

Alsónyék Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelete

Alsónyék Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete - a vonatkozó törvényekkel összhangban - az önkormányzat 2025. évi bevételeiről és kiadásairól költségvetési rendeletet alkot, amely alapján finanszírozza és ellátja a törvényben, rendeletben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 2/2011.(II.15.) önkormányzati rendelet 25. § (4) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Gazdasági és Szociális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára, a közös hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) 191 630 632 Ft költségvetési bevétellel, ebből:
 - aa) 28 302 912 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről
 - ab) 104 901 720 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
 - ac) 52 800 000 Ft közhatalmi bevételek
 - ad) 5 626 000 Ft működési bevételek
 - ae) 0 Ft felhalmozási bevételek
 - af) 0 Ft működési célú átvett pénzeszköz
 - ag) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszköz
- b) 219 864 513 Ft költségvetési kiadással, ebből:
 - ba) 27 500 000 Ft személyi juttatások
 - bb) 2 955 000 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - bc) 34 514 000 Ft dologi kiadások
 - bd) 2 760 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
 - be) 27 419 582 Ft egyéb működési célú kiadások
 - bf) 124 715 931 Ft beruházások
 - bg) 0 Ft felújítások
 - bh) 57 439 134 Ft egyéb felhalmozási kiadások
- c) 28 233 881 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 8 419 670 Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) 19 814 211 Ft felhalmozási (hiány)

- f) 29 029 186 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 795 305 Ft finanszírozási kiadással
- h) 28 233 881 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások fő összegét 220 659 818 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(ek) költségvetési 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(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. 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) Az elismert tartozásállomány tartalmi elemeit a 9. melléklet tartalmazza.

(9) A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 10. melléklet tartalmazza.

(10) A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat a kiadások között 504 494 Ft általános, 0 Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék részletezését a 19. melléklet tartalmazza.

(12) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegeket, kimutatásokat a 12. melléklet, a 13. melléklet, a 14. melléklet, a 15. melléklet, a 16. melléklet, a 17. melléklet, a 18. melléklet és a 19. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovát eredeti előirányzatának 3 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 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) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

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

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

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

(2) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig 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.

(3) 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.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

A közös hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külsős személy megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.


Molnár István János
polgármester



Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző tartós távollétében


dr. Firle-Paksi Anna
aljegyző

A rendelet 2025. március 14-én kihirdetve.

Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző tartós távollétében


dr. Firle-Paksi Anna
aljegyző



Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés összevont mérlege

1. Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés összevont mérlege

B E V É T E L E K		
		<i>Forintban!</i>
Sor - szá m	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	28 302 912
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 380 414
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 786 100
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	222 015
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 012 876
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>24 401 405</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	3 901 507
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	104 901 720
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	104 901 720
22	21-ből EU-s támogatás	104 901 720
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	52 800 000
24	Építményadó	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 500 000
26	Iparüzési adó	50 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	

30	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	5 626 000
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	20 000
35	Tulajdonosi bevételek	3 000 000
36	Ellátási díjak	900 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	266 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	440 000
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	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. 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)	191 630 632
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)	29 029 186
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	29 029 186
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: (60 + 64+69+72+76+81+82)	29 029 186
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	220 659 818

K I A D Á S O K

		<i>Forintban!</i>
Sor - szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	95 148 582
2	Személyi juttatások	27 500 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 955 000
4	Dologi kiadások	34 514 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	27 419 582
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	7 708 157
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	17 445 581

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	1 761 350
19	- Tartalékok	504 494
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	504 494
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	124 715 931
23	Beruházások	124 715 931
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	123 204 931
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)	219 864 513
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)	795 305
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	795 305
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)	795 305
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	220 659 818
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-28 233 881
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	28 233 881

2. Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege

B E V É T E L E K		
		Forintban!
Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	28 302 912
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 380 414
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 786 100
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	222 015
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 012 876
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	24 401 405
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	3 901 507
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)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	5 626 000
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	20 000
35	Tulajdonosi bevételek	3 000 000
36	Ellátási díjak	900 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	266 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	440 000
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	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	

56	Felhalm. 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)	33 928 912
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)	29 029 186
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	29 029 186
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: (60 + 64+69+72+76+81+82)	29 029 186
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	62 958 098
K I A D Á S O K		
		<i>Forintban!</i>
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	91 442 232
2	Személyi juttatások	27 500 000

3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 955 000
4	Dologi kiadások	32 569 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	25 658 232
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	7 708 157
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	17 445 581
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	
19	- Tartalékok	504 494
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	504 494
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
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)	91 442 232
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)	795 305
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	795 305
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)	795 305
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	92 237 537
		-29 279 439
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-57 513 320
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	28 233 881

3. Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlege

B E V É T E L E K		
		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	

5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
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	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	103 876 675
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	103 876 675
22	21-ből EU-s támogatás	103 876 675
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	52 800 000
24	Építményadó	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 500 000
26	Iparüzési adó	50 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
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	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. 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)	156 676 675
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)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
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: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	156 676 675
KIADÁSOK		
		<i>Forintban!</i>
So r- szá m	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	3 706 350
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	1 945 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	1 761 350
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	
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	1 761 350
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	124 715 931
23	Beruházások	124 715 931
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	123 204 931
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)	128 422 281
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)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
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)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	128 422 281
		28 254 394
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	28 254 394

2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	
---	--	--

4. Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérlege

B E V É T E L E K		
		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
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	
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)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	

31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
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	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. 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)	
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)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
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: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	
K I A D Á S O K		
		Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
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	
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	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
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)	
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)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
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)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

				Forintban!
Sor - szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 302 912	Személyi juttatások	27 500 000
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 955 000
3	Közhatalmi bevételek	52 800 000	Dologi kiadások	34 514 000
4	Működési bevételek	5 626 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	27 419 582
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5.-ből -Tartalékok	504 494
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	86 728 912	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	95 148 582
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	9 214 975	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	9 214 975	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 belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	

20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	795 305
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)	9 214 975	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	795 305
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	95 943 887	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	95 943 887
26	Költségvetési hiány:	8 419 670	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

				Forintban!
Sor - szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	104 901 720	Beruházások	124 715 931
2	1.-ből EU-s támogatás	104 901 720	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	123 204 931
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)	104 901 720	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	124 715 931
13	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	19 814 211	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	19 814 211	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		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
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)	19 814 211	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	124 715 931	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	124 715 931
27	Költségvetési hiány:	19 814 211	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**Alsónyék Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból
fennálló kötelezettségei**

					<i>Forintban!</i>
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Alsónyék Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

		<i>Forintban!</i>
Sor- szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	
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	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

		<i>Forintban!</i>
Sor - szá m	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.		

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

					<i>Forintban!</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyiközutak fejlesztése	262 836 543	2023-2024	139 631 612	123 204 931	
Térfigyelő kamera elhelyezése	1 000 000	2025		1 000 000	
Napelemes oszloplámpatestek	511 000	2025		511 000	
ÖSSZESEN:	264 347 543		139 631 612	124 715 931	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

					<i>Forintban !</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelez és kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

				Forintban!
Támogatott neve				Előirányzat
Összesen:				
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek				
bevételei, kiadásai				
EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése				
				Forintban!
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2025. évre ütemezett bevétel, kiadás	2025. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő	41 865 454	25 351 366	16 514 088	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	255 936 904	149 999 991	105 936 913	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	297 802 358	175 351 357	122 451 001	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	235 287 552	113 076 383	123 204 931	
Szolgáltatások igénybe vétele	11 008 735	11 008 735		
Adminisztratív költségek	51 506 071	51 506 071		
Kiadások összesen:	297 802 358	175 591 189	123 204 931	
* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!				

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:		Alsónyék Község Önkormányzat				
Költségvetési szerv számlaszáma:		11746005-15417770				
Éves eredeti kiadási előirányzat:		220 945 189 Ft				
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:		0 Ft				
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások	795 305				795 305
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	258 950				258 950
7.	Összesen:	1 054 255				1 054 255
Kelt,.....						
			<i>költségvetési szerv vezetője</i>			

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

		<i>Forintban!</i>
2024. évi XC. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen
A	B	C
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	938 600
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 316 500
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetés	80 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	568 820
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	878 570
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	102 000
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 695 924
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 380 414
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	442 600
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 343 500
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	
1.3.2.3- 1.3.2.15	Szociális feladatellátás	6 786 100
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	222 015
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	222 015
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
	2022-2025 A Kulturális területen biztosítandó 20%-os bérfejlesztés és a minimálbér és garantált bérminimum emelés kompenzációja	742 876
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 012 876
	Összesen:	24 401 405
<i>* Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény</i>		

Kimutatás a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Forintban	
		Támogatás célja	Támogatás összege
1.	<i>Támogatásértékű működési célú kiadások ÁH-n belülre</i>		17 445 581
2.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás	Házi segítségnyújtás	381 072
3.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás	Munkaszervezet	225 546
4.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás	Családsegítés	1 628 598
5.	Mikrotérsvégi Óvoda és Bölcsöde Intézmény-fenntartó Társulás	Működés	2 714 170
6.	Mikrotérsvégi Óvoda és Bölcsöde Intézmény-fenntartó Társulás	Étkztetés	1 560 000
7.	Mikrotérsvégi Óvoda és Bölcsöde Intézmény-fenntartó Társulás	Munkaszervezet	955 750
8.	Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal	Működés	9 405 445
9.			
10.	Bursa ösztöndíj	Támogatás	575 000
11.			
12.	<i>Működési célú pénzeszköztadás ÁH-n kívülre</i>		1 761 350
13.	Bátaszéki Önkéntes Tűzoltóság Közttestület		383 350
14.	Bátaszék Város Polgárör Egyesület		50 000
15.	Köztemető fenntartás-és működtetés		178 000
16.	Alsónyéki Népi Hagyományörző Alapítvány		1 000 000
17.	Ős-Szellemiség Egyesület tagdíj		100 000
18.	Magyar Galambtenyésztők Egyesülete		50 000
19.			
20.			
21.			
22.			
Összesen:			19 206 931

Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról

				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	41 451 671	35 995 795	28 302 912
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 575 297	12 175 097	14 380 414
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 275 799	6 814 124	6 786 100
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	18 468	120 555	222 015
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 704 824	3 012 876
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 972 491	2 842 465	
8	Elszámolásból származó bevételek	1 948 861	1 026	
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)	27 060 916	24 658 091	24 401 405
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	14 390 755	11 337 704	3 901 507
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			104 901 720
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			104 901 720
22	21-ből EU-s támogatás			104 901 720
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	48 688 019	52 538 693	52 800 000
24	Építményadó	219 280	210 547	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 986 613	2 794 901	2 500 000
26	Iparüzési adó	45 186 642	49 251 148	50 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Egyéb közhatalmi bevételek	295 484	282 097	100 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	8 920 060	5 418 596	5 626 000
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	1 581 106	824 558	1 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	25 453	6 156	20 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 376 680	2 646 836	3 000 000
36	Ellátási díjak	1 171 843	986 099	900 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	399 643	287 390	266 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	945 788	274 818	440 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés	2 390 904		
42	Egyéb működési bevételek	1 028 643	392 739	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)		103 240	
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése		103 240	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	555 000	540 000	
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	555 000	540 000	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			

55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. 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)	99 614 750	94 596 324	191 630 632
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)	548 895 821	211 157 328	29 029 186
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	548 895 821	211 157 328	29 029 186
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	1 077 349	795 305	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 077 349	795 305	
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: (60 + 64+69+72+76+81+82)	549 973 170	211 952 633	29 029 186
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	649 587 920	306 548 957	220 659 818

KIADÁSOK				
				<i>Forintban</i>
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	153 856 128	146 937 312	95 148 582
2	Személyi juttatások	26 650 648	31 363 808	27 500 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 824 142	3 562 179	2 955 000
4	Dologi kiadások	106 309 973	94 054 841	34 514 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 183 254	2 057 526	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	15 888 111	15 898 958	27 419 582
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	53 325	103 411	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	4 633 375	5 315 241	7 708 157
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	9 736 411	8 808 456	17 445 581
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	1 465 000	1 671 850	1 761 350
19	- Tartalékok			504 494
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			504 494
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	283 492 053	129 730 250	124 715 931
23	Beruházások	282 534 201	71 624 469	124 715 931

24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			123 204 931
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	957 852	58 105 781	
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	957 852	58 105 781	
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)	437 348 181	276 667 562	219 864 513
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)	1 082 413	852 209	795 305
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 082 413	852 209	795 305
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)	1 082 413	852 209	795 305
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	438 430 594	277 519 771	220 659 818

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

								<i>Forintban</i>
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetések	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(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		175 591 189	123 204 931				298 796 120
8.	VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése	2023	175 591 189	123 204 931				298 796 120
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)			175 591 189	123 204 931				298 796 120

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

			<i>Forintban</i>
Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
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		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre

														Forint ban
S o r - s z á m	Megnevezés	Jan uár	Feb ruár	Már cius	Ápri lis	Máj us	Júni us	Júliu s	Aug uszt.	Szep t.	Okt.	Nov.	Dec.	Összes en:
1	Bevételek													
2	Működési célú támogatások ÁH- on belül	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	2 358 576	28 302 912
3	Felhalmozási célú támogatások ÁH- on belül	37 785 238		67 116 482										104 901 720
4	Közhatalmi bevételek			26 400 000						26 400 000				52 800 000
5	Működési bevételek	468 833	468 833	468 833	468 833	468 833	468 833	468 833	468 833	468 834	468 834	468 834	468 834	5 626 000
6	Felhalmozási bevételek													
7	Működési célú átvett pénzeszközök													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9	Finanszírozási bevételek		29 029 186											29 029 186
10	Bevételek összesen:	40 612 647	31 856 595	96 343 891	2 827 409	2 827 409	2 827 409	2 827 409	2 827 409	29 227 410	2 827 410	2 827 410	2 827 410	220 659 818
11	Kiadások													

1 2 .	Személyi juttatások	2 291 666	2 291 666	2 291 666	2 291 666	2 291 667	2 291 667	2 291 667	2 291 667	2 291 667	2 291 667	2 291 667	2 291 667	27 500 000
1 3 .	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	246 250	2 955 000
1 4 .	Dologi kiadások	2 876 166	2 876 166	2 876 166	2 876 166	2 876 167	2 876 167	2 876 167	2 876 167	2 876 167	2 876 167	2 876 167	2 876 167	34 514 000
1 5 .	Ellátottak pénzbeli juttatásai	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	2 760 000
1 6 .	Egyéb működési célú kiadások	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 965	2 284 966	2 284 966	27 419 582
1 7 .	Beruházások		56 960 994	66 243 937	511 000	1 000 000								124 715 931
1 8 .	Felújítások													
1 9 .	Egyéb felhalmozási kiadások													
2 0 .	Finanszírozási kiadások	795 305												795 305
2 1 .	Kiadások összesen:	8 724 352	64 890 041	74 172 984	8 440 047	8 929 049	7 929 049	7 929 049	7 929 049	7 929 049	7 929 049	7 929 050	7 929 050	220 659 818
2 2 .	Egyenleg	31 888 295	-33 033 446	22 170 907	-5 612 638	-6 101 640	-5 101 640	-5 101 640	-5 101 640	21 298 361	-5 101 639	-5 101 640	-5 101 640	

Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

1. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	44 220 000	44 770 000	45 320 000
4.	Építményadó	300 000	300 000	300 000
5.	Magánszemélyek kommunális adója	2 700 000	2 750 000	2 800 000
6.	Iparüzési adó	41 000 000	41 500 000	42 000 000
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Egyéb közhatalmi bevételek	220 000	220 000	220 000
11.	Működési bevételek	3 500 000	3 600 000	3 700 000
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	47 720 000	48 370 000	49 020 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	47 720 000	48 370 000	49 020 000
K I A D Á S O K				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	40 370 000	40 500 000	42 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	7 350 000	7 870 000	7 020 000
3.	Beruházások	7 350 000	7 870 000	7 020 000
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	47 720 000	48 370 000	49 020 000

7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)	47 720 000	48 370 000	49 020 000

Véglegesen átvett pénzeszközök

	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1	Támogatásértékű működési bevételek (2+4+7+9+11+13)	2 258 875
2	NEAK-tól átvett pénzeszköz	
3		
4	EU-s támogatásból származó bevétel	
5		
10	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	2 258 875
11	Közfoglalkoztatásra átvett	2 258 875
12		
13	Társulások és költségvetési szerveik	
14		
15		
16		
17		
18	Támogatás értékű bevétel központi költségvetési szervtől	
19		
20	Támogatás értékű bevétel önkormányzattól	
21		
22		
23		
24		
25		
26	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	104 901 720
27	EU-s támogatásból származó bevétel	104 901 720
28	VP6-7.2.1.1-21 Külföldi helyi közutak fejlesztése	104 901 720
6		
7		
	Önkormányzati támogatásból származó bevétel	
30	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
31		
32	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	
	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.5.+ 3.5+ 7.3 + 8.3.)	107 160 595

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése

#	Megnevezés	Előirányzat 2023.	Előirányzat 2024.	Előirányzat 2025.
1	2	4	4	4
2.	Települési támogatás mélt.-ból gyógyszerkiadások céljára (önk.-i r. 11. §)	168 000	200 000	100 000
3.	Települési támogatás rendk.-i települési támogatásra (önk.-i r.12. §)	232 000	200 000	150 000
4.	Települési támogatás temetés céljára (önk.-i r. 16. §)	200 000	200 000	150 000
7.	Köztemetés (önk.-i r. 18. §)	260 000	260 000	220 000
12.	Étkezési térítési díj támogatása 50%	1 072 000	1 050 000	1 250 000
10.	Település támogatás (6+....+15)	860 000	1 910 000	1 870 000
11.	Újszülöttek támogatása (Önk.-i r. 14. §)	150 000	150 000	240 000
13.	Iskolakezdési támogatás	278 000	400 000	350 000
16.	Első lakáshoz jutók támogatása	300 000	300 000	300 000
17.	Egyéb nem intézményi ellátások (16+...+22)	728 000	850 000	890 000
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 588 000	2 760 000	2 760 000
	összesen:	1 588 000	2 760 000	2 760 000

Céltartalék

Határozat száma	Cél	Céltartalék	2025.
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési	Fejlesztési céltartalék összesen:	0
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési	Működési céltartalékok összesen:	0
		Mindösszesen	0

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvénnyel döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is.

A minimálbér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII.12.) kormányrendelet alapján, valamint a pedagógusok illetményével kapcsolatos jogszabályok megjelenése miatt a költségvetési törvény 2. melléklete szerinti egyes támogatások fajlagos összegei megemelésre kerültek, alapvetően így került meghatározásra az önkormányzatunkat a 2025. évben megillető állami támogatás eredeti előirányzata.

A hatályos jogi szabályozásnak megfelelően a helyi önkormányzat képviselő-testülete elé a polgármesternek 2025. február 15-éig kell benyújtania az önkormányzat költségvetés tervezetét. E követelményt figyelembe véve Testületünk a 2025. február 11-i ülésen tárgyalta az előterjesztést, és a 2025. évi költségvetési javaslatot tovább tárgyalásra alkalmasnak ítélte. Az eltelt időszakban ismertté vált változásokkal módosított javaslatot ezúton terjesztem a Testület elé.

A rendelettervezet előkészítésekor figyelemmel voltunk a működésünket befolyásoló jogszabályokra, illetve azok változásaira, így többek között:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény; (a továbbiakban: Kttv.)
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény; (a továbbiakban: Njt.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) előírásaira.

A rendelettervezet előkészítéséről a jegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően. A tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számoltunk, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra. A tervezéskor figyelemmel voltunk a vonatkozó központi jogszabályok mellett a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokra is.

Az önkormányzatok központi finanszírozása a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladattípusú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve. Az Mőtv. 13.§ (1) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok köre szűkült, a védőnői feladatellátás, valamint az orvosi ügyeleti ellátás állami feladatellátásba került.

Az idei év költségvetésének tervezésekor a kötelező feladataink ellátására szolgáló normatív támogatásként 24 401 405 Ft összegű központi költségvetési forrással számolhatunk az előző évi 21 755 972 Ft Ft-tal szemben, mely az előző évhez képest 2 645 433 Ft-tal több forrást jelent. Ismertté vált a szolidaritási hozzájárulási kötelezettségünk is, e teher az előző évi 5 954 799 Ft-tal szemben 7 708 157 Ft-ra emelkedett, így 1,7 millió Ft-tal több fedezet biztosítása szükséges a teljesítéséhez.

A költségvetési javaslat a költségvetési egyensúlyt a központi költségvetésből (a kötelező és az önként vállalt feladatainkra) rendelkezésre álló 133 204 632 Ft forrás felhasználása mellett a 29 029 186 Ft nagyságrendű előző évi maradvány igénybevételevel, továbbá 58 426 000 Ft összegű saját bevétellel teremti meg. A saját bevételek tervezett nagyságrendje a teljesülés oldaláról bizonytalanságot hordoz, ez kockázati tényező.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásánál továbbra is fő szempont további megtakarítást eredményező megoldások keresése, a kötelező feladatellátás sérelme nélkül a fogyasztások mérséklésének, visszafogásának átgondolása. Amennyiben a saját bevételek tervezett alakulása alul-teljesítést mutat, szükségszerűvé válhat a költségvetés módosítása.

A megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A folyamatban lévő beruházások megvalósítása,
5. Tudatos községgazdálkodás és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

A 2025. évi Költségvetési törvényben meghatározott források, jogszabályi keretek

A 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. mellékletének megfelelően Önkormányzatunk számára leigényelhető állami támogatások:

- **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** jogcím magában foglalja a településüzemeltetéssel kapcsolatos támogatásokat (zöldterület gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutakkal kapcsolatos feladatok támogatása) az egyéb önkormányzati feladatok támogatását, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatását, a polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatást, valamint a közvilágításra juttatott kiegészítő támogatást.
- **Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szociális étkeztetés, valamint a falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás.
- **A gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** jogcímen kerül finanszírozásra a szünidei étkeztetés támogatása.
- **Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** a települési önkormányzat lakosságának alapján illeti meg az önkormányzatunkat.

A jogszabályi háttér

a.) **Az iparűzési adó mértéke az idei évben sem változik, a helyi szabályozás szerint** továbbra is 2 % adómérték kerül alkalmazásra, emellett működik a kisvállalkozásokat érintő sávós módszer, mely szerint amennyiben az adózó bevétele az adott bevételi sávot nem lép át, május 31-ig kell előleget fizetni a 2025. évre. Ugyanakkor központi szabályozás alapján az iparűzési adó átalakul, egy központi területfejlesztési alapba kerül a 2024. évhez viszonyított adótöbblet. A Versenyképes Járások program keretében lehet pályázni ebből a forrásból.

b.) 2025. január 1-től változott a **minimálbér és a garantált bérminimum**. A minimálbér a korábbi bruttó 266 800 Ft-ról 290 800 Ft-ra nőtt, a garantált bérminimum pedig 326 000 Ft-ról 348 800 Ft-ra változott.

A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, ez évben is 13%.

c.) 2025-ben változatlan mértékű a közalkalmazotti illetményalap, továbbá a **köztisztviselői illetményalap** is: 38.650 Ft maradt a törvény szerint. A jogalkotó ez évben is lehetőséget biztosít a központi költségvetésről szóló Törvényben, hogy a Képviselő-testület magasabb összeget állapíthasson meg a polgármesteri hivatal, közös önkormányzati hivatal közszolgálati tisztviselői részére. **Képviselő-testületünk is egyetértett azzal, hogy a KÖH-nél alkalmazott illetményalap a 2025. évre vonatkozóan - az előző évi mértékkel azonos összegben - 50.000 Ft-ban kerüljön meghatározásra.**

d.) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosítása következtében a **polgármesteri díjazás** mértéke változott, a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset alapján jár a juttatás, melynek finanszírozásához a 30 000 fő alatti népességszámú települések esetén biztosít a központi költségvetés fedezet, így **önkormányzatunk ez évben is kedvezményezett**. A forrás polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

e.) A **cafetéria** juttatás tekintetében a 2025. évre a hatályos jogszabály szerint béren kívüli juttatásként adható maximális összeg kibővült az aktív élet jogcímmel. E juttatást az előző évi szinten tartalmazza a költségvetési javaslat.

f.) A **közbeszerzési** értékhatárok az előző évhez képest módosultak, a nemzeti rezsim szerint lefolytatandó eljárások esetén nettó 20 millió Ft-ra **emelkedett az értékhatár** az árubeszerzés és a szolgáltatás beszerzés vonatkozásában, az építési beruházások esetén 60 millió Ft az irányadó.

Az önkormányzatok központi finanszírozása az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladattípusú támogatási rendszerben történik. Az önkormányzatok kötelező feladatainak forrása továbbra is a törvényi előírások alapján, az önkormányzatok eltérő adottságait is figyelembe véve kerül meghatározásra.

Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetési előirányzatai

Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetés tervezete szerinti feladatok megvalósítása beépítésre kerül a 2025-2029. évre elfogadandó Gazdasági Programba.

A törvényi előírásoknak megfelelően a kötelező feladatokat prioritásként kezeli a költségvetési javaslat, és a pénzügyi lehetőségek függvényében az önként vállalt feladatokból is részt kívánunk vállalni.

Az összeállított költségvetés egyensúlyban van,

**Bevételek főösszege 220 659 818 Ft,
Kiadások főösszege 220 659 818 Ft.**

A költségvetés fő összege az előző évhez viszonyítva közel felére csökkent.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

Alsónyék Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének tervezetében szereplő bevételek és kiadások a törvényi előírásnak megfelelően az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet 15. mellékletében meghatározott rovatrend szerint kerültek megtervezésre, melynek összevont mérlegét a rendelettervezet 1. sz. melléklete tartalmazza. A feladatok megosztását kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra, valamint államigazgatási feladatokra az 1.2, 1.3, valamint az 1.4 mellékletek szemléltetik.

Az Önkormányzat költségvetésének előirányzata

BEVÉTELEK:

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

	2024.év (Ft)	2025.év (Ft)	Eltérés (Ft)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 313 250	28 302 912	3 989 662
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	149 999 992	104 901 720	-45 098 272
Közhatalmi bevételek	41 800 000	52 800 000	11 000 000
Működési bevételek	4 134 000	5 626 000	1 492 000
Működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-
Költségvetési bevételek összesen:	220 247 242	191 630 632	-28 616 610
Költségvetési maradvány igénybevétele	211 157 326	29 029 186	-182 128 140
Finanszírozási bevételek összesen:	211 157 326	29 029 186	-182 128 140
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	431 404 568	220 659 818	-210 744 750

A 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. mellékletének megfelelően igényelhető állami támogatások figyelembevételével megterveztük Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetését az alábbiak szerint:

A központi költségvetésből származó állami támogatások igénylésének rendszere nem változott: a tárgyévvel megelőző év novemberében történik a normatíva felmérés, ezt követően a tárgyévben két alkalommal van lehetőség (májusban és októberben) a mutatószámok módosítására a tényleges létszámok alapján. Az **Önkormányzat működési támogatása** előirányzat sorban megjelenő **24 401 405 Ft** a kötelező feladatok ellátásához nyújtott állami támogatás összege.

Az állami támogatások összetételét részletesen a *10. sz. melléklet* tartalmazza.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutak támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás, közvilágítás kiegészítő támogatása) jogcímen 14 380 414 Ft, szociális feladatellátásra (szociális étkeztetés, falugondnoki

szolgáltatás) 6 786 100 Ft, gyermekétkeztetési feladataink támogatása (szünidei étkeztetés támogatása) 222 015 Ft, kulturális feladataink támogatása 3 012 876 Ft eredeti előirányzattal számolhatunk.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 3 901 507 Ft összegű, mely a folyamatban lévő közfoglalkoztatással összefüggő, 2 258 875 Ft összegű támogatást, valamint a polgármesteri illetmény finanszírozásához biztosított 1 642 632 Ft (4 havi) előirányzatot tartalmazza.

A közhatalmi bevételek előirányzata az adóbevételeket jelenti, az előző évi eredeti előirányzathoz képest magasabb összeggel tervezünk. Ennek megfelelően az építményadót 200 000 Ft-tal, a magánszemélyek kommunális adóját 2 500 000 Ft-tal, az iparüzési adót 50 000 000 Ft-tal szerepeltettük a tervezetben, egyéb közhatalmi bevételként (adók, díjak) a 100 000 Ft forrással számolunk a 2025. évben.

Közhatalmi bevételként összesen 52 800 000 Ft bevétel realizálódásával tervezünk a feladatink finanszírozásánál.

A működési bevételek előirányzata 5 626 000 Ft. Itt került betervezésre 3 000 000 Ft-tal az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és egyéb vagyontárgyak bérbeadásának, használatának díja. Ellátási díjbevételként 900 000 Ft-tal, közvetített szolgáltatások értékeként 20 000 Ft-tal, kapcsolódó ÁFA bevételként 706 000 Ft-tal terveztünk. A szolgáltatási díjak előirányzatát 1 000 000 Ft összeggel javasoljuk elfogadni.

Ezekből a tételekből áll össze a **Költségvetési bevétel előirányzata**, melynek összege **191 630 632 Ft**.

Finanszírozási bevételként az előző évi pénzmaradvány szerepel a költségvetési javaslatban, melynek összege 29 029 186 Ft.

Alsónyék Község Önkormányzatának **bevételei fő összege 220 659 818 Ft**.

KIADÁSOK

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

	2024. év (Ft)	2025. év (Ft)	Eltérés (Ft)
Személyi juttatások	22 949 200	27 500 000	4 550 800
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 036 080	2 955 000	-81 080
Dologi kiadások	90 231 906	34 514 000	-55 717 906
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000	2 760 000	0
Egyéb működési célú kiadások	28 140 712	27 419 582	-721 130
Ebből tartalék	10 406 413	504 494	-9 901 919
Beruházások	225 995 327	124 715 931	-101 279 396
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	57 439 134	0	-57 439 134
Költségvetési kiadások összesen:	430 552 359	219 864 513	-210 687 846

Finanszírozási kiadások			
belföldre összesen:	852 209	795 305	-56 904
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	431 404 568	220 659 818	-210 744 750

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 219 864 513 Ft, finanszírozási kiadások előirányzata 795 305 Ft, a kiadási fő összeg 220 659 818 Ft.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 27 500 000 Ft.

A személyi juttatások keretében terveztük meg a rendszeres (munkabérek) és nem rendszeres egyéb kifizetéseket (cafetéria juttatás és bankszámlavezetési díj). 2025. január 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum, a tervezet összeállításánál az emelt összegeket vettük figyelembe.

A cafetéria juttatás az előző évi összegnek megfelelően, nettó 100 000 Ft összeggel, illetve az időarányos foglalkoztatás estén arányos összeggel került be a javaslatba.

Az Önkormányzat alkalmazásában állók létszáma jelenleg 4 fő, a közfoglalkoztatottak létszáma 5 fő. Törvény szerinti illetmények, munkabérek kifizetésére, bankszámlavezetési díj biztosítására, cafetéria juttatásra, magáncélú telefon díjára, valamint reprezentációs kiadásokra vettünk számításba előirányzatot. Egyéb külső személyi juttatások kifizetésével tervszinten nem számolunk.

A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzata 2 955 000 Ft.

A 2025. évben a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, az előző évhez képest nem változott, ennek megfelelően került betervezésre.

A dologi kiadások előirányzata 34 514 000 Ft.

A dologi kiadások tervezésénél is a takarékoság elvét érvényesítve terveztünk. A 2025. évi állandó kiadások teljesítését vettük alapul, elhagytuk az eseti kifizetéseket és számba vettük a várható 2025. évi rendkívüli kiadásokat.

Üzemeltetési anyagok beszerzésére 4 424 000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére 750 000 Ft-ot, közüzemi díjakra (áram, gáz, vízdíj) 5 880 000 Ft-ot, vásárolt ételmezésre 2 610 000 Ft-ot terveztünk. Bérleti díjra 3 220 000 Ft-ot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásaira 600 000 Ft-ot, egyéb (közvetített szolgáltatások, szakmai és egyéb) szolgáltatások fedezetére 7 204 000 Ft-ot vettünk számításba. Biztosítási díjra 1 000 000 Ft, reklám- és propagandakiadásokra 200 000 Ft, útiköltségre 15 000 Ft szerepel a költségvetésben. ÁFA fizetési kötelezettségként (előzetes ÁFA, fizetendő áfa) jelentős összeggel, 7 116 000 Ft előirányzattal terveztünk. Az egyéb dologi kiadások finanszírozására mintegy 1,5 millió Ft került számbavételre.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat 2 760 000 Ft.

A 2025. évi ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatot az előző évvel azonos összeggel terveztük. A köztemetés kiadásaira 220 000 Ft-ot, gyógyszerkiadások támogatására 100 000 Ft-ot, rendkívüli települési támogatásra 150 000 Ft-ot, temetési támogatásként 150 000 Ft-ot tartalmaz a javaslat. Az Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátások (újszülöttek támogatása, étkezési térítési díj támogatása, iskolakezdési támogatás, első lakáshoz jutók támogatása) kiadásaira 2 140 000 Ft-ot kalkuláltunk.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 25 658 232 Ft.

Az egyéb működési célú kiadásaink között jelenik meg a társulásoknak és KÖH-nek átadandó hozzájárulások 16 870 581 Ft fedezete, valamint a Bursa ösztöndíj 575 000 Ft összege. A civil, vagy más nonprofit szervezetnek nyújtott egyéb működési célú támogatásokkal összefüggő kiadás 1 761 350 Ft összeggel. Itt mutatjuk ki a szolidaritási hozzájárulás 7 708 157 Ft összegét. (A támogatásértékű működési célú kiadások ÁH-n belülre, a működési célú pénzeszközáadás ÁH-n kívülre, valamint a működési célú kiadások ÁH-n belülre kiadások tartalmát a 11. melléklet szemlélteti.)

Munkaszervezeti hozzájárulásként a KÖH felé az előző évekhez képest jelentősen több- 11 269 029 Ft - összeget kalkuláltunk az első forduló tárgyaláskor rendelkezésre álló információk alapján, az elfogadott Társulási Megállapodásban rögzítetteknek megfelelően. A személyi juttatások a munkavégzés arányában kerültek szétosztásra a társult önkormányzatok között, a dologi kiadásokból lakosságszám arányosan 9 millió Ft teherviselés történik. A KÖH módosított előirányzata 2025. február végén ismertté vált, ezért jelenleg már a 2025. január 1-jétől bekövetkezett szervezeti struktúra változásából adódó többlettel számolhatnak a szervezetnél, ennek következtében a hozzájárulásunk 9 405 445 Ft-ra csökken.

Az ESZGY társulás felé 225 546 Ft, a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás felé 955 750 Ft a népességarányosan önkormányzatunkra jutó munkaszervezeti hozzájárulás mértéke. Az egészségügyi és szociális feladatok (családsegítés, házi segítségnyújtás) társulásban történő ellátására az igénybevétel alapján eredetileg 2 652 006 Ft-tal kellett volna hozzájárulni önkormányzatunknak. A családsegítés feladat vonatkozásában az állami költségvetésből pótlólagos forrásigénylésre volt lehetősége a gesztor önkormányzatnak, emiatt a hozzájárulásunk tényleges összege 2 009 670 Ft-ra csökkent. Az óvoda és bölcsőde fenntartására 2 714 170 Ft, az étkeztetés finanszírozásával kapcsolatban 1 560 000 Ft átadandó összeg terhel bennünket.

A Tartalékok előirányzata mindössze 504 494 Ft. Céltartalékot nem tervezünk.

A felhalmozási költségvetés kiadások előirányzata: 124 715 931 Ft.

A „VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése” pályázatunkkal összefüggő kiadásokra 123 204 931 Ft, térfigyelő kamera elhelyezése 1 000 000 Ft, napelemes oszloplámpatestek felszerelésére 511 000 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetési javaslat.

A beruházási kiadásokat a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

Felújítással nem számol a költségvetési javaslat.

A költségvetési kiadások 2025. évi eredeti előirányzata az előzőekben részletezettek szerinti összegekkel 219 864 513 Ft.

A finanszírozási kiadás előirányzata 795 305 Ft, mely a MÁK által 2024. decemberében a bérfizetéssel összefüggően megelőlegezett támogatás visszafizetését jelenti.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaint főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.
- 6.a tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat.