

- a kötelező feladatok kiadásai 343.168.086 forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 14.253.850 forint,
- az államigazgatási feladatok kiadásai: - forint.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

**A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat teljesülése a csoporton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak**

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport kiemelt előirányzatai	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
K6. Beruházások	792.241
K7. Felújítások	5.374.034
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	69.598
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	6.235.873

Az önkormányzat felhalmozási kiadása az alábbiak szerint alakult

- Járda felújítás 5.374.034 forint

- Postai szolgáltatás bevezetésére eszközbeszerzés 183.061 forint
- Tárgyi eszköz beszerzés hivatal 109.180,- Ft
- Konyhai eszköz beszerzés 500.000,- Ft

### 3. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésének teljesítése és az önkormányzat költségvetési szervek nélküli költségvetésének teljesítése

A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

A rendeletnek az irányított szervek tekintetében tartalmaznia kell: a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait:

- a kiemelt előirányzatok,
- a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

#### 3.1. A Örökzöld Óvoda költségvetése

A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda. a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak

- költségvetési bevételeit ( 100.487.420 forint),
- költségvetési kiadásait ( 100.487.420 forint),

A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda költségvetése a következők szerint :

Megnevezés	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások
Működési	12.403.180	99.987.420
Felhalmozási	0	500.000
Összesen	12.403.180	100.487.420
Finanszírozási	88.084.240	0
Összesen	100.487.420	100.487.420

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
K1. Személyi juttatások	70.049.520
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.912.770
K3. Dologi kiadások	21.025.130
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	0
K6. Beruházások	500.000
Költségvetési kiadás összesen	100.487.420

Kiemelt bevételi előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3. Közhatalmi bevételek	0
B4. Működési bevételek	12.403.180
B813. Maradvány igénybevétele	500.000
B816. Központi irányító szervei támogatás	87.584.240
Költségvetési bevétel összesen	100.487.420

### 3.2. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést. Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének

- költségvetési bevétele 256.934.516 forint
- költségvetési kiadása 256.934.516 forint

Megnevezés	Költségvetési bevételek teljesítése	Költségvetési kiadások teljesítési
Működési	203.434.516	158.961.941
Felhalmozási	31.500.000	5.735.873
Összesen	234.934.516	164.697.814
Finanszírozási	22.000.000	92.236.702
Összesen	256.934.516	256.934.516

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
K1. Személyi juttatások	66.318.285
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.120.566
K3. Dologi kiadások	56.537.630
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	550.000
K5. Egyéb működési célú kiadások	27.435.460
K6. Beruházások	292.241
K7. Felújítások	5.374.034
K8. Egyéb felhalmozási kiadás	69.598
K914. Államháztartáson belüli megelőleg. visszafiz.	4.652.462
K915. Kp-i irányító szervei támogatás folyósítása	87.584.240
Költségvetési kiadás összesen	256.934.516

Kiemelt bevételi előirányzatok	2025. évi eredeti előirányzat összege forintban
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	168.197.341
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3. Közhatalmi bevételek	20.700.000
B4. Működési bevételek	14.537.175
B5. Felhalmozási bevételek	31.500.000
B6. Működési célú átvett pénzeszköz	0
B813. Maradvány igénybevétele	22.000.000
B816. Központi irányító szervei támogatás	0
Költségvetési bevétel összesen	256.934.516

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja az Ügyrendi-, Összeférhetetlenségi- és Vagyonnyilatkozatot Vizsgáló Bizottság. Javaslom az Önkormányzat 2025.évi költségvetését elfogadni és az ehhez szükséges rendeletet megalkotni.

Nagykarácsony, 2025. február 7.

Mergl István  
polgármester



### **Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A (2) bekezdés alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében, az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

**Társadalmi hatások, gazdasági, költségvetési hatások:** A rendelet megalkotásának közvetlen társadalmi és gazdasági hatása nincs.

**Környezeti következmények:** Közvetlen környezeti következménye nincs a rendelet megalkotásának.

**Egészségi következmények:** A rendelet megalkotásának közvetlen egészségügyi következménye nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő hatása.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Jelen rendelet a hatályos jogszabályoknak megfelelő, ezért a törvényes működés feltétele.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet megalkotásához és alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.



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

[1] Nagykarácsony Község Önkormányzatának Képviselő-testületének célja a gazdálkodásának alapját képező éves költségvetésben biztosítani a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatait nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak pénzügyi forrását.

[2] Nagykarácsony Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben kapott felhatalmazásban, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában kapott feladatkörében eljárva, az Ügyrendi- Öszszeférhetetlenségi- és Vagyonnyilatkozatot Vizsgáló Bizottság véleményének kikérésével az önkormányzat a 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**1.Általános rendelkezések**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
- a) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetését
  - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
  - c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerint összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítését.

**2. Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése**

**2. §**

- (1) A képviselő-testület a Nagykarácsony Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetési főösszegét 357.421.936 forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 357.421.936 forint,
  - b) a költségvetési kiadások összege: 357.421.936 forint
  - c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0 forint

**3. §**

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 168.197.341 forint
  - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint
  - c) B3. Közhatalmi bevételek: 20.700.000 forint
  - d) B4. Működési bevételek: 26.940.355 forint
  - e) B5. Felhalmozási bevételek: 31.500.000 forint

- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- h) B8. Finanszírozási bevételek: 110.084.240 forint
- i) Költségvetési bevételek összesen: 357.421.936 forint

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 346.934.056 forint
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 10.487.880 forint
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 215.837.696 forint
- b) felhalmozási költségvetési bevételi előirányzat csoport: 31.500.000 forint

(4) Az (1) bekezdés a)–b) pontja szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerint összesített, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai (2. melléklet tartalmazza)

- a) K1. Személyi juttatások 136.367.805 forint
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó: 17.033.336 forint
- c) K3. Dologi kiadás: 77.562.760 forint
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 550.000 forint
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 27.435.460 forint
- f) K6. Beruházások: 792.241 forint
- g) K7. Felújítások: 5.374.034 forint
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadás: 69.598 forint
- i) K9. Finanszírozási kiadások 92.236.702 forint
- j) Költségvetési kiadások összesen: 357.421.936 forint

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 343.168.086 forint
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 14.253.850 forint
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 258.949.361 forint
- b) felhalmozási költségvetési kiadási előirányzat csoport: 6.235.234 forint

#### 5. §

A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) Beruházási kiadások beruházásonként:
  - aa) Postai szolgáltatás bevezetésére eszközbeszerzés 183.061 forint
  - ab) -Tárgyi eszköz beszerzés hivatal 109.180,- Ft
  - ac) - Konyhai eszköz beszerzés 500.000,- Ft

b) Felújítási kiadások felújításonként:  
Járda felújítása 5.374.034 forint.

## 6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális , rászorultság jellegű ellátások (3. melléklet tartalmazza):

- a) rendkívüli települési támogatás: 100.000 forint
- b) temetési segély 130.000 forint
- c) gyógyszerátogatás 20.000 forint
- d) Lakhatási támogatás 200.000 forint
- e) Bursa ösztöndíj 100.000 forint

## 7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalék összege: 11.453.465 forint, melyből:

- a) az általános tartalék 44.453.465 forint
- b) a céltartalék 0 forint

## 8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített- közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg. Átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 20 fő

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó – átlagszám szerinti – létszám-előirányzata 7 fő.

### 3.Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda költségvetése

## 9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda 2025. évi költségvetési főösszegét 100.487.420 forintban állapítja meg.

(2) A Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 100.487.420 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 100.487.420 forint
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbsége 0 forint.

## 10. §

(1) A Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai ( 4. melléklet tartalmazza)

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 0 forint
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint
- d) B4. Működési bevételek: 12.403.180 forint
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint

- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- h) B8. Finanszírozási bevételek: 88.084.240 forint
- i) Költségvetési bevételek összesen: 100.487.420 forint

(2) A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 89.999.540 forint
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 10.487.880 forint
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint

(3) A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 12.403.180 forint
- b) felhalmozási költségvetési bevételi előirányzat csoport: 0 forint

## 11. §

(1) A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai ( 5. melléklet tartalmazza)

- a) K1. Személyi juttatások: 70.049.520 forint
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó: 8.912.770 forint
- c) K3. Dologi kiadás: 21.025.130 forint
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint
- f) K6. Beruházások: 500.000 forint
- g) K7. Felújítások: 0 forint
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- i) Költségvetési kiadások összesen: 100.487.420 forint

(2) A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 93.400.480 forint
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 7.086.940 forint
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint

(3) A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 99.987.420 forint
- b) felhalmozási költségvetési kiadási előirányzat csoport: 500.000 forint

## 12. §

A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 6. melléklet tartalmazza.

## 13. §

(1) A képviselő-testület a Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg. Átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 11 fő.

(2) A Nagykarcsonyi Örökzöld Óvoda által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó – átlagszám szerinti – létszám-előirányzata 0 fő.

## 4. Az Önkormányzat saját költségvetése

### 14. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi költségvetési főösszegét 256.934.516 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 256.934.516 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 256.934.516 forint
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0 forint.

### 15. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai ( 7. melléklet tartalmazza)

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 168.197.341 forint
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 20.700.000 forint
- d) B4. Működési bevételek: 14.537.175 forint
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 31.500.000 forint
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- h) B8. Finanszírozási bevételek 22.000.000 forint
- i) Költségvetési bevételek összesen: 256.934.516 forint

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 256.934.516 forint
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 203.434.516 forint
- b) felhalmozási költségvetési bevételi előirányzat csoport: 31.500.000 forint

### 16. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai ( 8. melléklet tartalmazza)

- a) K1. Személyi juttatások: 66.318.285 forint
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 8.120.566 forint
- c) K3. Dologi kiadás: 56.537.630 forint
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 550.000 forint
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 27.435.460 forint
- f) K6. Beruházások: 292.241 forint
- g) K7. Felújítások: 5.374.034 forint
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadás: 69.598 forint
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 92.236.702 forint
- j) Költségvetési kiadások összesen 256.934.516 forint

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 249.767.606 forint
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 7.166.910 forint
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 158.961.941 forint
- b) felhalmozási költségvetési kiadási előirányzat csoport: 5.735.873 forint

## **17. §**

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 9. melléklet tartalmazza

## **18. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó - közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg. Átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 9 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó – átlagszám szerinti – létszám-előirányzata 7 fő.

## **19. §**

Nagykarácsony Község Önkormányzatának összevont működési és felhalmozási előirányzatait mérlegszerűen az 10. melléklet foglalja magában.

## **20. §**

Nagykarácsony Község Önkormányzatának összevont 2025. évi előirányzat felhasználási ütemtervét és likviditási tervét a 11. melléklet tartalmazza.

## **6. Adósságot keletkeztető ügylet**

### **21. §**

Adósságot keletkeztető ügylete nincs az önkormányzatnak.

## **7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **22. §**

A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásáról. A polgármester a forrás felhasználására vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

### **23. §**

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezető gyakorolja. Amennyiben év közben az

intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkező pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézetnél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésben a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezését a követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

## 24. §

(1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszűnésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezető gyakorolja. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésben a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:

a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól 500 ezer forint értékhatárig,

b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlásához.

## 25. §

(1) Az helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiemelt kiadások előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

(2) Az helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani vonatkozó jogszabályi előírásokat.

## 26. §

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetésben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát. A módosításnál az intézmény köteles betartani vonatkozó jogszabályi előírásokat.

## 27. §

A képviselő-testület a 23. § (2) bekezdése szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 24. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,

b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig (december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletet.

## **8. Záró rendelkezések**

### **28. §**

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



Nagykarácsony Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése  
Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovats zám	Eredeti előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államig .feladat ok	Összesen
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	B11	137670871	0	0	137 670 871
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
Műk.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülési államházt. belülről	B13	0	0	0	0
Műk.célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök visszatérülése államházt. belülről	B14	0	0	0	0
Műk.célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök igénybevétele államházt. belülről	B15	0	0	0	0
Egyéb műk.célú támogatások bevételei államházt. Belülről	B16	30526470	0	0	30 526 470
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	B1	168197341	0	0	168 197 341
Magánszemélyek jövedelemadója	B311	0	0	0	0
Társaságok jövedelemadója	B312	0	0	0	0
<b>Jövedelemadók</b>	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
Vagyonm. típusú adók	B34	4750000	0	0	4 750 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	15500000	0	0	15 500 000
Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	B35	15500000	0	0	15 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	450000	0	0	450 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	B3	20700000	0	0	20 700 000
<b>Működési bevételek</b>	B4	16452475	10487880	0	26 940 355
Műk.célú garancia- és kezességvállalásból szárm. megtér. államházt.kivülről	B61	0	0	0	0
Műk.célú visszatér.tám-ok, kölcsönök visszatérülése államházt.kivülről	B64	0	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	0	0	0	0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	B6	0	0	0	0
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		205349816	10487880	0	215 837 696
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. szárm. megtér. államházt. belülről	B22	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérít. tám-ok, kölcsönök visszatér. államházt. belülről	B23	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérít.tám-ok kölcsönök igénybevétel. államházt. belülről	B24	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú tám-ok bevételei államházt. belülről	B25	0	0	0	0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
Ingatlanok értékesítése	B52	31500000	0	0	31 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
Részvétel értékesítése	B54	0	0	0	0
Részvétel értékesítéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	B5	31500000	0	0	31 500 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. szárm. megtér. államházt-on kívülről	B71	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök visszatér. államházt-on kívülről	B74	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	B7	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		31500000	0	0	31 500 000
<b>Költségvetési bevételek</b>	B1-B7	236849816	10487880	0	247 337 696
<b>Költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		205349816	10487880	0	215 837 696
<b>Költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>		31500000	0	0	31 500 000
<b>Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</b>	B811	0	0	0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	B813	22500000	0	0	22 500 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
Központi irányító szervi támogatás	B816	87584240	0	0	87 584 240
Lekötött bankbetétel megszüntetése	B817	0	0	0	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	B81	110084240	0	0	110 084 240
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	110084240	0	0	110 084 240
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-8</b>	<b>346934056</b>	<b>10487880</b>	<b>0</b>	<b>357 421 936</b>

Nagykőrös Községi Önkormányzat 2025 évi költségvetése  
Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államig. feladatok	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	111 187 430	4 485 800	0	115 673 230
Külső személyi juttatások	K12	20 694 575	0	0	20 694 575
Személyi juttatások	K1	131 882 005	4 485 800	0	136 367 805
Munkaadókat terhelő járulékos és szociális h.j. adó	K2	16 450 136	583 200	0	17 033 336
Készletbeszerzés	K31	10 404 400	6 705 880	0	17 110 280
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 528 050	21 700	0	1 549 750
Szolgáltatási kiadások	K33	48 452 190	556 800	0	49 008 990
Küldetések, reklám- és propaganda kiadások	K34	144 000	0	0	144 000
Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	8 473 780	1 275 960	0	9 749 740
Dologi kiadások	K3	69 002 420	8 560 340	0	77 562 760
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
Családi támogatások	K42	0	0	0	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombizt.) ellátások	K44	0	0	0	0
Foglalkoztatással, munkavég. kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
Lakhatással kapcsolatos kiadások	K46	0	0	0	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	550 000	0	550 000
Külföldi pénzbeli juttatásai	K4	0	550 000	0	550 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Műk. célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz. államh. beljére	K503	0	0	0	0
Műk. célú visszatér. tám.-ok, kölcsönök nyújt. államh. beljére	K504	0	0	0	0
Műk. célú visszatér. tám.-ok, kölcsönök törlesztése államh. beljére	K505	0	0	0	0
Egyéb műk. célú támogatások államházt. beljére	K506	15 907 485	0	0	15 907 485
Műk. garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz. államh. kívülre	K507	0	0	0	0
Műk. célú visszatér. tám.-ok, kölcsönök nyújt. államh. kívülre	K508	0	0	0	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
Kamat támogatások	K510	0	74 510	0	74 510
Egyéb működési célú támogatások államházt. kívülre	K512	0	0	0	0
Tartalékok	K513	11 453 465	0	0	11 453 465
		0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	27 360 950	74 510	0	27 435 460
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>244 695 511</b>	<b>14 253 850</b>	<b>0</b>	<b>258 949 361</b>
Immateriális javak beszerzése	K61	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	633 238	0	0	633 238
Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások	K66	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	159 003	0	0	159 003
Beruházások	K6	792 241	0	0	792 241
Ingatlan felújítása	K71	4 231 514	0	0	4 231 514
Informaticai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	K74	1 142 520	0	0	1 142 520
Felújítások	K7	5 374 034	0	0	5 374 034
Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz. államh. beljére	K81	0	0	0	0
Felhalmoz. célú visszatér. tám.-ok, kölcs. nyújtás államh. beljére	K82	0	0	0	0
Felhalmoz. célú visszatér. tám.-ok, kölcs. törlesztése államh. beljére	K83	0	0	0	0
Egyéb felhalmoz. célú támogatások államházt. beljére	K84	69 598	0	0	69 598
Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifiz. államh. kívülre	K85	0	0	0	0
Felhalmoz. célú visszatér. tám.-ok, kölcsönök nyújtása államh. kívülre	K86	0	0	0	0
Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
Egyéb felhalmoz. célú támogatások államh. kívülre	K89	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	69 598	0	0	69 598
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>6 235 873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 235 873</b>
Külső finanszírozás kiadások	K1-K8	250 931 384	14 253 850	0	265 185 234
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi intézményekkel, kölcsönök törlesztése pénzügyi intézményekkel	K9112	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
Befektetési célú belső értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
Külső értékpapírok vásárlása	K9123	0	0	0	0
Éves belső lejáratú belső értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
Belső értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	4 652 462	0	0	4 652 462
Kp-i irányító szervi támogatások folyósítása	K915	87 584 240	0	0	87 584 240
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
Kp-i költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
Belső finanszírozás kiadásai	K91	92 236 702	0	0	92 236 702
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyek kiadásai	K93	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	K9	92 236 702	0	0	92 236 702
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>343 168 066</b>	<b>14 253 850</b>	<b>0</b>	<b>357 421 916</b>

Nagykarácsony Község Önkormányzata ellátottak pénzbeli juttatásai  
2025.év

	A	B
1.	Rovat megnevezés	2025. eredeti előirányzat
2.	K42. Családi támogatások (óvodáztatási támogatás)	-
3.	K44 Betegséggel kapcs. Ellátások	
4.	K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	-
5.	K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	-
6.	K48. Egyéb nem intézményi ellátások ( települési támogatás)	550 000
7.	<i>ebből:</i>	-
8.	Gyógyszertámogatás	20 000
9.	<i>Lakhatási támogatás</i>	200 000
10.	<i>Rendkívüli települési támogatás</i>	100 000
11.	<i>Temetési segély</i>	130 000
12.	<i>Köztemetés</i>	-
13.	<i>Bursa ösztöndíj</i>	100 000
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai mindösszesen:	550 000

Nagykarácsonyi Órökzöld Óvoda 2025. évi költségvetése  
Bevételek

Rovat megnevezése	Rovatszám	Kötelező feladatok	Eredeti előirányzat		
			Önként vállalt feladatok	Államig. feladatok	Összesen
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	B11	0			0
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0			0
Műk. célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülési államhát. belülről	B13	0			0
Műk. célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök visszatérülése államhát. belülről	B14	0			0
Műk. célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök igénybevétele államhát. belülről	B15	0			0
Egyéb műk. célú támogatások bevételei államhát. Belülről	B16	0			0
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	B1	0	0	0	0
Magánszemélyek jövedelemadója	B311	0			0
Társaságok jövedelemadója	B312	0			0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	0			0
Fogyasztási adók	B352	0			0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0			0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	B3	0	0	0	0
<b>Működési bevételek</b>	B4	1915300	10487880	0	12403180
Műk. célú garancia- és kezességvállalásból szárm. megtér. államhát. kívülről	B61	0			0
Műk. célú visszatér. tám-ok, kölcsönök visszatérülése államhát. kívülről	B64	0			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	0			0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		1915300	10487880	0	12403180
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. szárm. megtér. államhát. belülről	B22	0			0
Felhalmozási célú visszatérít. tám-ok kölcsönök visszatér. államhát. belülről	B23	0			0
Felhalmozási célú visszatérít. tám-ok kölcsönök igénybevétel. államhát. belülről	B24	0			0
Egyéb felhalmozási célú tám-ok bevételei államhát. belülről	B25	0			0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51	0			0
Ingatlanok értékesítése	B52	0			0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0			0
Részesedések értékesítése	B54	0			0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0			0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. ből szárm. megtér. államhát. on kívülről	B71	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök visszatér. államhát. on kívülről	B74	0			0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		0	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek</b>	B1-B7	1915300	10487880	0	12403180
<b>Költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		1915300	10487880	0	12403180
<b>Költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>		0			0
Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0			0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0			0
Maradvány igénybevétele	B813	500000	0	0	500000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0			0
Központi irányító szervi támogatás	B816	87584240			87584240
Lekötött bankbetétel megszüntetése	B817	0			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0			0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	B81	88084240	0	0	88084240
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0			0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0			0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0			0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0			0
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	B82	0	0	0	0
A dösszéghez nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	88084240	0	0	88084240
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	B1-8	89999540	10487880	0	100487420

Nagykőröscsényi Örkényi Óvoda 2025. évi költségvetése  
Kiadások (F1)

Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Ujraosztott feladatok	Államg.feladatok	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	69729520			69729520
Költségszámoló személyi juttatások	K12	320000			320000
Személyi juttatások	K1	70049520	0	0	70049520
Munkaadókat terhelő járulékos és szociális h.j.adó	K2	8912770			8912770
Készletbeszerzés	K31	6186900	6005880		12192780
Kommunikációs szolgáltatások	K32	345500			345500
Szolgáltatási kiadások	K33	5131700			5131700
Küldetések, reklám- és propaganda kiadások	K34	40000			40000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2234090	1081060		3315150
Dologi kiadások	K3	13938190	7086940	0	21025130
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			0
Családi támogatások	K42	0			0
Pénzübeli kárpótlások, kártérítések	K43	0			0
Betegséggel kapcs. (nem társadalombizt.)juttatások	K44	0			0
Foglalkoztatással, munkanélkül.kapcs.ellátások	K45	0			0
Lakhatással kapcs.ellátások	K46	0			0
Intézményi ellátottak pénzübeli juttatásai	K47	0			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0			0
Ellátottak pénzübeli juttatásai	K4	0	0	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0			0
Elvonások és befizetések	K502	0			0
Műk.célú garancia- és kezességváll-ból szárm.kifiz.államb. belőre	K503	0			0
Műk.célú visszatér.tám-ok,kölcsönök nyújt.államb. belőre	K504	0			0
Műk.célú visszatér.tám-ok,kölcsönök törlesztése államb. belőre	K505	0			0
Egyéb műk.célú támogatások államházt. belőre	K506	0			0
Műk.garancia- és kezességváll-ból szárm.kifiz.államb. kívülre	K507	0			0
Műk.célú visszatér.tám-ok,kölcsönök nyújt.államb. kívülre	K508	0			0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0			0
Kamat támogatások	K510	0			0
Egyéb működési célú támogatások államházt.kívülre	K512	0			0
Tartalékok	K513	0			0
		0			0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	K5	0	0	0	0
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		92900480	7086940		99987420
Immateriális javak beszerzése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0			0
Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63	0			0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	400000			400000
Részeselek beszerzése	K65	0			0
Meglévő részeselek növeléséhez kapcs. Kiadások	K66	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	100000			100000
<b>Beruházások</b>	K6	500000	0	0	500000
Ingatlan felújítás	K71	0			0
Információs eszközök felújítása	K72	0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	K74	0			0
Felújítások	K7	0	0	0	0
Felhalm.célú garancia- és kezességváll-ból szárm.kifiz.államb. belőre	K81	0			0
Felhalm.célú visszatér.tám-ok,kölcs.nyújtása államb. belőre	K82	0			0
Felhalm.célú visszatér.tám-ok,kölcs.törlesztése államb. belőre	K83	0			0
Egyéb felhalm.célú támogatások államháztart. belőre	K84	0			0
Felhalm.célú garancia- és kezességváll-ból szárm.kifiz.államb.kívülre	K85	0			0
Felhalm.célú visszatér.tám-ok,kölcsönök nyújtása államb.kívülre	K86	0			0
Lakástámogatás	K87	0			0
Egyéb felhalm.célú támogatások államb.kívülre	K89	0			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
<b>Felhalmozási célú kiadások előirányzat csoport</b>		500000			500000
<b>Kötségvetési kiadások</b>	K1-K8	93400480	7086940	0	100487420
Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	K9111	0			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pu-1 vállalkozásnak	K9112	0			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0			0
Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0			0
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0			0
Kínostulajjgy beváltása	K9123	0			0
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9124	0			0
Beföldi értékpapírok kiadása	K912	0			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0			0
Kp-i, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0			0
Pénzeszközök befektet. elhelyezése	K916	0			0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0			0
Kp-i költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0			0
Beföldi finanszírozási kiadásai	K91	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0			0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0			0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0			0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0			0
Külföldi finanszírozási kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó szerződéses ügylet kiadásai	K93	0			0
Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		93400480	7086940	0	100487420

Nagykanizsai Önkormányzat 2025. évi költségvetése  
Önkormányzat bevételei és kiadásai finanszírozási feladatokként

	Bevétel	Eredeti előirányzat			Eredeti előirányzat		
		Költségtérítések	Önkormányzati feladatok	Általános költségvetés	Költségtérítések	Önkormányzati feladatok	Általános költségvetés
1.	018030- Támogatási célú finanszírozási műveletek	88084240	0	0	0	0	0
2.	049010- Másiková nem sorolt gazdasági ügyek		10487880			7086940	
3.	091110- Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	5000	0	0	0	0	61 131 720
4.	091120- Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése	0	0	0	0	0	2 160 000
5.	091140- Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	611600	0	0	0	7985730	7 985 730
6.	096010- Gyermekek érzékszervi	1298700	0	0	0	21245460	21 245 460
7.	96025- Munkahelyi étkérés	89999540	10487880	0	0	877570	0
				0	0	93400480	7086940
				0	0	100 487 420	0

**Önkormányzat 2025. évi költségvetés**  
**Bevételek (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovatszám	Eredeti előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allami g.feladatok	
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	B11	137670871			137 670 871
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0			0
Műk.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülési államhát.belülről	B13	0			0
Műk.célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök visszatérülése államhát.belülről	B14	0			0
Műk.célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök igénybevétele államhát.belülről	B15	0			0
Egyéb műk.célú támogatások bevételei államhátz. Belülről	B16	30526470			30 526 470
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	B1	168197341	0	0	168 197 341
Magánszemélyek jövedelemadója	B311				0
Társaságok jövedelemadója	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34	4750000			4 750 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	15500000			15 500 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	B35	15500000	0	0	15 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	450000			450 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	B3	20700000	0	0	20 700 000
<b>Működési bevételek</b>	B4	14537175			14 537 175
Műk.célú garancia- és kezességvállalásból szárm.megtér. államhát.kivülről	B61				0
Műk.célú visszatér.tám-ok, kölcsönök visszatérülése államhát.kivülről	B64	0	0		0
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	0	0		0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	B6	0	0	0	0
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		203 434 516	0	0	203 434 516
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. szárm.megtér. államhátz.belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérít.tám-ok kölcsönök visszatér. államhátz.belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérít.tám-ok kölcsönök igénybevétel. államhátz.belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B25				0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	31500000			31 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	B5	31500000	0	0	31 500 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm.megtér. államhátz-on kívülől	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám-ok, kölcsönök visszatér. államhátz-on kívülől	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	B7	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		31500000	0	0	31 500 000
<b>Költségvetési bevételek</b>	B1-B7	234 934 516	0	0	234 934 516
<b>Költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		203 434 516	0	0	203 434 516
<b>Költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>		31500000	0	0	31 500 000
Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
Maradvány igénybevétele	B813	22000000			22 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0			0
Központi irányítói szervek támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétel megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	B81	22000000	0	0	22 000 000
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	22000000	0	0	22 000 000
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-8</b>	256934516	0	0	256 934 516

Önkormányzat 2025. évi költségvetés  
Kiadások (F)

Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat			Összesen
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam ig. feladatok	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	41 457 910	448 580		45 943 710
Külső személyi juttatások	K12	20 374 575	0		20 374 575
Személyi juttatások	K1	61 832 485	448 580	0	66 331 285
Munkaadókat terhelő járulékos és szociális hj.adó	K2	7 537 366	58 320		8 120 566
Készletbeszerzés	K31	4 217 500	700 000		4 917 500
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 182 550	21 700		1 204 250
Szolgáltatási kiadások	K33	43 320 490	556 800		43 877 290
Külföldiek, reklám- és propaganda kiadások	K34	104 000	0		104 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	6 239 690	194 900		6 434 590
Dologi kiadások	K3	55 064 230	1 473 400		56 537 630
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzübeli kölcsönök, kártérítések	K43				0
Betegségjel kapcsol. (nem társadalombizt.) juttatások	K44	0			0
Foglalkoztatással, munkanélj. kapcsol. ellátások	K45	0			0
Lakhatással kapcsol. ellátások	K46	0			0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	550 000		550 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	550 000	0	550 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502	0			0
Műk. célú garancia- és kezességváll-ból szárm. kifiz. államh. belülré	K503				0
Műk. célú visszatér. tám-ok. kölcsönök nyújt. államh. belülré	K504				0
Műk. célú visszatér. tám-ok. kölcsönök törlesztése államh. belülré	K505				0
Egyéb műk. célú támogatások államháztart. belülré	K506	15 907 485	0		15 907 485
Műk. garancia- és kezességváll-ból szárm. kifiz. államh. kívülré	K507				0
Műk. célú visszatér. tám-ok. kölcsönök nyújt. államh. kívülré	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamatátogatások	K510				0
Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülré	K512	0	74 510		74 510
Tartalékok	K513	11 453 465			11 453 465
					0
Egyéb működési célú kiadások	K5	27 360 950	74 510	0	27 435 460
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		151 795 031	7 166 910	0	158 961 941
Immateriális javak beszerzése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0		0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		0		0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	233 238	0		233 238
Részvételek beszerzése	K65				0
Meglévő részvételek növeléséhez kapca. Kiadások	K66	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	59 003	0		59 003
Beruházások	K6	292 241	0	0	292 241
Ingatlan felújítása	K71	4 231 514			4 231 514
Informatikai eszközök felújítása	K72	0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	K74	1 142 520			1 142 520
Felújítások	K7	5 374 034	0	0	5 374 034
Felhalml. célú garancia- és kezességváll-ból szárm. kifiz. államh. belülré	K81				0
Felhalml. célú visszatér. tám-ok. kölcs. nyújtása államh. belülré	K82				0
Felhalml. célú visszatér. tám-ok. kölcs. törlesztése államh. belülré	K83	0			0
Egyéb felhalml. célú támogatások államháztart. belülré	K84	69 598			69 598
Felhalml. célú garancia- és kezességváll-ból szárm. kifiz. államh. kívülré	K85				0
Felhalml. célú visszatér. tám-ok. kölcsönök nyújtása államh. kívülré	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Egyéb felhalml. célú támogatások államh. kívülré	K89				0
Egyéb felhalml. célú kiadások	K8	69 598	0	0	69 598
<b>Felhalmló kiadások előirányzat csoport</b>		5 735 873	0	0	5 735 873
<b>Költegvétési kiadások</b>	K1-K8	157 530 904	7 166 910	0	164 697 814
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				0
Hitel, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülré	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belső értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstérjegy beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú belső értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi értékpapírok kiadása	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	4 652 462			4 652 462
Kp-i, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	87 584 240			87 584 240
Pénzeszközök közötti bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Kp-i költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	92 236 702	0	0	92 236 702
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügylet kiadásai	K93				0
<b>Finanszírozási kiadások</b>	K9	92 236 702			92 236 702
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		249 767 606	7 166 910	0	256 934 516



Nagykovácsy Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetése  
Önkormányzat bevételi és kiadási költségvetési funkcióiról

Sorszám	Költségvetési funkció	Eredeti előirányzat			Eredeti előirányzat		
		Költségvetési feladatok	Önkormányzati feladatok	Államigazgatási feladatok	Költségvetési feladatok	Önkormányzati feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	011130-Önkormányzati jogalkotás	25000	0	0	42302910	0	42 302 910
2.	013320-Köztetőd fenntartása és működtetése	850000	0	0	372500	0	372 500
3.	013350-Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	33257000	0	0	634000	0	634 000
4.	018010-Önkormányzatok elszámolási központi költségvetéssel	137670871	0	0	4652462	0	4 652 462
5.	018030-Támogatási célú finanszírozási műveletek	22000000	0	0	103491725	0	103 491 725
6.	041233-Hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás	10600470	0	0	12443720	0	12 443 720
8.	042020-Mezőgazdasági támogatások	0	0	0	0	0	0
9.	045160-Közülat üzemeltetése fenntartása	0	0	0	6439034	0	6 439 034
10.	051050-Veszélyes hulladék begyűjtése	0	0	0	120000	0	120 000
11.	062020-Településfejlesztési projektek és támogatások	0	0	0	0	0	0
12.	064010-Közülagítás	0	0	0	4954300	0	4 954 300
13.	066020-Város és községüzdálkodás	19404000	0	3 640 000	17013525	246300	17 259 825
14.	072111-Háziorvosi alapellátás	600000	0	19 404 000	22435160	0	22 435 160
15.	074031-Család és nővédelmi ellátás	72000	0	600 000	1981300	0	1 981 300
16.	074032 Ifjúság ellátás	0	0	72 000	770000	0	770 000
17.	082044-Könyvtári szolgáltatás	0	0	0	2027400	0	2 027 400
18.	082091-Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	0	0	0	8558880	0	8 558 880
19.	082092-Közművelődés - hagyományos közművelődési kulturális értékek gondozása	0	0	0	0	0	0
20.	104037-Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	0	542900	0	542 900
21.	104042-Család és gyermekjóléti szolgálat	7115175	0	0	22200	0	22 200
22.	107051-Szociális étkezés	1000000	0	7 115 175	10487900	0	10 487 900
23.	107052-Házi segítségnyújtás	0	0	1 000 000	10345900	0	10 345 900
24.	107055-Falugondnoki, tanügynondnoki szolgáltatás	0	0	0	0	6542400	6 542 400
25.	107060-Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások támogatások	20700000	0	0	0	550000	550 000
26.	900020-Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	253294516	3640000	0	249595816	7338700	256934516

10. melléklet a(z) ..... önkormányzati rendelethez

Nagybarátságony Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése

**Önkormányzati bevételek és kiadások összevont mérlege**

Bevételek	Eredeti előirányzat	Kiadások	Eredeti előirányzat
Önkormányzat működési támogatásai	137670871	Személyi jellegű kiadások	136 367 805
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	30526470	Munkaadót terhelő kiadások	17 033 336
Közhatalmi bevételek	20700000	Dologi kiadás	77 562 760
Működési bevételek	26940355	Ellátottak pénzbeni juttatási	550 000
Működési célú átvett pénzeszköz	0	Elvonások és befizetések	0
Felhalmozási bevétel	31500000	Működési célú kiadás	27 435 460
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Beruházás	792 241
		Felújítás	5 374 034
		Egyéb felhalmozási célú kiadások	69 598
Bevételek összesen:	247337696	Kiadások összesen:	265 185 234
Előző évi pénzmardvány	22500000	Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	4 652 462
Finanszírozási bevételek	87584240	Finanszírozási kiadások	87 584 240
Bevételek összesen:	357421936	Kiadások összesen:	357421936

Nagykarácsony Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése  
Önkormányzati részben ésszeltek előirányzat felhasználási elemzerv

Megnevezés	Janár	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1. Helyi önkormányzatok működésének ált. támogatás	4628190	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	2985557	33362734
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	5176756	62121070
3. Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	2350685	28208214
4. Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	911700	911700	911700	911700	911700	911700	911700	911700	911700	911700	911700	911700	10940404
5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	253204	253204	253204	253204	253204	253204	253204	253204	253204	253204	253204	253204	3038449
6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>13370535</b>	<b>11677902</b>	<b>11677902</b>	<b>11677902</b>	<b>11677902</b>	<b>11677902</b>	<b>11677902</b>	<b>11677902</b>	<b>10856586</b>	<b>10856586</b>	<b>10856586</b>	<b>10856578</b>	<b>137670871</b>
8. Iskolai-egészségügyi ellátás	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	6000	72000
10. Közfoglalkoztatottak támogatása	883373	883373	883373	883373	883373	883373	883373	883373	883373	883373	883373	883373	10600470
11. Mezőőri támogatás	0	270000	0	180000	0	0	0	0	0	0	0	0	450000
12. Hátiorvosi finanszírozás	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	1617000	19404000
13. Működési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2506373	2776373	2506373	2506373	2686373	2506373	2506373	2506373	2506373	2506373	2506373	2506373	30526470
15. Vagyoni típusú adók	87000	40000	2201500	30000	30000	10000	30000	30000	2201500	30000	30000	30000	47500000
16. Értékesítési és forgalmi adók	0	0	6600000	0	800000	0	0	0	6500000	0	0	0	15500000
17. Gépjárműadó	0	0	225000	0	0	0	0	0	225000	0	0	0	450000
18. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Közhatalmi bevételek	87000	40000	9026500	30000	830000	10000	30000	30000	8926500	30000	30000	1630000	20700000
20. Szolgáltatások ellenértéke	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	1261715	15140580
21. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Ellátási díjak	664979	664979	664979	664979	664979	664979	664979	664979	664979	664979	664979	664979	7979775
23. Egyéb működési bevételek	2000	292000	352100	352100	352100	352100	352100	352100	352100	352100	352100	352100	3820000
Működési bevételek	1928694	2218694	2278794	2278794	2283804	2278794	2278794	2278804	2278794	2278794	2278800	2278795	26940355
24. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Ingatlan értékesítése	0	0	0	1500000	0	0	0	0	0	0	0	0	31500000
28. Tárgyi eszköz értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Központi irányító szerv támogatások	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	87584240
Bevételek összesen	17842602	16712969	25489569	16493069	399798079	16473073	16493072	15671760	24568252	15671751	15671757	17271743	357421936
32. Személyi juttatások	11337317	11497317	11497317	11337317	11337317	11337317	11337317	11337317	11337317	11337317	11337317	11337317	136367805
33. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1398619	1455005	1398619	1498619	1398619	1398619	1398619	1398619	1398619	1398619	1398619	1398621	16939816
34. Dologi kiadások	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	6461341	77536090
35. Ellátottak pénzbeli juttatásai	45500	45500	45500	45500	45500	45500	45500	45500	45500	45500	45500	45500	5500000
36. Egyéb működési célú kiadások	0	0	2326818	2803204	2803204	2803204	2803204	2803204	2803204	2803204	2803204	2803200	27555650
37. Beruházások	44158	148083	0	100000	500000	0	0	0	0	0	0	0	792241
38. Felújítások	0	0	0	0	5374034	0	0	0	0	0	0	0	5374034
39. Egyéb felhalmozási célú kiadások	69598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69598
40. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4652462	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4652462
41. Központi irányító szerv támogatások folyósítása	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	7298687	87584240
Kiadások összesen	31307682	26905933	29028282	29444668	34818702	29845668	29344668	29344668	29344667	29344667	29344667	29344667	357421936



## Határozat kivonat

Készült: Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 13-i Ügyrendi- Összeférhetetlenségi- és Vagyonynyilatkozatot Vizsgáló Bizottsági nyílt ülés jegyzőkönyvéből

**Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testület  
Ügyrendi- Összeférhetetlenségi- és Vagyonynyilatkozatot Vizsgáló Bizottság  
4/2025. (II. 13.) határozata  
Tárgya: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása**

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testület Ügyrendi- Összeférhetetlenségi- és Vagyonynyilatkozatot Vizsgáló Bizottsága megtárgyalta a „Az Önkormányzat 2025. évi költségvetés elfogadása” című napirendi pontot, és az Önkormányzat 2025. évi költségvetését változtatás nélkül elfogadásra javasolja a képviselő-testületnek.

Határidő: 2025. február 13.

Felelős: Fridrich-Czinkóczi Kata bizottság elnöke

K.m.f.

Mergl István s.k.  
Polgármester

Pulainé Varga Gabriella s.k.  
Jegyző

A kivonat hiteles!

*Takács Csaba*  
Takács- Csaba Erika  
kirendeltségvezető



Nagykarácsony, 2025. február 13.

