



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

Képviselő-testület Tagjainak

Helyben

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy a Képviselő-testület

2025. február 18-án (kedden) 17.00 órai kezdettel

nyilvános ülést tart, melyre meghívom.

Az ülés helye: Önkormányzati hivatal
Nemesszalók, Rákóczi u.15.

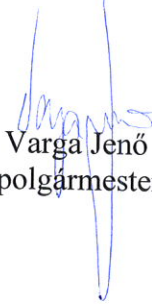
N a p i r e n d:

1. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei három évre várható összegének megállapítása
Előadó: Varga Jenő polgármester
2. Az önkormányzat 2025. évi költségvetése
Előadó: Varga Jenő polgármester
3. Az önkormányzat képviselőinek tiszteletdíjáról és juttatásairól szóló önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Varga Jenő polgármester
4. Az önkormányzat 2025. évi közbeszerzési terve
Előadó: Varga Jenő polgármester
5. Az alpolgármester tiszteletdíjának felülvizsgálata
Előadó: Varga Jenő polgármester

6. A polgármester 2025. évi cafetériaajuttatása
Előadó: Tóth Attila alpolgármester
7. A polgármester 2025. évi szabadságolási terve
Előadó: Varga Jenő polgármester
8. A 2025-2029. évekre vonatkozó Belső Ellenőrzési Stratégia elfogadása
Előadó: dr. Bán Zsófia jegyző

Nemesszalók, 2025. február 12.



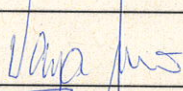
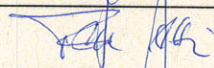
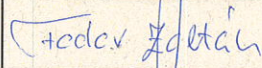
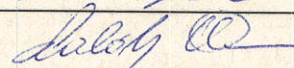

Varga Jenő
polgármester



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

J E L E N L É T I Í V

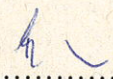
A Képviselő-testület 2025. február 18. napján 17.00 órakor megtartott
nyilvános ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1.	VARGA JENŐ	polgármester	
2.	TÓTH ATTILA	alpolgármester	
3.	FODOR ZOLTÁN	képviselő	
4.	MOLNÁR GÁBOR	képviselő	
5.	SZALÓKY ATTILA	képviselő	

Meghívottak:

1./ Dr. Bán Zsófia

jegyző


.....

Előterjesztés

Nemesszalók Község Önkormányzata

2025. február 18 -i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzatoknak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítania.

A határozati javaslat melléklete a saját bevételekre vonatkozóan – a tárgyévre – az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet adatait tartalmazza, a tárgyévet követő 3 évre vonatkozóan pedig tervszámokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Nemesszalók, 2025. február 12.



Varga Jenő
polgármester

Határozati javaslat

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ban foglaltak figyelembevételével Nemesszalók Község Önkormányzatának saját bevételeit, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő évekre várható összegét az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

Határidő: azonnal
Feleős: polgármester

1. melléklet a .../2025. (....) határozathoz

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei Ezer Forintban				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	35 443	36 000	36 000	36 000	143 443
Osztalék, koncessziós díjak	02	-	-	-	-	-
Díjak, pótlékok, bírságok	03	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyon értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	7 018	7 200	7 500	7 800	29 518
Részvénnyek, részesedések értékesítése	05	-	-	-	-	-
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	-	-	-	-	-
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07	-	-	-	-	-
Saját bevételek (01+... +07)	08	42 461	43 200	43 500	43 800	174 961
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	21 231	21 600	21 750	21 900	86 481
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	-	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	-	-	-	-	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	-	-	-	-	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	-	-	-	-	0
Adott váltó	14	-	-	-	-	0
Pénzügyi lízing	15	-	-	-	-	0
Halasztott fizetés	16	-	-	-	-	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	-	-	-	-	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	-	-	-	-	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	-	-	-	-	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	-	-	-	-	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	-	-	-	-	0
Adott váltó	22	-	-	-	-	0
Pénzügyi lízing	23	-	-	-	-	0
Halasztott fizetés	24	-	-	-	-	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	-	-	-	-	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	-	-	-	-	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	-	-	-	-	0

**Előterjesztés Nemesszalók község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 18-i ülésére**

Tárgy: Módosító indítvány Nemesszalók Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezethez

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtását követően az alábbi változások miatt módosító indítványt nyújtok be:

A Nemesszalóki Közös Hivatal támogatása 3 032 714 Ft-tal emelkedett, emiatt az önkormányzat által fizetendő hozzájárulás mértéke is arányosan csökkent. A Családsegítő és gyermekjóléti feladatok támogatására 10 710 000 Ft állami támogatást kapott az önkormányzat, emiatt a Kavics Alapítvány számára 745 350 Ft-tal több állami támogatás kerül átadásra.

A költségvetési kapcsolatokból származó bevétel 262 747 890 Ft-ra változott.

Az áfa megtérülés 1 665 000 Ft-ra emelkedett, emiatt az önkormányzat saját bevétele 36 972 472 Ft-ra módosult.

A bevételek kedvező alakulása miatt az ingatlan értékesítésből származó tervezett bevétel 50 338 345 Ft-ra változott.

Az előterjesztés mellékletét -pirossal kiemelve a változásokat-, valamint a rendelet-tervezetet ismételten megküldöm.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Nemesszalók Község Önkormányzata 2025. évi költségvetését a módosításokkal szíveskedjen elfogadni.

Nemesszalók, 2025. február 17.




Varga Jenő
polgármester

1 sz. melléklet

Nemesszalók község önkormányzatának 2025. évre vonatkozó bevételei

Megnevezés	2025.év
Közös Hivatal támogatása	77 257 089
Zöldterület gazdálkodás	2 873 000
Közvilágítás fenntartás támogatás	7 782 500
Köztetető fenntartásával kapcsolatos támogatás	1 771 655
Közütak fenntartásával kapcsolatos támogatás	1 213 730
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
Polgármesteri illetmény támogatása	11 498 443
Családsegítő és gyermekjóléti feladatok támogatása	10 710 000
Pénzbeli szociális juttatások	
Szociális étkeztetés 38 fő	3 363 760
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	2 270 000
Kiegészítő kulturális támogatás	193 149
Óvoda pedagógusok és kiegészítők bér, működési támogatás	101 131 846
Esélyegyenlőség, pedag. kiegészítő	8 918 750
Étkeztetés támogatása óvoda	15 479 760
Étkeztetés támogatás iskola	13 484 208
Költségvetési kapcsolatokból származó bevétel:	262 747 890
Iparűzési adó	35 443 000
Önkormányzat által beszedett adók:	35 443 000
Intézményi térítési díj Iskola	6 209 000
Szociális étkeztetés térítési díja (... fő)	9 593 472
Lakbér külterület	388 000
Tornaterem bérleti díj	450 000
Művelődési ház bérleti díj	100 000
Közösségi ház bérleti díj	1 800 000
Konyha bérleti díj	2 300 000
Bérleti díj Sportkör	480 000
Csatorna bérleti díj	280 000
Egyéb bérleti díj (közterület, földterület)	350 000
TELENOR	490 000
Lakbér	200 000
Gyógyszertár bérleti díj	180 000
Tankerület közműdíj megtérítés	1 680 000
Hivatal, óvoda gázmegtérítés	3 500 000
Kiszámlázott ÁFA	7 307 000
ÁFA megtérülés	1 665 000
Saját bevétel	36 972 472

TB támogatás		2 500 000
TB támogatás (iskola eü.)		127 200
Munkaügyi alap támogatása		1 845 432
MA-ZSI-HISZ támogatás temetőre		42 0000
MVH terület alapú támogatás		
Működési célú pénzeszköz átvétel		4 514 632
Pénzmaradvány(csatorna:	165 340	
önkormányzat	733 582	
efop	5 446 129	
		6 345 051
Ingatlan értékesítés		50 338 345
Mindösszesen:		396 361 390

Kiadások alakulása szakfeladatonként

Jogalkotás

Polgármesteri juttatások bér, költségtérítés, cafetéria, jubileum	19 581 820
Alpolgármester tiszteletdíj, költségtérítés, juttatás	725 500
Képviselők tiszteletdíja, juttatása	1 920 000
Választott képviselők juttatása	22 227 320
Részmunkaidős illetménye	2 620 100
Cafetéria, egyéb	285 000
Megbízási díj	50 000
Reprezentáció	200 000
Személyi juttatások	3 155 100
Szociális hozzájárulás	3 140.861
Munkaadókat terhelő járulékok	3 140 861
Üzemeltetési anyag (tisztítószer, ásványvíz, virág, csomagolópapír, ajándéktárgyak, stb.)	1 000 000
Szakmai szolgáltatás (pályázat Írás, adatvédelem, kockázatkezelés, .főépítész, belső ellenőrzés)	1 200 000
Egyéb szolgáltatás egyéb szolgáltatás (riasztó, bankköltség stb.)	1 200 000
Áram	200 000
Gáz	3 500 000
Karbantartás	300 000
Internet	39 500
Telefonköltség	54 000
Egyéb dologi kiadás (TÖÖSZ)	21 800
ÁFA	1 540 000
Dologi kiadások összesen	9 055 300
Klíma	1 090 930
Lapptopp 4 db	1 350 000
0. havi megelőlegezés	8 551 816
Kiadása összesen:	48 571 327

Finanszírozási feladatok

Hitel kamat	1 000 000
Hitel visszafizetés	2 515 867
Kiadás összesen:	3 515 867

Központi költségvetési befizetések:

Szolidaritási hozzájárulás:	4 381 536
------------------------------------	------------------

Közvilágítási feladatok

Áramdíj	1 800 000
Bérleti díj	2 198 000
Egyéb szolgáltatás	427 600
ÁFA	1 194 912
Kiadás összesen:	5 620 512

Községszolgálat (piactér, fogorvosi rendelő)

Alapilletmény karbantartó	5 956 700
Cafetéria, egyéb	335 000
Közlekedési költségtérítés	97 500
Egyszerűsített közfoglalkoztatás	
Személyi juttatás	6 389 200
Szociális hozzájárulás	870 000
Munkaadókat terhelő járulékok	870 000
Üzemeltetési anyag (virág, fennt. anyagok,bokor, fa, rózsza stb. fűnyíró, falubusz, traktor üzemanyag)	2 500 000
Karbantartás, kisjavítás (fűnyíró jav., villanyszerelés stb.)	500 000
Egyéb üzemeltetés (biztosítás, sikerdíj, munkavéd, tűzvéd. stb.)	2 300 000
Áram	100 000
Gáz	40 000
Víz	350 000
ÁFA	1 560 000
Dologi kiadások összesen:	7 350 000
Rendezési terv	430 000
Dabronyi u. járda	14 320 000
Konyha lapozás, víz, villany	3 500 000
Piactét bádогоzás, ponyva	2 000 000
Felhalmozási kiadás	20 250 000
Kistérségi Társulás támogatása	
Fix pont (ebéd kihordás)	180 000
Működési célra átadott pénzeszköz	180 000
Kiadás összesen:	35 039 200

Temető

Üzemanyag	400 000
Egyéb szolgáltatás(gépi rakodás)	100 000
Áramdíj	45 000
Vízdíj	60 000
ÁFA	163 500
Dologi kiadás	768 500
Kerítés	613 000
Emlékmű	1 484 630
Felhalmozási kiadás:	2 097 630
Kiadás összesen:	2 866 130

Művelődési ház feladatai (műv.ház, közösségi ház)

Bér	300 000
Munkáltatói járulék	
Üzemeltetési anyag	800 000
Áramdíj	350 000
Gázdíj	300 000
Vízdíj	300 000
Internet	95 000
Karbantartás, kisjavítás (villanyszerelés	250 000
Egyéb üzemeltetési kiadás (rendezvények)	5 000 000
ÁFA	1 160 000
Dologi kiadás	8 255 000
Kerítés műv.ház	692 000
TV Fő u.	500 000
Klíma Fő u.	1 500 000
Felhalmozási kiadás	2 692 000
Kiadás összesen:	11 247 000

Közművelődés fejlesztése

Közművelődési bérfejlesztési támogatás visszafizetése	193 149
Kiadás összesen:	193 149

Könyvtári szolgáltatás

Megbízási díj	498 800
Szociális hozzájárulás	58 400
Kiadás összesen:	557 200

Sportfeladatok (sportpálya)

Külső személyi juttatás	1 030 000
Munkaadót terhelő járulék	144 000
Üzemeltetési anyag	1 000 000
Áramdíj	485 000
Gáz	380 000
Víz	75 000
Internet	114 000
ÁFA	530 000
Dologi kiadások összesen:	2 584 000
Működési célú támogatás	2 000 000
Kiadás összesen:	5 758 000

Sportcsarnok működtetése

Áramdíj	200 000
Gáz	2 300 000
Víz	300 000
Karbantartás, kisjavítás	
ÁFA	756 000
Kiadás összesen:	3 556 000

Orvosi rendelő

Egyéb készlet beszerzés	
Karbantartás (melléképület rendbetétele)	
ÁFA	
Kiadás összesen	

Fogorvosi ellátás

Fogorvosi szolg.	850 000
Kiadás összesen:	850 000

Védőnői szolgálat

Internet	114 000
Telefon	42 000
Áramdíj	140 000
Gáz	130 000
Víz	40 000
Karbantartás, kisjavítás	
ÁFA	101 000
Dologi kiadás	567 000
Kiadás összesen:	567 000

Ifjúság-egészségügyi gondozás

Egyéb üzemeltetés	127 200
Kiadás összesen:	127 200

Szociális étkeztetés

Vásárolt élelmezés (38 fő x 249 x1 282)	12 130 284
ÁFA	3 275 177
Kiadás összesen:	15 405 461

Közcélú foglalkoztatás

Bér	1 732 800
Személyi juttatás:	1 732 800
Szociális járulék	112 632
Munkaadókat terhelő járulék	112 632
Kiadás összesen:	1 845 432

Települési támogatások

Egyéb települési támogatás	100 000
Kiadás összesen:	100 000

Szennyvíz gyűjtése, tisztítás, elhelyezés

Biztosítás	66 000
Egyéb szolgáltatás	
Dologi kiadás	66 000
Felújítás	538 194
Felújítás ÁFA	145 312
Felújítási kiadás	683 506
Kiadásai összesen:	749 506

Oktatás támogatása

Óvodatámogatás állami támogatás	110 050 596
Étkeztetés állami támogatás	15 479 760
Önkormányzati hozzájárulás 2024. ÉVI	5 338 817
Kiadás összesen:	130 869 173

Iskolai Intézmény étkeztetés

Megbízási díj 10 hónap	357 500
Szociális hozzájárulás	42 000
Vásárolt élelmezés 3-szori étkező: 40 főx 185nap x 1 430 Ft ebéd: 59 főx185nap x 830 Ft	19 641 450
Informatikai szolg. díja (étk.nyilv. program)	160 00
ÁFA	5 303 190
Dologi kiadás	25 104 640
Kiadás összesen:	25 504 140

Közös Hivatal támogatása

Közös Hivatal állami támogatása	77 257 089
Pénzmaradvány 2024. évi át nem adott pénz	4 419 891
Önkormányzati hozzájárulás	995 448
Kiadás összesen:	82 672 428

Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás

Első lakáshoz jutók támogatása	
Pénzeszköz átadás összesen:	

Gyermekjóléti és családsegítő

Állami hozzájárulás	10 710 000
Önkormányzati hozzájárulás	209 000
Pénzeszköz átadás összesen:	10 919 000

EFOP-3.9.2 pályázat

Személyi juttatás	
Szociális járulék	
Irodaszer	
Készlet beszerzés (sportszerek)	
Szakmai szolgáltatás	4 288 290
ÁFA	1 157 839
Dologi kiadás	5 446 129
Tárgyi eszköz beszerzés (nyomtató, fényképezőgép, projektor, laptop kivetítő vászon + tartó)	
Tárgyi eszköz beszerzés áfa	
Felhalmozási kiadás:	
Kiadás összesen:	5 446 129

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelet-tervezete**

Nemesszalók Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

- [1] Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.
- [2] Az Önkormányzat elkötelezett a pénzügyi stabilitás, az átláthatóság, a felelős gazdálkodás alapelvei, továbbá a helyi közösség érdekei mellett.
- [3] Az Önkormányzat a rendelet megalkotása során figyelembe vette a rendelkezésére álló központi támogatásokat, saját bevételeit, és a település működőképességének biztosításához, fejlesztéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához teljesítendő kiadások körét.
- [4] Fentiekre figyelemmel az Önkormányzat a 2025. évi költségvetését, bevételeit és kiadásait, ezek jogszerű és átlátható felhasználásának kereteit a rendeletben foglaltak szerint állapítja meg.
- [5] Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Nemesszalók Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat), valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését
- a) 401 939 890 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 397 426 767 Ft költségvetési kiadással,
- állapítja meg.
- (2) A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:
- a) felhalmozási bevétel 50 338 345 Ft,
 - b) felhalmozási célú kiadás 28 914 066 Ft, ebből
 - ba) beruházások összege 19 940 930 Ft,
 - bb) felújítások összege 8 973 136 Ft.
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás 0 Ft.
- (3) A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:
- a) működési célú bevétel 351 601 545 Ft,
 - b) működési célú kiadás 368 512 701 Ft.

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 2 főben határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak létszámát 2025. évre 1 főben határozza meg.
- (3) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretét 9 főben állapítja meg,

4. §

- (1) A Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozó illetményalap a 2025. január 1. napjától 2025. december 31-ig terjedő időszakra 60 000 Ft.
- (2) A Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők 2025. évi cafeteria juttatása nettó 400 000 Ft.

3. A költségvetés részletezése

5. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:
- (2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét az 1. melléklet állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak mérlegét a 2. melléklet és 3. melléklet tartalmazza.
- (4) A működési célú bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 5. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) A beruházási kiadások előirányzatait beruházásonként a 7. melléklet részletezi.
- (8) A felújítási kiadások előirányzatait felújításonként a 8. melléklet részletezi.
- (9) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését és az önkormányzati létszámkeretet a 10. melléklet tartalmazza.
- (11) A Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését és létszámkeretét a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.
- (13) A 2025. évi előirányzat-felhasználási tervet a 13. melléklet tartalmazza.

(14) A 2025. évi céljelleggel juttatott támogatások kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(15) A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására.

7. §

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

(2) 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.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendeletet az első félévben bekövetkezett változások alapján szeptember 30-ig, a második félévben bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

(1) A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A költségvetési rendelet jóváhagyásáig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az önkormányzat a költségvetési rendeletébe beillesztette.

Varga Jenő sk.
polgármester

dr. Bán Zsófia sk
jegyző

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

		A	B
	Sorszám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1.			
2.	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	262 747 890
3.	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	107 196 417
4.	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	110 050 596
5.	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	43 037 728
6.	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 463 149
7.	1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8.	1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
9.	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	16 396 183
10.	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
11.	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12.	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13.	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14.	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 396 183
15.	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
16.	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
17.	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18.	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19.	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20.	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21.	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22.	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
23.	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	35 443 000
24.	4.1.	Jövedelemadók	
25.	4.2.	Vagyontípusú adó	
26.	4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	35 443 000
27.	4.4.	Talajterhelési díj	
28.	4.5.	Gépjárműadó	
29.	4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
30.	4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
31.	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	36 972 472
32.	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
33.	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
34.	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
35.	5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 018 000
36.	5.5.	Ellátási díjak	15 802 472
37.	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 307 000
38.	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 665 000
39.	5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40.	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41.	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
42.	5.11.	Egyéb működési bevételek	5 180 000
43.	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 338 345
44.	6.1.	Immateriális javak értékesítése	
45.	6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 338 345
46.	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47.	6.4.	Részesedések értékesítése	
48.	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49.	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
50.	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51.	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52.	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
53.	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
54.	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
55.	8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56.	8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57.	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58.	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
59.	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	401 939 890
60.	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
61.	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62.	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63.	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
64.	11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
65.	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66.	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67.	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68.	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69.	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 554 560
70.	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 554 560
71.	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72.	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
73.	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

74.	13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75.	13.3.	Betétek megszüntetése	
76.	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
77.	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78.	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79.	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80.	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81.	15.	Váltóbevételek	
82.	16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83.	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	6 554 560
84.	18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	408 494 450

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

		A	B
1.	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2.	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
3.	1.1.	Személyi juttatások	368 512 701
4.	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	107 426 720
5.	1.3.	Dologi kiadások	13 110 442
6.	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	93 067 342
7.	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	100 000
8.	1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	154 808 197
9.	1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	193 149
10.	1.8.	- Elvonások és befizetések	4 381 536
11.	1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12.	1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13.	1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14.	1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15.	1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	136 464 512
16.	1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17.	1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18.	1.16.	- Kamattámogatások	
19.	1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20.	1.18.	Tartalékok	13 769 000
21.	1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
22.	1.20.	- Céltartalék	
23.	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
24.	2.1.	Beruházások	28 914 066
25.	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	19 940 930
26.	2.3.	Felújítások	
27.	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	8 973 136
28.	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
29.	2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30.	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31.	2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32.	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33.	2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34.	2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35.	2.12.	- Lakástámogatás	
36.	2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37.	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	397 426 767
38.	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	2 515 867
39.	4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40.	4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41.	4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	2 515 867
42.	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
43.	5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44.	5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45.	5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
46.	5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47.	5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
48.	5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49.	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	8 551 816
50.	6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51.	6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 551 816
52.	6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53.	6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
54.	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
55.	7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56.	7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57.	7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
58.	7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
59.	7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60.	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61.	9.	Váltókiadások	
62.	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	11 067 683
63.	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	408 494 450

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

		A	B
1		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	4 513 123
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-4 513 123

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

A		B
Sorszám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	262 747 890
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	107 196 417
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	110 050 596
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	43 037 728
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 463 149
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	16 396 183
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 396 183
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	35 443 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	35 443 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	36 950 672
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	6 996 200
5.5.	Ellátási díjak	15 802 472
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 307 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 665 000
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	5 180 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 338 345
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 338 345
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	401 918 090
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 554 560
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 554 560
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	6 554 560
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	408 472 650

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

A		B
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	368 490 901
1.1.	Személyi juttatások	107 426 720
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 110 442
1.3.	Dologi kiadások	93 045 542
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	154 808 197
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	193 149
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	4 381 536
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	136 464 512
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	13 769 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	28 914 066
2.1.	Beruházások	19 940 930
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	8 973 136
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	397 404 967
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	2 515 867
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	2 515 867
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	8 551 816
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 551 816
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	11 067 683
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	408 472 650

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

A		B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	4 513 123
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-4 513 123

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

A		B
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	21 800
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	21 800
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	21 800
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	21 800

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

A		B
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	21 800
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	21 800
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	21 800
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	21 800

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

A		B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

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

A			B	
Bevételek			Kiadások	
1.	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	262 747 890	Személyi juttatások	107 426 720
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 396 183	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 110 442
4.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	93 067 342
	Közhatalmi bevételek	35 443 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000
5.	Működési bevételek	36 972 472	Egyéb működési célú kiadások	154 808 197
6.	Működési célú átvett pénzeszközök áll. Kivülről	42 000	Tartalékok	
6.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
7.				
8.				
9.				
10.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	351 601 545	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	368 512 701
11.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	6 554 560	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 554 560	Likviditási célú hitelek törlesztése	
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	2 515 867
13.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
14.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
15.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
16.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
17.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 551 816
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	6 554 560	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	11 067 683
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	358 156 105	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	379 580 384
	Költségvetési hiány:	16 911 156	Költségvetési többlet:	-
19.	Tárgyévi hiány:	21 424 279	Tárgyévi többlet:	-

forintban !

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

forintban !

A		B	C	D
1.	Bevételek	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	Megnevezés			
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	19 940 930
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	8 973 136
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Ingaatlan értékesítés	50 338 345		
7.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés			
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.-+4.+6.+...+11.)	50 338 345	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	28 914 066
13.	Hiány, belső finanszírozás bevételei (14+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		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.	Hiány, külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	50 338 345	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	28 914 066
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	21 424 279
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	50 338 345

**Nemesszalók Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből
származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

adatok forintban

	A	B
1.	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
2.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	35 443 000
3.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	7 018 000
4.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
6.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
7.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	42 461 000

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

7. melléklet a/2025 (....) önkormányzati rendelethez

foriniban !

	A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
1.						
2.	Rendezési terv	430 000	2025		430 000	
3.	Laptop	1 350 000	2025		1 350 000	
4.	Légkondicionáli hivatal	1 090 930	2025		1 090 930	
5.	Légkondicionáli közösségi ház	1 500 000	2025		1 500 000	
6.	TV Fő u.	500 000	2025		500 000	
7.	Dabronyi u. járda	14 320 000	2025		14 320 000	
8.	Informatikai eszköz beszerzés Hivatal	750 000	2025		750 000	
9.	ÖSSZESEN:	19 940 930			19 940 930	

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

						forintban !
	A	B	C	D	E	F
1.	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
2.	Konyha lapozás, víz villanyhálózat	3 500 000	2025		3 500 000	
3.	Piac tér bádorgozás, ponyva	2 000 000	2025		2 000 000	
4.	Szennyvízhálózat felújítás	683 506	2025		683 506	
5.	Temető kerítés felújítás	613 000	2025		613 000	
6.	Temető emlékmű	1 484 630	2025		1 484 630	
7.	Művelődési ház kerítés	692 000	2025		692 000	
8.	ÖSSZESEN:	8 973 136			8 973 136	

EU-s projekt neve, azonosítója: EFOP-3.9.2-16-2017-00022 9. melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

	A	B	C	D	E
1.	Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
2.	Saját erő				
3.	- saját erőből központi támogatás				
4.	EU-s forrás				
5.	Társfinanszírozás				
6.	Hitel				
7.	Egyéb forrás				
8.	Pénzmaradvány	5 446 129			5 446 129
9.	Források összesen:	5 446 129			5 446 129

	A	B	C	D	E
1.	Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
2.	Személyi jellegű				
3.	Beruházások, beszerzések	5 446 129			5 446 129
4.	Szolgáltatások igénybe vétele				
5.	Adminisztratív költségek				
6.					
7.					
8.					
9.	Összesen:	5 446 129			5 446 129

EU-s projekt neve, azonosítója:

	A	B	C	D	E
1.	Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
2.	Saját erő				
3.	- saját erőből központi támogatás				
4.	EU-s forrás				

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
pénzmaradvány					
Források összesen:					

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

		A	B
1.	Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
2.		Bevételek	
3.	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	262 747 890
4.	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	107 196 417
5.	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	110 050 596
6.	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	43 037 728
7.	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 463 149
8.	1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9.	1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
10.	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	4 472 632
11.	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
12.	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13.	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14.	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15.	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 472 632
16.	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
17.	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
18.	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19.	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20.	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21.	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22.	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23.	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
24.	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	35 443 000
25.	4.1.	Kommunális adó	
26.	4.2.	Idegenforgalmi adó	
27.	4.3.	Iparüzési adó	35 443 000
28.	4.4.	Talajterhelési díj	
29.	4.5.	Gépjárműadó	
30.	4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
31.	4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
32.	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	36 972 472
33.	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
34.	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
35.	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
36.	5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 018 000
37.	5.5.	Ellátási díjak	15 802 472
38.	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 307 000
39.	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 665 000
40.	5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41.	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42.	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
43.	5.11.	Egyéb működési bevételek	5 180 000
44.	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	50 338 345
45.	6.1.	Immateriális javak értékesítése	
46.	6.2.	Ingatlanok értékesítése	50 338 345
47.	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48.	6.4.	Részesedések értékesítése	
49.	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50.	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
51.	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52.	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53.	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
54.	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
55.	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
56.	8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57.	8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58.	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59.	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
60.	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	390 016 339
61.	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
62.	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63.	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64.	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
65.	11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
66.	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67.	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68.	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69.	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70.	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 345 051

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

		A	B
1.	Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
71.	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 345 051
72.	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73.	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
74.	13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
75.	13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76.	13.3.	Betétek megszüntetése	
77.	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
78.	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79.	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80.	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81.	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82.	15.	Váltóbevételek	
83.	16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84.	17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	6 345 051
85.	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	396 361 390

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

	A	B
1.	Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése
		Előirányzat

	A	B
1.	Kiadások	
2.	1. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	279 872 552
3.	1.1. Személyi juttatások	35 690 720
4.	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 367 893
5.	1.3. Dologi kiadások	84 905 742
6.	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000
7.	1.5. Egyéb működési célú kiadások	154 808 197
8.	1.6. az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	193 149
9.	1.7. - Törvényi előíráson alapuló befizetések	4 381 536
10.	1.8. - Elvonások és befizetések	
11.	1.9. - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12.	1.10. -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13.	1.11. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14.	1.12. - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	136 464 512
15.	1.13. - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16.	1.14. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17.	1.15. - Árkiegészítések, ártámogatások	
18.	1.16. - Kamattámogatások	
19.	1.17. - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	13 769 000
20.	1.18. Tartalékok	
21.	1.19. az 1.18-ból: - Általános tartalék	
22.	1.20. - Céltartalék	
23.	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	28 164 066
24.	2.1. Beruházások	19 190 930
25.	2.2. 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26.	2.3. Felújítások	8 973 136
27.	2.4. 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28.	2.5. Egyéb felhalmozási kiadások	
29.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30.	2.7. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31.	2.8. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32.	2.9. - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33.	2.10. - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34.	2.11. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35.	2.12. - Lakástámogatás	
36.	2.13. - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37.	3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	308 036 618
38.	4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	2 515 867
39.	4.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
40.	4.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41.	4.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	2 515 867
42.	5. Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
43.	5.1. Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44.	5.2. Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45.	5.3. Kincstárjegyek beváltása	
46.	5.4. Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47.	5.5. Belföldi kötvények beváltása	
48.	5.6. Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49.	6. Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	85 808 905
50.	6.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51.	6.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 551 816
52.	6.3. Központi, irányító szervi támogatás	77 257 089
53.	6.4. Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54.	6.5. Pénzügyi lízing kiadásai	
55.	7. Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
56.	7.1. Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57.	7.2. Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58.	7.3. Külföldi értékpapírok beváltása	
59.	7.4. Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60.	7.5. Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61.	8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62.	9. Váltakozó kiadások	
63.	10. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	88 324 772
64.	11. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	396 361 390

	A	B	C
--	----------	----------	----------

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

		A	B
1.	Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1.	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		2
2.	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		1

11. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv I.	02
Feladat megnevezése	Nemeszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	

forinban !

A		B
Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kárérték	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	11 923 551
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 923 551
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közvetített bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	11 923 551
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	77 466 598
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	209 509
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	77 257 089
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	89 390 149

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36.

11. melléklet a/2025 (.....) önkormányzati rendelethez

| | | |
|---------------------------------|--|----|
| Költségvetési szerv megnevezése | Költségvetési szerv I. | 02 |
| Feladat megnevezése | Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal | |

forintban !

| A | | B |
|--|----------|-------------|
| Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | | Előirányzat |
| A | | B |
| 1. | Kiadások | |
| 1. | 1. | 88 640 149 |
| 2. | 1.1. | 71 736 000 |
| 3. | 1.1.1. | 8 742 549 |
| 4. | 1.2. | 8 161 600 |
| 5. | 1.3. | |
| 6. | 1.4. | |
| 7. | 1.5. | |
| 8. | 2. | 750 000 |
| 9. | 2.1. | 750 000 |
| 10. | 2.2. | |
| 11. | 2.3. | |
| 12. | 2.4. | |
| 13. | 3. | |
| 14. | 4. | 89 390 149 |

| A | | B |
|----|---|---|
| 1. | Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 9 |
| 2. | Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0 |

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

forintban !

| | A | B | C |
|-----|--|---------------------------------------|----------------------|
| 1. | Bevételi jogcím | Kedvezmény nélkül
elérhető bevétel | Kedvezmények összege |
| 2. | Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése | | |
| 3. | Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése | | |
| 4. | Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése | | |
| 5. | Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése | | |
| 6. | Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen | | |
| 7. | -ebből: Építményadó | | |
| 8. | 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: | | |

K I M U T A T Á S
a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

| A | | B | <i>forintban !</i>
C |
|----------|---------------------------|--------------------|--------------------------------|
| 1. | Támogatott szervezet neve | Támogatás célja | Támogatás
összege |
| 2. | Kavics alapítvány | működési támogatás | 10 919 000 |
| 3. | Fix pont | működési támogatás | 180 000 |
| 4. | Fogorvosi ellátás | működési támogatás | 850 000 |
| 5. | Sportkör támogatás | működési támogatás | 2 000 000 |
| 6. | Hivatal támogatása | működési támogatás | 5 415 339 |
| 7. | Óvoda támogatás | működési támogatás | 130 869 173 |
| 8. | | | |
| 9. | | | |
| 10. | | | |
| 11. | | | |
| 12. | | | |
| 13. | | | |
| 14. | | | |
| 15. | | | |
| 16. | | | |
| 17. | | | |
| 18. | | | |
| 19. | | | |
| 20. | | | |
| 21. | | | |
| 22. | | | |
| 23. | | | |
| 24. | | | |
| 25. | | | |
| 26. | | | |
| 27. | | | |
| 28. | | | |
| 29. | | | |
| 30. | | | |
| 31. | | | |
| 32. | | | |
| 33. | | | |
| 34. | | | |
| 35. | Összesen: | | 150 233 512 |

Nem kötelező!

Nemesszalók Község Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

| A | | B | C | D |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|
| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai | 289 022 700 | 317 925 000 | 349 717 500 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 18 035 800 | 19 840 000 | 21 824 000 |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 15 000 000 | 18 000 000 | 20 000 000 |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.) | 38 000 000 | 40 000 000 | 42 000 000 |
| 4.1. | Építményadó | | | |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó | | | |
| 4.3. | Iparűzési adó | 38 000 000 | 40 000 000 | 42 000 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj | | | |
| 4.5. | Gépjárműadó | | | |
| 4.6. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | | |
| 4.7. | Egyéb közhatalmi bevételek | | | |
| 5. | Működési bevételek | 40 670 000 | 44 740 000 | 49 210 000 |
| 6. | Felhalmozási bevételek | | | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök | 42 000 | 42 000 | 42 000 |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | | | |
| 11. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

| A | B | C | D | E |
|------|---|-------------|-------------|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai | 375 770 500 | 410 547 000 | 448 793 500 |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.) | 25 000 000 | 30 000 000 | 34 000 000 |
| 2.1. | Beruházások | 15 000 000 | 18 000 000 | 20 000 000 |
| 2.2. | Felújítások | 10 000 000 | 12 000 000 | 14 000 000 |
| 2.3. | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |
| 4. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: | | | |
| 5. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |

Általános indokolás

A rendelet megalkotásával az önkormányzat eleget tesz törvényi kötelezettségének, a költségvetési évre vonatkozóan számba veszi az önkormányzat várható költségvetési bevételeit és kiadásait. Az önkormányzat tényleges pénzügyi helyzetét tükrözi és lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát állapítja meg.

A 2. §-hoz

A költségvetés kiadási és bevételi kiemelt előirányzatait határozza meg.

A 3. §-hoz

Az önkormányzatnál és a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak létszámát határozza meg.

A 4. §-hoz

A köztisztviselőkre vonatkozó szabályozást tartalmaz.

Az 5. §-hoz

A költségvetést részletező kimutatásokat tartalmazza.

A 6. §-hoz és a 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait állapítja meg.

A 8. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

A 9. §-hoz

A rendelet alkalmazásáról szóló átmeneti rendelkezést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a tervezet jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
- környezeti, egészségi következményeit,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatásait,
- a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit,

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CCV. törvény 23. §-a meghatározza a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmát, a 24. §-a pedig a költségvetési rendelet előkészítésének, elfogadásának rendjét. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után.

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

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

Előterjesztés

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 18-án tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetése
Előadó: Varga Jenő polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nemesszalók Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényen, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendeleten (a továbbiakban: Ávr), valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényen alapul.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetétől nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A törvény alapján megterveztük a Nemesszalók Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképeség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A 2025. évi költségvetés tervezett előirányzata 393 505 406 Ft.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Újabb beruházások, felújítások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos település-üzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A bevételek alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A bevételek 66 %-a központi költségvetési támogatás, melynek felhasználása feladathoz kötött. Az önkormányzat iparűzési adója a tavalyi évhez képest 33 %-kal kevesebb az előző évinél.

Az önkormányzati saját bevételeken belül legnagyobb tétel az intézményi ellátási díj, de az önkormányzati ingatlanok bérbeadásából is jelentős bevételünk keletkezik.

A hivatal és az óvoda gáz számláját az önkormányzat fizeti meg, mely összeg tovább számlázásra kerül az intézmények felé. A sportcsarnok kiadásának 60 %-át a Tankerület megtéríti mint továbbszámlázott szolgáltatás. Az átvett pénzeszközök között legnagyobb tétel a védőnői szolgáltatás kiadásainak megtérítése lenne, sajnos a Kórház ezen költségek megtérítését állandóan megkifogásolja.

Ingatlan értékesítésre azért van szükség, hogy a bevételeink a kiadásokat fedezzék.

A kiadások alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A működési kiadások tervezésénél figyelembe vettük az előző évi teljesített kiadásokat, az évközi és a jogszabályi változásokat, valamint az újabban felmerülő igényeket, pályázatok önrészeit.

Az önkormányzatok feladatai általában központi támogatáshoz kötöttek, azok felhasználását szigorúan ellenőrzik. Saját bevételeink terhére tudunk csak többlet feladatokat, fejlesztéseket megvalósítani. A szolidaritási hozzájárulás fizetésére vagyunk kötelezettek, melynek összege 4 381 536 Ft, mely összeg a tavalyinál 268 %-kal magasabb.

Tervezett fejlesztési kiadások:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| - rendezési terv utolsó üteme | 430 000 Ft |
| - Dabronyi u. járda | 14 320 000 Ft |
| - Konyha felújítás folytatása | 3 500 000 Ft |
| - Piactér bádогоzás | 2 000 000 Ft |
| - Szennyvízrendszer felújítás | 683 506 Ft |
| - Temető kerítés | 613 000 Ft |
| - Temet emlékmű | 1 484 630 Ft |
| - Kerítés művelődési ház | 692 000 Ft |
| - Fő u. eszközbeszerzés | 2 000 000 Ft |
| - Hivatal eszköz beszerzés | 1 350 000 Ft |

A fejlesztési kiadások megvalósítása a saját bevétek teljesülését is függ.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2025. évre vonatkozó költségvetését e tényezők figyelembevételével, a mellékelt előterjesztésnek megfelelően megvitatni, és elfogadni szíveskedjen!

Nemesszalók, 2025.február 12.



Varga Jenő
polgármester

1 sz. melléklet

Nemesszalók község önkormányzatának 2025. évre vonatkozó bevételei

| Megnevezés | 2025.év |
|--|--------------------|
| Közös Hivatal támogatása | 74 224 375 |
| Zöldterület gazdálkodás | 2 873 000 |
| Közvilágítás fenntartás támogatás | 7 782 500 |
| Köztetető fenntartásával kapcsolatos támogatás | 1 771 655 |
| Közutak fenntartásával kapcsolatos támogatás | 1 213 730 |
| Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | 4 800 000 |
| Polgármesteri illetmény támogatása | 11 498 443 |
| Családsegítő és gyermekjóléti feladatok támogatása | 9 964 650 |
| Pénzbeli szociális juttatások | |
| Szociális étkeztetés 38 fő | 3 363 760 |
| Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása | 2 270 000 |
| Kiegészítő kulturális támogatás | 193 149 |
| Óvoda pedagógusok és kisegítők bér, működési támogatás | 101 131 846 |
| Esélyegyenlőség, pedag. kisegítő | 8 918 750 |
| Étkeztetés támogatása óvoda | 15 479 760 |
| Étkeztetés támogatás iskola | 13 484 208 |
| <i>Költségvetési kapcsolatokból származó bevétel:</i> | 258 969 826 |
| Iparűzési adó | 35 443 000 |
| <i>Önkormányzat által beszedett adók:</i> | 35 443 000 |
| Intézményi térítési díj Iskola | 6 209 000 |
| Szociális étkeztetés térítési díja (... fő) | 9 593 472 |
| Lakbér külterület | 388 000 |
| Tornaterem bérleti díj | 450 000 |
| Művelődési házbérleti díj | 100 000 |
| Közösségi ház bérleti díj | 1 800 000 |
| Konyha bérleti díj | 2 300 000 |
| Bérleti díj Sportkör | 480 000 |
| Csatorna bérleti díj | 280 000 |
| Egyéb bérleti díj (közterület, földterület) | 350 000 |
| TELENOR | 490 000 |
| Lakbér | 200 000 |
| Gyógyszertár bérleti díj | 180 000 |
| Tankerület közműdíj megtérítés | 1 680 000 |
| Hivatal, óvoda gázmegtérítés | 3 500 000 |
| Kiszámlázott ÁFA | 7 307 000 |
| ÁFA megtérülés | 694 000 |
| <i>Saját bevétel</i> | 36 001 472 |

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| TB támogatás | | 2 500 000 |
| TB támogatás (iskola eü.) | | 127 200 |
| Munkaügyi alap támogatása | | 1 845 432 |
| MA-ZSI-HISZ támogatás temetőre | | 42 0000 |
| MVH terület alapú támogatás | | |
| Működési célú pénzeszköz átvétel | | 4 514 632 |
| Pénzmaradvány (csatorna: | 165 340 | |
| önkormányzat | 733 582 | |
| efop | 5 446 129 | |
| | | 6 345 051 |
| Ingatlan értékesítés | | 52 231 425 |
| Mindösszesen: | | 393 505 406 |

Kiadások alakulása szakfeladatonként

Jogalkotás

| | |
|--|-------------------|
| Polgármesteri juttatások bér, költségtérítés, cafetéria, jubileum | 19 581 820 |
| Alpolgármester tiszteletdíj, költségtérítés, juttatás | 725 500 |
| Képviselők tiszteletdíja, juttatása | 1 920 000 |
| Választott képviselők juttatása | 22 227 320 |
| Részmunkaidős illetménye | 2 620 100 |
| Cafetéria, egyéb | 285 000 |
| Megbízási díj | 50 000 |
| Reprezentáció | 200 000 |
| Személyi juttatások | 3 155 100 |
| Szociális hozzájárulás | 3 140.861 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 3 140 861 |
| Üzemeltetési anyag (tisztítószer, ásványvíz, virág, csomagolópapír, ajándéktárgyak, stb.) | 1 000 000 |
| Szakmai szolgáltatás (pályázat Írás, adatvédelem, kockázatkezelés, .főépítész, belső ellenőrzés) | 1 200 000 |
| Egyéb szolgáltatás egyéb szolgáltatás (riasztó, bankköltség stb.) | 1 200 000 |
| Áram | 200 000 |
| Gáz | 3 500 000 |
| Karbantartás | 300 000 |
| Internet | 39 500 |
| Telefonköltség | 54 000 |
| Egyéb dologi kiadás (TÖOSZ) | 21 800 |
| ÁFA | 1 540 000 |
| Dologi kiadások összesen | 9 055 300 |
| Klíma | 1 090 930 |
| Lapptopp 4 db | 1 350 000 |
| 0. havi megelőlegezés | 8 551 816 |
| Kiadása összesen: | 48 571 327 |

Finanszírozási feladatok

| | |
|-------------------------|------------------|
| Hitel kamat | 1 000 000 |
| Hitel visszafizetés | 2 515 867 |
| Kiadás összesen: | 3 515 867 |

Központi költségvetési befizetések:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Szolidaritási hozzájárulás: | 4 381 536 |
|------------------------------------|------------------|

Közüvilágítási feladatok

| | |
|-------------------------|------------------|
| Áramdíj | 1 800 000 |
| Bérleti díj | 2 198 000 |
| Egyéb szolgáltatás | 427 600 |
| ÁFA | 1 194 912 |
| Kiadás összesen: | 5 620 512 |

Közüszolgáltat (piactér, fogorvosi rendelő)

| | |
|--|-------------------|
| Alapilletmény karbantartó | 5 956 700 |
| Cafetéria, egyéb | 335 000 |
| Közülekedési költségterítés | 97 500 |
| Egyszerűsített közfoglalkoztatás | |
| Személyi juttatás | 6 389 200 |
| Szociális hozzájárulás | 870 000 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 870 000 |
| Üzemeltetési anyag (virág, fennt. anyagok,bokor, fa, rózsza stb. fűnyíró, falubusz, traktor üzemanyag) | 2 500 000 |
| Karbantartás, kisjavítás (fűnyíró jav., villanyszerelés stb.) | 500 000 |
| Egyéb üzemeltetés (biztosítás, sikerdíj, munkavéd, tűzvéd. stb.) | 2 300 000 |
| Áram | 100 000 |
| Gáz | 40 000 |
| Víz | 350 000 |
| ÁFA | 1 560 000 |
| Dologi kiadások összesen: | 7 350 000 |
| Rendezési terv | 430 000 |
| Dabronyi u. járda | 14 320 000 |
| Konyha lapozás, víz, villany | 3 500 000 |
| Piactét bádogozás, ponyva | 2 000 000 |
| | |
| Felhalmozási kiadás | 20 250 000 |
| Kistérségi Társulás támogatása | |
| Fix pont (ebéd kihordás) | 180 000 |
| Működési célra átadott pénzeszköz | 180 000 |
| Kiadás összesen: | 35 039 200 |

Temető

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Üzemanyag | 400 000 |
| Egyéb szolgáltatás(gépi rakodás) | 100 000 |
| Áramdíj | 45 000 |
| Vízdíj | 60 000 |
| ÁFA | 163 500 |
| Dologi kiadás | 768 500 |
| Kerítés | 613 000 |
| Emlékmű | 1 484 630 |
| Felhalmozási kiadás: | 2 097 630 |
| Kiadás összesen: | 2 866 130 |

Művelődési ház feladatai (műv.ház, közösségi ház)

| | |
|--|-------------------|
| Bér | 300 000 |
| Munkáltatói járulék | |
| Üzemeltetési anyag | 800 000 |
| Áramdíj | 350 000 |
| Gázdíj | 300 000 |
| Vízdíj | 300 000 |
| Internet | 95 000 |
| Karbantartás, kisjavítás (villanyszerelés) | 250 000 |
| Egyéb üzemeltetési kiadás (rendezvények) | 5 000 000 |
| ÁFA | 1 160 000 |
| Dologi kiadás | 8 255 000 |
| Kerítés műv.ház | 692 000 |
| TV Fő u. | 500 000 |
| Klíma Fő u. | 1 500 000 |
| Felhalmozási kiadás | 2 692 000 |
| Kiadás összesen: | 11 247 000 |

Közművelődés fejlesztése

| | |
|---|----------------|
| Közművelődési bérfejlesztési támogatás visszafizetése | 193 149 |
| Kiadás összesen: | 193 149 |

Könyvtári szolgáltatás

| | |
|-------------------------|----------------|
| Megbízási díj | 498 800 |
| Szociális hozzájárulás | 58 400 |
| Kiadás összesen: | 557 200 |

Sportfeladatok (sportpálva)

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Külső személyi juttatás | 1 030 000 |
| Munkaadót terhelő járulék | 144 000 |
| Üzemeltetési anyag | 1 000 000 |
| Áramdíj | 485 000 |
| Gáz | 380 000 |
| Víz | 75 000 |
| Internet | 114 000 |
| ÁFA | 530 000 |
| Dologi kiadások összesen: | 2 584 000 |
| Működési célú támogatás | 2 000 000 |
| Kiadás összesen: | 5 758 000 |

Sportcsarnok működtetése

| | |
|--------------------------|------------------|
| Áramdíj | 200 000 |
| Gáz | 2 300 000 |
| Víz | 300 000 |
| Karbantartás, kisjavítás | |
| ÁFA | 756 000 |
| Kiadás összesen: | 3 556 000 |

Orvosi rendelő

| | |
|--|--|
| Egyéb készlet beszerzés | |
| Karbantartás (melléképület rendbetétele) | |
| ÁFA | |
| Kiadás összesen | |

Fogorvosi ellátás

| | |
|-------------------------|----------------|
| Fogorvosi szolg. | 850 000 |
| Kiadás összesen: | 850 000 |

Védőnői szolgálat

| | |
|--------------------------|----------------|
| Internet | 114 000 |
| Telefon | 42 000 |
| Áramdíj | 140 000 |
| Gáz | 130 000 |
| Víz | 40 000 |
| Karbantartás, kisjavítás | |
| ÁFA | 101 000 |
| Dologi kiadás | 567 000 |
| Kiadás összesen: | 567 000 |

Ifjúság-egészségügyi gondozás

| | |
|-------------------------|----------------|
| Egyéb üzemeltetés | 127 200 |
| Kiadás összesen: | 127 200 |

Szociális étkeztetés

| | |
|---|-------------------|
| Vásárolt élelmezés (38 fő x 249 x1 282) | 12 130 284 |
| ÁFA | 3 275 177 |
| Kiadás összesen: | 15 405 461 |

Közcélú foglalkoztatás

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Bér | 1 732 800 |
| Személyi juttatás: | 1 732 800 |
| Szociális járulék | 112 632 |
| Munkaadókat terhelő járulék | 112 632 |
| Kiadás összesen: | 1 845 432 |

Települési támogatások

| | |
|----------------------------|----------------|
| Egyéb települési támogatás | 100 000 |
| Kiadás összesen: | 100 000 |

Szennyvíz gyűjtése, tisztítás, elhelyezés

| | |
|---------------------------|----------------|
| Biztosítás | 66 000 |
| Egyéb szolgáltatás | |
| Dologi kiadás | 66 000 |
| Felújítás | 538 194 |
| Felújítás ÁFA | 145 312 |
| Felújítási kiadás | 683 506 |
| Kiadásai összesen: | 749 506 |

Oktatás támogatása

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Óvodatámogatás állami támogatás | 110 050 596 |
| Étkeztetés állami támogatás | 15 479 760 |
| Önkormányzati hozzájárulás 2024. ÉVI | 5 338 817 |
| Kiadás összesen: | 130 869 173 |

Iskolai Intézmény étkeztetés

| | |
|--|-------------------|
| Megbízási díj 10 hónap | 357 500 |
| Szociális hozzájárulás | 42 000 |
| Vásárolt élelmezés 3-szori étkező: 40 főx 185nap x 1 430 Ft
ebéd: 59 főx185nap x 830 Ft | 19 641 450 |
| Informatikai szolg. díja (étk.nyilv. program) | 160 00 |
| ÁFA | 5 303 190 |
| Dologi kiadás | 25 104 640 |
| Kiadás összesen: | 25 504 140 |

Közös Hivatal támogatása

| | |
|---|-------------------|
| Közös Hivatal állami támogatása | 74 224 375 |
| Pénzmaradvány 2024. évi át nem adott pénz | 4 419 891 |
| Önkormányzati hozzájárulás | 1 917 528 |
| Kiadás összesen: | 80 561 794 |

Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás

| | |
|------------------------------------|--|
| Első lakáshoz jutók támogatása | |
| Pénzeszköz átadás összesen: | |

Gyermekjóléti és családsegítő

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Állami hozzájárulás | 9 964 650 |
| Önkormányzati hozzájárulás | 209 000 |
| Pénzeszköz átadás összesen: | 10 173 650 |

EFOP-3.9.2 pályázat

| | |
|--|------------------|
| Személyi juttatás | |
| Szociális járulék | |
| Irodaszer | |
| Készlet beszerzés (sportszerek) | |
| Szakmai szolgáltatás | 4 288 290 |
| | |
| ÁFA | 1 157 839 |
| Dologi kiadás | 5 446 129 |
| Tárgyi eszköz beszerzés (nyomtató, fényképezőgép, projektor, laptop kivetítő vászon + tartó) | |
| Tárgyi eszköz beszerzés áfa | |
| Felhalmozási kiadás: | |
| | |
| Kiadás összesen: | 5 446 129 |

Előterjesztés

Nemesszalók

község képviselő-testületének

2025. február-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetése

**Előadó: Varga Jenő
polgármester**

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelet-tervezete**

Nemesszalók Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

- [1] Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.
- [2] Az Önkormányzat elkötelezett a pénzügyi stabilitás, az átláthatóság, a felelős gazdálkodás alapelvei, továbbá a helyi közösség érdekei mellett.
- [3] Az Önkormányzat a rendelet megalkotása során figyelembe vette a rendelkezésére álló központi támogatásokat, saját bevételeit, és a település működőképességének biztosításához, fejlesztéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához teljesítendő kiadások körét.
- [4] Fentiekre figyelemmel az Önkormányzat a 2025. évi költségvetését, bevételeit és kiadásait, ezek jogszerű és átlátható felhasználásának kereteit a rendeletben foglaltak szerint állapítja meg.
- [5] Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Nemesszalók Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat), valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését
- a) 401 939 890 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 397 426 767 Ft költségvetési kiadással,
- állapítja meg.
- (2) A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:
- a) felhalmozási bevétel 50 338 345 Ft,
 - b) felhalmozási célú kiadás 28 914 066 Ft, ebből
 - ba) beruházások összege 19 940 930 Ft,
 - bb) felújítások összege 8 973 136 Ft.
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás 0 Ft.
- (3) A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:
- a) működési célú bevétel 351 601 545 Ft,
 - b) működési célú kiadás 368 512 701 Ft.

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 2 főben határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak létszámát 2025. évre 1 főben határozza meg.
- (3) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretét 9 főben állapítja meg.

4. §

- (1) A Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozó illetményalap a 2025. január 1. napjától 2025. december 31-ig terjedő időszakra 60 000 Ft.
- (2) A Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők 2025. évi cafeteria juttatása nettó 400 000 Ft.

3. A költségvetés részletezése

5. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:
- (2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét az 1. melléklet állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak mérlegét a 2. melléklet és 3. melléklet tartalmazza.
- (4) A működési célú bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 5. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) A beruházási kiadások előirányzatait beruházásonként a 7. melléklet részletezi.
- (8) A felújítási kiadások előirányzatait felújításonként a 8. melléklet részletezi.
- (9) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését és az önkormányzati létszámkeretet a 10. melléklet tartalmazza.
- (11) A Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését és létszámkeretét a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.
- (13) A 2025. évi előirányzat-felhasználási tervet a 13. melléklet tartalmazza.

(14) A 2025. évi céljelleggel juttatott támogatások kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(15) A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására.

7. §

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

(2) 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.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendeletet az első félévben bekövetkezett változások alapján szeptember 30-ig, a második félévben bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

(1) A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A költségvetési rendelet jóváhagyásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az önkormányzat a költségvetési rendeletébe beillesztette.

Varga Jenő sk.
polgármester

dr. Bán Zsófia sk
jegyző

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2025. évi előirányzat |
|------------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 258 969 826 |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 104 163 703 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 110 050 596 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 42 292 378 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 463 149 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 19 428 897 |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 19 428 897 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.) | 35 443 000 |
| 4.1. | Jövedelemadók | |
| 4.2. | Vagyontípusú adó | |
| 4.3. | Értékesítési és forgalmi adók | 35 443 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj | |
| 4.5. | Gépjárműadó | |
| 4.6. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | |
| 4.7. | Egyéb közhatalmi bevételek | |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.) | 36 001 472 |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | 7 018 000 |
| 5.5. | Ellátási díjak | 15 802 472 |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 7 307 000 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | 694 000 |
| 5.8. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | 5 180 000 |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 52 231 425 |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 52 231 425 |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | 42 000 |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 42 000 |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.) | |
| 8.1. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8) | 402 116 620 |
| 10. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.) | |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 12. | Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.) | 6 554 560 |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 6 554 560 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

| | | |
|-------|--|-------------|
| 13.3. | Betétek megszüntetése | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.) | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 15. | Váltóbevételek | |
| 16. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | |
| 17. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.) | 6 554 560 |
| 18. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17) | 408 671 180 |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZE VONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | 2025. évi előirányzat |
|----------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.) | 368 689 431 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 107 426 720 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 110 442 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 93 067 342 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 100 000 |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 154 984 927 |
| 1.6. | - az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | 193 149 |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | 4 381 536 |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések | |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 1.10. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 137 386 592 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások | |
| 1.16. | - Kamattámogatások | |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 13 023 650 |
| 1.18. | Tartalékok | |
| 1.19. | - az 1.18.-ból: - Általános tartalék | |
| 1.20. | - Céltartalék | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 28 914 066 |
| 2.1. | Beruházások | 19 940 930 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | |
| 2.3. | Felújítások | 8 973 136 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 397 603 497 |
| 4. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.) | 2 515 867 |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | 2 515 867 |
| 5. | Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.) | |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása | |
| 5.4. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása | |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 6. | Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | 8 551 816 |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 8 551 816 |
| 6.3. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | |
| 6.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| 7. | Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek | |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | |
| 8. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | |
| 9. | Váltókiadások | |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.) | 11 067 683 |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.) | 408 671 180 |

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

| | | |
|----|---|------------|
| 1 | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) | 4 513 123 |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | -4 513 123 |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2025. évi előirányzat |
|------------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 258 969 826 |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 104 163 703 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 110 050 596 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 42 292 378 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 463 149 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 19 428 897 |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 19 428 897 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.) | 35 443 000 |
| 4.1. | Kommunális adó | |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó | |
| 4.3. | Iparűzési adó | 35 443 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj | |
| 4.5. | Gépjárműadó | |
| 4.6. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | |
| 4.7. | Egyéb közhatalmi bevételek | |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.) | 35 979 672 |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | 6 996 200 |
| 5.5. | Ellátási díjak | 15 802 472 |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 7 307 000 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | 694 000 |
| 5.8. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | 5 180 000 |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 52 231 425 |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 52 231 425 |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | 42 000 |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 42 000 |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.) | |
| 8.1. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8) | 402 094 820 |
| 10. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.) | |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 12. | Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.) | 6 554 560 |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 6 554 560 |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | |
| 13.1. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések | |
| 13.2. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

| | | |
|-------|--|-------------|
| 13.3. | Betétek megszüntetése | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.) | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 15. | Váltóbevételek | |
| 16. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | |
| 17. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.) | 6 554 560 |
| 18. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17) | 408 649 380 |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | 2025. évi előirányzat |
|------------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.) | 368 667 631 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 107 426 720 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 110 442 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 93 045 542 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 100 000 |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 154 984 927 |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | 193 149 |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | 4 381 536 |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések | |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 1.10. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 137 386 592 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások | |
| 1.16. | - Kamattámogatások | |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 13 023 650 |
| 1.18. | Tartalékok | |
| 1.19. | - az 1.18-ból: - Általános tartalék | |
| 1.20. | - Céltartalék | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 28 914 066 |
| 2.1. | Beruházások | 19 940 930 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | |
| 2.3. | Felújítások | 8 973 136 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 397 581 697 |
| 4. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.) | 2 515 867 |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | 2 515 867 |
| 5. | Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.) | |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása | |
| 5.4. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása | |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 6. | Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | 8 551 816 |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 8 551 816 |
| 6.3. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | |
| 6.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| 7. | Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek | |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | |
| 8. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | |
| 9. | Váltókiadások | |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.) | 11 067 683 |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.) | 408 649 380 |

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

| | | |
|----|---|------------|
| 1 | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) | 4 513 123 |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | -4 513 123 |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2025. évi előirányzat |
|------------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.) | |
| 4.1. | Építményadó | |
| 4.2. | Idégenforgalmi adó | |
| 4.3. | Iparüzési adó | |
| 4.4. | Talajterhelési díj | |
| 4.5. | Gépjárműadó | |
| 4.6. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | |
| 4.7. | Egyéb közhatalmi bevételek | |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.) | 21 800 |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | 21 800 |
| 5.5. | Ellátási díjak | |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | |
| 5.8. | Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.) | |
| 8.1. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 8.2. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8) | 21 800 |
| 10. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.) | |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 12. | Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.) | |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések | |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

| | | |
|-------|--|--------|
| 13.3. | Betétek megszüntetése | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.) | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 15. | Váltóbevételek | |
| 16. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | |
| 17. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.) | |
| 18. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17) | 21 800 |

Nemesszalók Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | 2025. évi előirányzat |
|----------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.) | 21 800 |
| 1.1. | Személyi juttatások | |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | |
| 1.3. | Dologi kiadások | 21 800 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | |
| 1.6. | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések | |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 1.10. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások | |
| 1.16. | - Kamattámogatások | |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| 1.18. | Tartalékok | |
| 1.19. | - az 1.18-ból: - Általános tartalék | |
| 1.20. | - Céltartalék | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | |
| 2.1. | Beruházások | |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | |
| 2.3. | Felújítások | |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 21 800 |
| 4. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.) | |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 5. | Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.) | |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása | |
| 5.4. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása | |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 6. | Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.) | |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | |
| 6.3. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | |
| 6.4. | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| 7. | Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek | |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | |
| 8. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | |
| 9. | Váltókiadások | |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.) | |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.) | 21 800 |

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

| | | |
|----|---|--|
| 1 | Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) | |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | |

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

| Sor-
szám | Bevételek | | Kiadások | |
|--------------|---|-----------------------|--|-----------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi előirányzat | Megnevezés | 2025. évi előirányzat |
| | A | B | C | D |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 258 969 826 | Személyi juttatások | 107 426 720 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson beltről | 19 428 897 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 110 442 |
| 3. | 2.-ből EU-s támogatás | | Dologi kiadások | 93 067 342 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 35 443 000 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 100 000 |
| 5. | Működési bevételek | 36 001 472 | Egyéb működési célú kiadások | 154 984 927 |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök áll. Kivülről | 42 000 | Tartalékok | |
| 7. | 6.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | | |
| 12. | | | | |
| 13. | Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.) | 349 885 195 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 368 689 431 |
| 14. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.) | 6 554 560 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | |
| 15. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 6 554 560 | Likviditási célú hitelek törlesztése | |
| 16. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | 2 515 867 |
| 17. | Betét visszavonásából származó bevétel | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | Kölcsön törlesztése | |
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.) | | Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | |
| 21. | Értékpapírok bevételei | | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | |
| 22. | Váltóbevételek | | Váltókiadások | |
| 23. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 8 551 816 |
| 24. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.) | 6 554 560 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.) | 11 067 683 |
| 25. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.) | 356 439 755 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.) | 379 757 114 |
| 26. | Költségvetési hiány: | 18 804 236 | Költségvetési többlet: | - |
| 27. | Tárgyévi hiány: | 23 317 359 | Tárgyévi többlet: | - |

forinban !

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

forintban !

| Sor-
szám | Bevételek | | Kiadások | |
|--------------|--|-----------------------|---|-----------------------|
| | Megnevezés | 2025. évi előirányzat | Megnevezés | 2025. évi előirányzat |
| | A | B | C | D |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | Beruházások | 19 940 930 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | | Felújítások | 8 973 136 |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | Egyéb felhalmozási kiadások | |
| 6. | Ingtatlan értékesítés | 52 231 425 | | |
| 7. | Egyéb tárgyi eszköz értékesítés | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | Tartalékok | |
| 12. | Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.) | 52 231 425 | Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.) | 28 914 066 |
| 13. | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i> | | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | |
| 14. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 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 | | | |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | |
| 25. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.) | | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.) | |
| 26. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25) | 52 231 425 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25) | 28 914 066 |
| 27. | Költségvetési hiány: | - | Költségvetési többlet: | 23 317 359 |
| 28. | Tárgyévi hiány: | - | Tárgyévi többlet: | 52 231 425 |

**Nemesszalók Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből
származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

adatok forintban

| Sor-
szám | Bevételi jogcímek | 2025. évi előirányzat |
|----------------------------------|---|-----------------------|
| | A | B |
| 1. | Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 35 443 000 |
| 2. | Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 7 018 000 |
| 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* | | 42 461 000 |

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

9. melléklet a/2025. (...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója: EFOP-3.9.2-16-2017-00022

forintban!

| Források | 2025. | 2026. | 2026. után | Összesen |
|-----------------------------------|-----------|-------|------------|-----------|
| Saját erő | | | | |
| - saját erőből központi támogatás | | | | |
| EU-s forrás | | | | |
| Társfinanszírozás | | | | |
| Hitel | | | | |
| Egyéb forrás | | | | |
| Pénzmaradvány | 5 446 129 | | | 5 446 129 |
| Források összesen: | 5 446 129 | | | 5 446 129 |

| Kiadások, költségek | 2025. | 2026. | 2026. után | Összesen |
|-------------------------------|-----------|-------|------------|-----------|
| Személyi jellegű | | | | |
| Beruházások, beszerzések | | | | |
| Szolgáltatások igénybe vétele | 5 446 129 | | | 5 446 129 |
| Adminisztratív költségek | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Összesen: | 5 446 129 | | | 5 446 129 |

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban!

| Források | 2025. | 2026. | 2026. után | Összesen |
|-----------------------------------|-------|-------|------------|----------|
| Saját erő | | | | |
| - saját erőből központi támogatás | | | | |
| EU-s forrás | | | | |
| Társfinanszírozás | | | | |
| Hitel | | | | |
| Egyéb forrás | | | | |
| pénzmaradvány | | | | |
| Források összesen: | | | | |

| Kiadások, költségek | 2025. | 2026. | 2026. után | Összesen |
|-------------------------------|-------|-------|------------|----------|
| Személyi jellegű | | | | |
| Beruházások, beszerzések | | | | |
| Szolgáltatások igénybe vétele | | | | |
| Adminisztratív költségek | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Összesen: | | | | |

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

| Támogatott neve | Hozzájárulás (E Ft) |
|------------------|---------------------|
| | |
| | |
| Összesen: | |

| | | |
|---------------------|----------------------------------|----|
| Megnevezés | Nemesszalók Község Önkormányzata | 01 |
| Feladat megnevezése | Összes bevétel, kiadás | 01 |

forintban !

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|------------------|--|--------------------|
| | A | B |
| Bevételek | | |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.) | 258 969 826 |
| 1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 104 163 703 |
| 1.2. | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 110 050 596 |
| 1.3. | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 42 292 378 |
| 1.4. | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 463 149 |
| 1.5. | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | |
| 1.6. | Elszámolásból származó bevételek | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.) | 4 472 632 |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | |
| 2.2. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 2.3. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 2.4. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 2.5. | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 4 472 632 |
| 2.6. | 2.5.-ből EU-s támogatás | |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | |
| 3.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | |
| 3.2. | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | |
| 3.3. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | |
| 3.4. | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | |
| 3.5. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | |
| 3.6. | 3.5.-ből EU-s támogatás | |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.) | 35 443 000 |
| 4.1. | Kommunális adó | |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó | |
| 4.3. | Iparüzési adó | 35 443 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj | |
| 4.5. | Gépjárműadó | |
| 4.6. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | |
| 4.7. | Egyéb közhatalmi bevételek | |
| 5. | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.) | 36 001 472 |
| 5.1. | Készletértékesítés ellenértéke | |
| 5.2. | Szolgáltatások ellenértéke | |
| 5.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | |
| 5.4. | Tulajdonosi bevételek | 7 018 000 |
| 5.5. | Ellátási díjak | 15 802 472 |
| 5.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 7 307 000 |
| 5.7. | Általános forgalmi adó visszatérítése | 694 000 |
| 5.8. | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | |
| 5.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | |
| 5.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | |
| 5.11. | Egyéb működési bevételek | 5 180 000 |
| 6. | Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.) | 52 231 425 |
| 6.1. | Immateriális javak értékesítése | |
| 6.2. | Ingatlanok értékesítése | 52 231 425 |
| 6.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | |
| 6.4. | Részesedések értékesítése | |
| 6.5. | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.) | 42 000 |
| 7.1. | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 7.2. | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 7.3. | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 42 000 |
| 7.4. | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.) | |
| 8.1. | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | |
| 8.2. | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | |
| 8.3. | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | |
| 8.4. | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8) | 387 160 355 |
| 10. | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.) | |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 11. | Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.) | |
| 11.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.2. | Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 11.3. | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 11.4. | Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 12. | Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.) | 6 345 051 |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 6 345 051 |

| | | |
|---------------------|----------------------------------|----|
| Megnevezés | Nemesszalók Község Önkormányzata | 01 |
| Feladat megnevezése | Összes bevétel, kiadás | 01 |

forintban !

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|-------|--|-------------|
| | A | B |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | |
| 13. | Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.) | |
| 13.1. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések | |
| 13.2. | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | |
| 13.3. | Hetétek megszüntetése | |
| 14. | Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.) | |
| 14.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | |
| 14.3. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | |
| 14.4. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | |
| 15. | Váltóbevételek | |
| 16. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | |
| 17. | FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.) | 6 345 051 |
| 18. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17) | 393 505 406 |

| | | |
|---------------------|----------------------------------|----|
| Megnevezés | Nemesszalók Község Önkormányzata | 01 |
| Feladat megnevezése | Összes bevétel, kiadás | 01 |

forintban !

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|-------|--|-------------|
| | A | B |

| Kiadások | | |
|----------|---|-------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.) | 280 049 282 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 35 690 720 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 367 893 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 84 905 742 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 100 000 |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 154 984 927 |
| 1.6. | az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | 193 149 |
| 1.7. | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | 4 381 536 |
| 1.8. | - Elvonások és befizetések | |
| 1.9. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 1.10. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 1.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 1.12. | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 137 386 592 |
| 1.13. | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 1.14. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 1.15. | - Árkiegészítések, ártámogatások | |
| 1.16. | - Kamattámogatások | |
| 1.17. | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 13 023 650 |
| 1.18. | Tartalékok | |
| 1.19. | az 1.18-ból: - Általános tartalék | |
| 1.20. | - Céltartalék | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.) | 28 164 066 |
| 2.1. | Beruházások | 19 190 930 |
| 2.2. | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | |
| 2.3. | Felújítások | 8 973 136 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | |
| 2.5. | Egyéb felhalmozási kiadások | |
| 2.6. | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | |
| 2.7. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | |
| 2.8. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | |
| 2.9. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | |
| 2.10. | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | |
| 2.11. | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | |
| 2.12. | - Lakástámogatás | |
| 2.13. | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 308 213 348 |
| 4. | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.) | 2 515 867 |
| 4.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | |
| 4.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | |
| 4.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése | 2 515 867 |
| 5. | Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.) | |
| 5.1. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.2. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| 5.3. | Kincstárjegyek beváltása | |
| 5.4. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 5.5. | Belföldi kötvények beváltása | |
| 5.6. | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | |
| 6. | Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.) | 82 776 191 |
| 6.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | |
| 6.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 8 551 816 |
| 6.3. | Központi, irányító szervei támogatás | 74 224 375 |
| 6.4. | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | |
| 6.5. | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| 7. | Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.) | |
| 7.1. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.2. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| 7.3. | Külföldi értékpapírok beváltása | |
| 7.4. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek | |
| 7.5. | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | |
| 8. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | |
| 9. | Váltókiadások | |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.) | 85 292 058 |
| 11. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.) | 393 505 406 |

| | |
|---|---|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 2 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 1 |

| | | |
|---------------------|--|----|
| Költségvetési szerv | Költségvetési szerv I. | 02 |
| Feladat megnevezése | Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal | |

forintban !

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|------------------|--|-------------------|
| | A | B |
| Bevételek | | |
| 1. | Működési bevételek (1.1.+...+1.11.) | |
| 1.1. | Készletértékesítés ellenértéke | |
| 1.2. | Szolgáltatások ellenértéke | |
| 1.3. | Közvetített szolgáltatások értéke | |
| 1.4. | Tulajdonosi bevételek | |
| 1.5. | Ellátási díjak | |
| 1.6. | Kiszámlázott általános forgalmi adó | |
| 1.7. | Általános forgalmi adó visszatérülése | |
| 1.8. | Kamatbevételek | |
| 1.9. | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | |
| 1.10. | Biztosító által fizetett kártérítés | |
| 1.11. | Egyéb működési bevételek | |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.) | 14 956 265 |
| 2.1. | Elvonások és befizetések bevételei | |
| 2.2. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | |
| 2.3. | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 14 956 265 |
| 2.4. | 2.3.-ból EU támogatás | |
| 3. | Közhatalmi bevételek | |
| 4. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.) | |
| 4.1. | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről | |
| 4.2. | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | |
| 4.3. | 4.2.-ből EU-s támogatás | |
| 5. | Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.) | |
| 5.1. | Immateriális javak értékesítése | |
| 5.2. | Ingatlanok értékesítése | |
| 5.3. | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | |
| 6. | Működési célú átvett pénzeszközök | |
| 7. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | |
| 8. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.) | 14 956 265 |
| 9. | Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.) | 74 433 884 |
| 9.1. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 209 509 |
| 9.2. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | |
| 9.3. | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 74 224 375 |
| 10. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.) | 89 390 149 |

| Kiadások | | |
|-----------------|---|-------------------|
| 1. | Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.) | 88 640 149 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 71 736 000 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 8 742 549 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 8 161 600 |
| 1.4. | Működési célú pénzeszköz átadás | |
| 1.5. | Tartalék | |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.) | 750 000 |
| 2.1. | Beruházások | 750 000 |
| 2.2. | Felújítások | |
| 2.3. | Egyéb fejlesztési célú kiadások | |
| 2.4. | 2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása | |
| 3. | Finanszírozási kiadások | |
| 4. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.) | 89 390 149 |

| | |
|---|---|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 9 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 0 |

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

forintban !

| Sor-
szám | Bevételi jogcím | Kedvezmény nélkül
elérhető bevétel | Kedvezmények
összege |
|--------------|---|---------------------------------------|-------------------------|
| A | B | C | D |
| 1. | Ellátottak térítési díjának 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: | | |

K I M U T A T Á S
a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

forintban !

| Sor-szám | Támogatott szervezet neve | Támogatás célja | Támogatás összege |
|------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Kavics alapítvány | működési támogatás | 10 173 650 |
| 2. | Fix pont | működési támogatás | 180 000 |
| 3. | Fogorvosi ellátás | működési támogatás | 850 000 |
| 4. | Sportkör támogatás | működési támogatás | 2 000 000 |
| 5. | Hivatal támogatása | működési támogatás | 6 337 419 |
| 6. | Óvoda támogatás | működési támogatás | 130 869 173 |
| 7. | | | |
| 8. | | | |
| 9. | | | |
| 10. | | | |
| 11. | | | |
| 12. | | | |
| 13. | | | |
| 14. | | | |
| 15. | | | |
| 16. | | | |
| 17. | | | |
| 18. | | | |
| 19. | | | |
| 20. | | | |
| 21. | | | |
| 22. | | | |
| 23. | | | |
| 24. | | | |
| 25. | | | |
| 26. | | | |
| 27. | | | |
| 28. | | | |
| 29. | | | |
| 30. | | | |
| 31. | | | |
| 32. | | | |
| 33. | | | |
| Összesen: | | | 150 410 242 |

Nem kötelező!

Nemesszalók Önkormányzat

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Bevételi jogcím | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|
| A | B | C | D | E |
| 1. | Önkormányzat működési támogatásai | 289 022 700 | 317 925 000 | 349 717 500 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 18 035 800 | 19 840 000 | 21 824 000 |
| 3. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 15 000 000 | 18 000 000 | 20 000 000 |
| 4. | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.) | 38 000 000 | 40 000 000 | 42 000 000 |
| 4.1. | Építményadó | | | |
| 4.2. | Idegenforgalmi adó | | | |
| 4.3. | Iparűzési adó | 38 000 000 | 40 000 000 | 42 000 000 |
| 4.4. | Talajterhelési díj | | | |
| 4.5. | Gépjárműadó | | | |
| 4.6. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | | |
| 4.7. | Egyéb közhatalmi bevételek | | | |
| 5. | Működési bevételek | 40 670 000 | 44 740 000 | 49 210 000 |
| 6. | Felhalmozási bevételek | | | |
| 7. | Működési célú átvett pénzeszközök | 42 000 | 42 000 | 42 000 |
| 8. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |
| 10. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | | | |
| 11. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | 2026. évi | 2027. évi | 2028. évi |
|----------|---|-------------|-------------|-------------|
| A | B | C | D | E |
| 1. | Működési költségvetés kiadásai | 375 770 500 | 410 547 000 | 448 793 500 |
| 2. | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.) | 25 000 000 | 30 000 000 | 34 000 000 |
| 2.1. | Beruházások | 15 000 000 | 18 000 000 | 20 000 000 |
| 2.2. | Felújítások | 10 000 000 | 12 000 000 | 14 000 000 |
| 2.3. | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |
| 4. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: | | | |
| 5. | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.) | 400 770 500 | 440 547 000 | 482 793 500 |

Általános indokolás

A rendelet megalkotásával az önkormányzat eleget tesz törvényi kötelezettségének, a költségvetési évre vonatkozóan számba veszi az önkormányzat várható költségvetési bevételeit és kiadásait. Az önkormányzat tényleges pénzügyi helyzetét tükrözi és lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát állapítja meg.

A 2. §-hoz

A költségvetés kiadási és bevételi kiemelt előirányzatait határozza meg.

A 3. §-hoz

Az önkormányzatnál és a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak létszámát határozza meg.

A 4. §-hoz

A köztisztviselőkre vonatkozó szabályozást tartalmaz.

Az 5. §-hoz

A költségvetést részletező kimutatásokat tartalmazza.

A 6. §-hoz és a 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályait állapítja meg.

A 8. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

A 9. §-hoz

A rendelet alkalmazásáról szóló átmeneti rendelkezést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a tervezet jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
- környezeti, egészségi következményeit,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatásait,
- a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit,

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CCV. törvény 23. §-a meghatározza a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmát, a 24. §-a pedig a költségvetési rendelet előkészítésének, elfogadásának rendjét. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után.

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

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

Előterjesztés

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének
a 2025. február 18 -i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat képviselőinek tiszteletdíjáról és juttatásairól szóló önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Varga Jenő polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdés f) pontja felhatalmazást ad a képviselő-testületnek arra, hogy rendeletben határozza meg az önkormányzati képviselőnek, a bizottsági elnöknek és tagnak, továbbá a tanácsnoknak járó tiszteletdíjat és természetbeni juttatást. A Mötv. nem tartalmaz szabályozást a tiszteletdíj mértékére, megállapításának módjára vonatkozóan, csupán annyi rendelkezést tartalmaz, hogy a megállapított tiszteletdíj nem veszélyeztetheti az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a tervezet jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
- környezeti, egészségi következményeit,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatásait,
- a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit,
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet-módosításával megvalósul az önkormányzati képviselők munkájának elismerése.

Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotása az Mötv.-ből eredő jogszabályi kötelezettség.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az önkormányzati rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Nemesszalók, 2025. február 11.



Varga Jenő
polgármester

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Ezen szakasz a tiszteletdíj mértékének emeléséről rendelkezik.

A 2. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelet-tervezete**

**az önkormányzat képviselőinek tiszteletdíjáról és juttatásairól szóló
11/1998. (XI. 2.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jelen önkormányzati rendeletben az önkormányzati képviselők részére - az önkormányzati feladatok végrehajtásában való tevékenységük elismeréseképpen- megállapított tiszteletdíj emeléséről dönt.

[2] Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat képviselőinek tiszteletdíjáról és juttatásairól szóló 11/1998. (XI. 2.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdésében a „40 000,- Ft/hó” szövegrész helyébe az „50 000,- Ft/hó” szöveg lép.

2. §

Ez a rendelet 2025. március 1-jén lép hatályba.

Varga Jenő sk.
polgármester

dr. Bán Zsófia sk.
jegyző

Előterjesztés

Tárgy: Nemesszalók Község Önkormányzatának 2025. évi közbeszerzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 42. § -a értelmében:

„(1) Az 5. § (1) bekezdésében meghatározott ajánlatkérők – a központi beszerző szervek kivételével – a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet (a továbbiakban: közbeszerzési terv) készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérő legalább öt évig megőrzi. A közbeszerzési terv nyilvános.

(2) A közbeszerzési terv elkészítése előtt az ajánlatkérő indíthat közbeszerzési eljárást, amelyet a tervben szintén megfelelően szerepeltetni kell.

(3) A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is.

(4) Az ajánlatkérő köteles a Közbeszerzési Hatóság vagy a jogszabályban az ajánlatkérő ellenőrzésére feljogosított szerv kérésére a közbeszerzési tervét megküldeni.

(5) A közbeszerzési terv minimális adattartalmát e törvény felhatalmazása alapján alkotott jogszabály határozza meg.

(6) Kormányrendeletben meghatározott feltételek teljesülése esetén az ajánlatkérő a közbeszerzési tervével egyidejűleg – vagy ha közbeszerzési terv készítésére nem köteles, az adott év március 31. napjáig – intézkedési tervet tesz közzé, amelyben bemutatja azokat az intézkedéseket, amelyekkel az általa lefolytatandó közbeszerzési eljárásokban a verseny szintjének növelését segíti elő.”

A Kbt. rendelkezése szerint Nemesszalók Község Önkormányzata is ajánlatkérőnek minősül, ezért éves közbeszerzési terv elkészítésére kötelezett.

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyakra meghatározott nemzeti értékhatárokat minden évben a költségvetési törvényben kell meghatározni. E jogszabályi rendelkezésből következően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 77. § (1) bekezdésében a következőképpen határozza meg a közbeszerzési értékhatárokat a 2025. január 1-jétől 2025. december 31-ig tartó időszakban:

„77. § (1) A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 15. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt – 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig

a) árubeszerzés esetében 20,0 millió forint,

b) építési beruházás esetében 60,0 millió forint,

c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,

d) szolgáltatás megrendelése esetében 20,0 millió forint,

e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.”

Nemesszalók, 2025. február 7.




Varga Jenő
polgármester

Határozati javaslat

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 42. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve megállapítja, hogy Nemesszalók Község Önkormányzata 2025. évben nem tervez közbeszerzés köteles beruházást.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Jenő polgármester

1. melléklet

Nemesszalók Község Önkormányzatának 2025. évi összevont közbeszerzési terve

| A közbeszerzés tárgya és mennyisége | CPV kód | Irányadó eljárásrend | Tervezett eljárási típus | Időbeli ütemezés | | Sor kerül-e vagy sor került-e az adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére? |
|-------------------------------------|---------|----------------------|--------------------------|--|--|---|
| | | | | az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja | szerződés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama | |
| I. Árubeszerzés | | | | | | |
| nemleges | | | | | | |
| II. Építési beruházás | | | | | | |
| nemleges | | | | | | |
| III. Szolgáltatás-megrendelés | | | | | | |
| nemleges | | | | | | |
| IV. Építési koncesszió | | | | | | |
| nemleges | | | | | | |
| V. Szolgáltatási koncesszió | | | | | | |
| nemleges | | | | | | |

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. február 19-i ülésére

Tárgy: Alpolgármester tiszteletdíjának és költségterítésének felülvizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv) 43. § (3) bekezdése szerint az alakuló ülésen döntött az alpolgármester tiszteletdíjáról. Tekintettel arra, hogy a polgármesteri tiszteletdíj mértéke is emelkedett, valamint az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának emelésére is javaslatot teszek, indokoltnak tartom az alpolgármester tiszteletdíjának felülvizsgálatát.

*Az Mötv 80. § (2) bekezdése szerint „a társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját a képviselő-testület állapítja meg úgy, hogy az **nem haladhatja meg a társadalmi megbízatású polgármester tiszteletdíja 90%-át.** A társadalmi megbízatású alpolgármester a tiszteletdíja egészéről vagy meghatározott részéről a képviselő-testülethez intézett írásbeli nyilatkozatával lemondhat.*

A főpolgármester-helyettes, a főállású alpolgármester, a társadalmi megbízatású alpolgármester, a vármegyei közgyűlés alelnöke havonta az illetményének, tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott összegű költségterítésre jogosult.”

Az Mötv. 71. § (5) bekezdése szerint „a társadalmi megbízatású polgármester havonta a polgármester illetménye 50%-ával megegyező mértékű tiszteletdíjra jogosult.”

Nemesszalók Község Polgármesterének illetménye 1 030 900 Ft, ennek az 50%-a 515 450 Ft, ennek 90%-a 463 905 Ft.

Az Mötv. 80. § (3) bekezdése szerint „a főpolgármester-helyettes, a főállású alpolgármester, a társadalmi megbízatású alpolgármester, a vármegyei közgyűlés alelnöke havonta az illetményének, tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott összegű költségterítésre jogosult.”

Fentiekre tekintettel javaslom, hogy az alpolgármester tiszteletdíját 2025. március 1. napjától 50 000 Ft-ban, költségterítését pedig 7 500 Ft-ban állapítsa meg a Képviselő-testület.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Nemesszalók, 2025. február 12.



Varga Jenő
polgármester

Határozati javaslat

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Tóth Attila társadalmi megbízatású alpolgármester tiszteletdíját a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 80. § (2) bekezdése alapján 2025. március 1. napjától havi bruttó 50 000 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: 2025. március 1., illetve folyamatos

Felelős: Varga Jenő polgármester

Határozati javaslat

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete rögzíti, hogy Tóth Attila alpolgármester a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 80. § (3) bekezdése alapján 2025. március 1. napjától havonta – a tiszteletdíja 15 %-ának megfelelő – 7 500 Ft költségtérítésre jogosult.

Határidő: 2025. március 1., illetve folyamatos

Felelős: Varga Jenő polgármester

Előterjesztés

Tárgy: A polgármester cafetériaajuttatásának megállapítása

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 225/L. §-a értelmében a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a 150-153/A. §-t. Ennek megfelelően a Kttv. 151. §-a alapján cafetériaajuttatásban kell részesíteni a főállású polgármestert.

A polgármester esetében a munkáltatói jogkört gyakorló hivatali szervezet vezetőjén a képviselő-testületet kell érteni. A képviselő-testületnek a polgármester cafetériaajuttatásának éves keretösszegéről egyedi határozattal kell dönten.

A cafetériaajuttatás összege a Kttv. 151. §-ában foglaltak alapján:

A polgármester cafetéria juttatásként - választása szerint - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult.

A polgármestert megillető cafetériaajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap (38.650 Ft) ötszörösénél, azaz bruttó 193.250 Ft-nál. Az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott juttatások összege Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvény 64. § (3) bekezdése alapján nem haladhatja meg a nettó 400 000 Ft-ot.

A cafetériaajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

Javaslom 2025. évben a cafetériaajuttatás összegét nettó 400 000 Ft összegben megállapítani.

Határozati javaslat

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/L. § (1) bekezdése alapján a polgármester cafetériaajuttatásának 2025. évi éves keretösszegét nettó 400 000 Ft-ban határozza meg.

Határidő: azonnal

Felelős: alpolgármester

Nemesszalók, 2025. február 7.

Tóth Attila sk.
alpolgármester



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényt 225/C. § alapján a főállású polgármester évi huszonöt munkanap alapszabadságra és tizennégy munkanap pótszabadságra jogosult.

A hivatkozott rendelkezés alapján a polgármester előterjesztésére a képviselőtestület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni. A polgármester a szabadság igénybevételéről a képviselőtestületet a következő ülésen tájékoztatja. A polgármester a szabadságot az ütemezéstől eltérően csak előre nem látható, rendkívüli esetben, vagy az igénybevételt megelőzően legkésőbb tizenöt nappal megtett előzetes bejelentést követően veheti igénybe.

A polgármesternek a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig kell igénybe venni vagy kiadni. Minden év január 31-ig a jegyző által vezetett nyilvántartás alapján meg kell állapítani a polgármester előző évben igénybe vett szabadságának mértékét, és a ki nem adott szabadságot a tárgyévi szabadsághoz hozzá kell számítani.

A Kttv. 225/J. § (1) bekezdése szerint a képviselő-testület a polgármester foglalkoztatási jogviszonyával, fegyelmi és kártérítési felelősségének megállapításával kapcsolatos hatáskörét nem ruházhatja át.

A szabadság nyilvántartás alapján 2025. évi megállapított szabadságom:

2024. évi ki nem vett szabadság: 0 nap
alapszabadság: 25 nap
pótszabadság: 14 nap
összesen: 39 nap

2025. évben az alábbi ütemezés szerint kívánom igénybe venni a szabadságomat:

| Hónap | I. | II. | III. | IV. | V. | VI. | VII. | VIII. | IX. | X. | XI. | XII. |
|-----------------------------|----|-----|------|-----|----|-----|------|-------|-----|----|-----|------|
| Szabadság időtartama (nap): | - | 2 | 3 | - | 3 | 5 | 10 | 5 | - | 1 | - | 10 |

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Nemesszalók, 2025. február 7.



Varga Jenő
polgármester

Határozati javaslat

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 225/C. § (3) bekezdése alapján megállapítja, hogy Varga Jenő főállású polgármester 2024. évben igénybe vett szabadsága 39 nap.

A Képviselő-testület a polgármester 2025. évi szabadságának ütemezését a Kttv. 225/C. § (2) bekezdése alapján az előterjesztésben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Varga Jenő polgármester

1. melléklet a/2025. (.....) képviselő-testületi határozathoz

Szabadságolási ütemterv

| Hónap | I. | II. | III. | IV. | V. | VI. | VII. | VIII. | IX. | X. | XI. | XII. |
|-----------------------------|----|-----|------|-----|----|-----|------|-------|-----|----|-----|------|
| Szabadság időtartama (nap): | - | 2 | 3 | - | 3 | 5 | 10 | 5 | - | 1 | - | 10 |

**Nemesszalók Község Önkormányzata és a
Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal
Stratégiai Ellenőrzési Terve
2025-2029. évekre**

Bevezetés

A belső ellenőrzés stratégiai terve 5 évre készült, 2025-2029-es évekre vonatkozóan. A stratégiai terv folyamatos felülvizsgálatáról a jegyző, illetve a belső ellenőr gondoskodik.

A függetlenített belső ellenőrzési tevékenység a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal, Nemesszalók Község Önkormányzata függetlenített belső ellenőrzési tevékenységét foglalja magában.

A stratégiai belső ellenőrzési terv figyelemmel a Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.) 30.§ (1) bekezdésére az alábbiakat tartalmazza:

- a. a hosszú távú célkitűzéseket, és a stratégiai célokat;
- b. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e. a szükséges erőforrások felmérését, ellenőri létszám és az ellenőri képzettség, tárgyi feltételek felmérését;
- f. az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A Bkr. 30.§ 1a) bekezdése szerint az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

A Bkr. 31.§ 2) bekezdés szerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. A Bkr. 31.§ (3) bekezdése szerint az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

1. Hosszútávú stratégiai célok meghatározása

Az önkormányzat hosszútávú gazdasági célkitűzésit elősegítő belső ellenőrzési stratégiai célok az alábbiak:

- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása, a működőképesség és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében;
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;

- a pénzügyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatosan feltárt kockázati tényezők értékelése;
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredmények végrehajtásának elősegítése, a feladatelosztás optimalizálására;
- A hivatal, mint intézmény működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő tájékoztatás nyújtása;
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek, belső szabályzatok maradéktalan betartása;
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás elősegítése;
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata;
- közpénzből nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése;
- állami feladatalapú finanszírozás, valamint egyéb támogatások igénylésének és elszámolásának szabályszerűségi ellenőrzése;
- ajánlások és javaslatok a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében;
- külső ellenőrzések, valamint a korábbi belső ellenőrzések után készült intézkedési tervek megvalósításának ellenőrzése;
- kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv kidolgozása;

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és a megfelelő bizonyosság érdekében kialakított folyamatrendszer.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a hivatal és az önkormányzat intézményei:

- a tevékenységüket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre;
- teljesítsék a beszámolási és elszámolási kötelezettségüket;
- megvédjék erőforrásaikat a veszteségtől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától;

A belső kontrollrendszer működésének biztosítéka az, hogy az adott kockázatos tevékenységgel foglalkozók is kellő szakmai tapasztalattal rendelkeznek a kockázatos tevékenységek felismeréséhez, azonosításához. A kockázatos tevékenységet végzőknek megfelelő módszereket kell alkalmazniuk a kockázat kezelésére, csökkentésére. A folyamatos belső ellenőrzés eredményeként feltárhatók, azonosíthatók, majd kezelhetők a kockázatok. A belső ellenőrzések megállapításai és javaslatai következtében csökkenthetők a feladatok ellátása során előforduló kockázatok.

Az ellenőrzés minden ellenőrzési témában vizsgálja, hogy egy adott hiba hol, miért következhetett be, a rendszerben hol vannak a kockázatok. A belső ellenőrzés a szabályszerűség követése mellett javaslatokat tesz a bevételek növelésére és a kiadások csökkentésére.

A belső ellenőrzés tanácsadási jelleggel szakmai javaslatot tesz a belső kontrollrendszer fejlesztésére, ezzel hozzájárulva az integrált kockázatkezelési rendszer hatékony működéséhez.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és a megfelelő bizonyosság érdekében kialakított folyamatrendszer.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a hivatal és az önkormányzat által fenntartott intézményei:

- a tevékenységüket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre, teljesítsék az elszámolási kötelezettségüket,
- megvédjék az erőforrásaikat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles -a szervezet minden szintjén érvényesülő- megfelelő:

- a/ kontrollkörnyezetet,
- b/ kockázatkezelési rendszert,
- c/ kontrolltevékenységeket,
- d/ információs és kommunikációs rendszert,
- e/ monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A belső ellenőrzés feladata a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzése, vizsgálata, értékelése, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzése, vizsgálata, értékelése.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében az ellenőrzések során elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE) is.

A FEUVE keretében a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A FEUVE, mint a kontroll tevékenység része, magában foglalja:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítését (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát,
- az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzést, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyását, illetve ellenjegyzését,
- a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollját.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A stratégiai terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- szabályozási környezet: a gazdasági, jogi és szabályozási környezet változása, a működés összetettsége;
- a szervezetrendszer jellege, az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése; a működési környezet kockázata;
- alkalmazotti háttér, a dolgozó képzettsége, szakmai gyakorlata és hozzáállása;
- az információáramlás és információnyújtás, informatikai rendszerek támogatása;
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet, korábbi ellenőrzések;

Az önkormányzatra és hivatalra ható kockázatok a következők:

A: jogszabályváltozások figyelmen kívül hagyása, helyi szabályozások hiánya

B: a költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat

C: nem megfelelő információáramlás a szervezeten belül

D: nem megfelelő dokumentáltság

E: gazdálkodás tárgyi feltételeinek hiánya

F: a dolgozók képzettségének és gyakorlatának hiánya

Szükséges vizsgálni, hogy az adott kockázatnak mekkora hatása van a szervezet működésére.

Megkülönböztetünk magas, közepes és alacsony kockázatot.

| Kockázat kezelési mátrix | | | | |
|--------------------------|----------------|----------|---------|-------|
| Hatás | Magas | D | C, F | A |
| | Közepes | | E | B |
| | Alacsony | | | |
| | | Alacsony | Közepes | Magas |
| | Észrevehetőség | | | |

Az ellenőrzések gyakorisága:

A stratégiai céloknál megfogalmazott gyakoriságoknak megfelelően, a kockázati térkép elemzése alapján (magas,- közepes,- alacsony kockázat).

- a folyamat összkockázatánál „alacsony” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 2-5 év,

- a folyamat összkockázatánál „közepes” minősítés esetén a folyamat ellenőrzési gyakorisága 1-2 év, - a folyamat összkockázatánál „magas” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága évente.

Törekedni kell:

- az ellenőrzési kötelezettségek, jogosultságok - törvény szerinti - teljesítésére (rendszeres, ill. éves - ellenőrzési kötelezettségek)

- az ellenőrzéssel lefedett területek növelésére,

- az ellenőrzött területek részfolyamatainak ellenőrzésére,

- az időszerű ellenőrzési témák vizsgálatára (a jogszabályváltozások figyelembevételével),

- a belső kontroll rendszer kialakításával, szabályozottságával, működtetésével, felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzésekre.

A rendszeresen elvégzett belső ellenőrzésekkel az intézményi gazdálkodásban és annak dokumentáltságában rejlő kockázatok visszaszoríthatóak, minimalizálhatóak. Az integrált kockázatkezelés feladat- és hatáskörét külön szabályzatban, illetve a munkaköri leírásokban, vezetői utasításokban kell szabályozni.

4. Az ellenőrzés által vizsgálandó területek, prioritások meghatározása

A vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a fenntartott intézményi szervezet struktúrájában és tevékenységében bekövetkezett változásokat. Az ellenőrzés működtetését illetően elsődleges szempont, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló forrásainak szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az 1. számú mellékletben a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal, a 2. számú mellékletben Nemesszalók Község Önkormányzata, mint költségvetési szervekre vonatkozó belső ellenőrzés által vizsgálendő 10 kockázatos terület került elemzésre. A prioritási sorrend alapján kerül az éves tervekben ellenőrzésre a kockázatos tevékenység.

Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal:

1. Adó-és értékbizonyítványok ellenőrzése;
2. Költségvetés tervezés folyamatának szabályszerűsége
3. Beszámoló alátámasztása, mérleg valódiság elve;
4. Bevételi előirányzatok teljesülése, követeléskezelés
5. Állami, feladatalapú támogatás felhasználása, elszámolása
6. Készpénzkezelés, elszámolásra felvett előlegelszámolás;
7. Kötelezettségvállalások szabályszerűsége, gazdálkodási jogkörök gyakorlása;
8. Átláthatóság, integritás, belső szabályzatok, eljárásrend felülvizsgálata;
9. Beszerzések szabályszerűsége;
10. Selejtezés szabályszerűsége;

Nemesszalóki Község Önkormányzata:

1. Költségvetés tervezés szabályszerűsége;
2. Kötelezettségvállalások szabályszerűsége, gazdálkodási jogkörök gyakorlása;
3. Bevételi előirányzatok teljesülése, követeléskezelés;
4. Beszámoló alátámasztása, mérleg valódiság elve;
5. Állami, feladatalapú támogatás felhasználása, elszámolása;
6. Készpénzkezelés, elszámolásra felvett előlegelszámolás;
7. Államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszköztadás ellenőrzése;
8. Átláthatóság, integritás, belső szabályzatok, eljárásrend felülvizsgálata;
9. Beszerzések szabályszerűsége;
10. Selejtezés szabályszerűsége;

A fentiekkel összhangban a vizsgálendő témák a következő évek éves terveiben kerülnek megfogalmazásra. A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések mellett folyamat – és rendszerellenőrzésekre is sor kerül.

A belső ellenőr javaslataival szakmai segítséget nyújt a korábbi külső szervezeti, felügyeleti ellenőrzések intézkedési tervének megvalósításában, utóellenőrzés keretében elemzi a javaslatok megvalósítását és hasznosulását.

5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

Megfelelő gyakorlattal rendelkező külső szakértő megbízásával gondoskodik a jegyző szakszerű és függetlenített belső ellenőrzéséről.

A külső szolgáltató bevonásával ellátott belső ellenőrzés esetén a szolgáltató kiválasztásakor minden esetben figyelemmel kell lenni az előírt általános és szakmai követelményekre. A belső ellenőrök Nemzetgazdasági Minisztérium nyilvántartásában regisztrációval rendelkeznek, valamint eleget tesznek folyamatos ÁBPE továbbképzési kötelezettségüknek.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. A tevékenység ellátásához szükséges szakmai

feltételek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben kerültek meghatározásra. A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011.(VIII.03.) NGM rendelet szerint a belső ellenőr a tevékenység végzésére jogosító engedély kiadását követő évben „ABPE-továbbképzés I.”, majd azt követően két évente „ABPE-továbbképzés II.” elnevezésű képzésen kell részt vennie. Kiss Lilla Veronika, okleveles közgazdász, külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzést megbízási szerződés keretében. Folyamatos szakmai továbbképzési kötelezettségének eleget tesz.

6. Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési célkitűzések

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve a belső ellenőr megbízási szerződésében előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Az ellenőrzések során a felügyeleti szervek korábbi ellenőrzéseinek megállapításai, javaslatai alapján készült intézkedési tervek nyomán követésére is sor kerül. A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy az ellenőr megállapításai szakmailag korrektek, javaslatai építő jellegűek.

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa a költségvetési szervek rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A stratégiai tervben kockázatelemzésre alapozott és rangsorolt területek belső ellenőrzése az éves tervben történik. A belső ellenőrzés utóellenőrzés keretében vizsgálja a korábbi ellenőrzések javaslatainak hasznosulását, illetve az intézkedési terv végrehajtását.

A függetlenített belső ellenőrzés hozzájárul a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal, valamint Nemesszalók Község Önkormányzata működésének gazdaságosságához, hatékonyságához és eredményességéhez, továbbá a működésben rejlő kockázatok csökkentéséhez.

Nemesszalók, 2025. február 3.

Készítette:

.....
Dr. Bán Zsófia
jegyző
Nemesszalók Közös Önkormányzati Hivatal

.....
Kiss Lilla Veronika
belső ellenőri regisztrációs szám: 5113595
okleveles közgazdász, egyéni vállalkozó