

Nagyrécse Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2025.évi költségvetéséről

[1] Nagyrécse Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásaira, az intézményvezetők véleményének kikérésével Nagyrécse Község Önkormányzata és Intézményei 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet célja Nagyrécse Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2025. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(2) A rendelet hatálya Nagyrécse Község Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban önkormányzat), és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

(3) A költségvetés címrendje az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal, valamint az önkormányzat költségvetési szerve (Nagyrécsei Tündérmű Óvoda és Bölcsőde) külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi költségvetésének
- a) bruttó bevételi főösszegét 379.353.343 Ft/Önkormányzat, 77.507.712 Ft/Közös Hivatal, 189.566.245 Ft/Óvoda Bölcsőde 646.427.300 Ft-ban, 201.183.249 Ft költségvetési hiánnyal, (önkormányzat: 200.465.881 Ft, Közös Hivatal 584.576 Ft, Óvoda: 132.792 Ft)
 - b) bruttó kiadási főösszegét 579.819.224 Ft / önkormányzat, 78.092.288 Ft / Közös Hivatal, 189.699.037 Ft / Óvoda Bölcsőde 847.610.549 Ft-ban állapítja meg.
 - c) Nagyrécse község Önkormányzat és költségvetési szerveinek együttes nettó bevételi – kiadási főösszege: 613.502.592 Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének kiadásait az 1. melléklet 1/a, 2., és 4. táblázatai részletezik, a 2025. évi költségvetés bevételeit az 1. melléklet 1/b., 3. és 5.

táblázatai tartalmazzák, azt 579.819.224 Ft költségvetési kiadással, 379.353.343 Ft költségvetési bevétellel, 200.465.881 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(3) A hiány belső finanszírozására 200.465.881 Ft-ban az előző év maradványa szolgál.

(4) Az előző évi költségvetés maradványával együtt az önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 579.819.224 Ft.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 1. melléklet 9. táblázata szerint hagyja jóvá.

A költségvetési bevételek Önkormányzat

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, az 1. melléklet 1/b és 1/c táblái tartalmazzák.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti megbontását az 1. melléklet 14. táblázata tartalmazza

A költségvetési bevételek Tündérkert Óvoda és Bölcsőde

4. §

(1) Az óvoda 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. melléklet 2. táblázata részletezi.

(2) Az óvoda bevételeit a 2. melléklet 3. táblázata, a bölcsőde bevételeit jogcímenként 2. melléklet 5. táblája részletezi. Konyha bevételeit a 2. melléklet 8., 10. táblája tartalmazza.

(3) (2) A Nagyrécei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadási, valamint engedélyezett létszám előirányzata kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe betervezve.

A költségvetési bevételek Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal

5. §

(1) A hivatal 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 3. melléklet 3. táblája *részletezi*.

(2) Pénzügyi mérleg: 3. melléklet 1. tábla

(3) Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadási, valamint engedélyezett létszám előirányzata kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe tervezve.

A költségvetési kiadások Önkormányzat

6. §

(1) Az önkormányzat működési, felhalmozási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület az 1. melléklet 1/a és 1/c. táblázatai szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások feladatonkénti részletezését az 1. melléklet 8. táblázata tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen az 1. melléklet 1/c. táblázata mutatja be.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (hitel) előirányzatait éves bontásban az 1. melléklet 10. táblázata szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzeszközáadásait az 1. melléklet 7. táblázata mutatja be.

(6) Az állami támogatások jogcím és összeg szerinti bemutatását az 1. melléklet 12. táblája részletezi.

(7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő *Európai Unió projektjei*:

a) *Zala Kérőkeréken - Kérőkerékút -fejlesztés Kisrécse és Nagykanizsa között TOP-3.1.1-15-ZA1-2016-00004 projekt*

b) *Vidékfejlesztési Program VP6-7.2.1.-1-21Külterületi helyi közutak fejlesztése Nagyrécsén.*

(8) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásainak kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti megbontását az 1. melléklet 13. táblázata tartalmazza

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében 4.106.679 Ft tartalékot tudott képezni, az összeg átalános (szabad) tartalék. Működési célra 2.000.000 Ft-ot, felhalmozási célra 2.106.679 Ft összeget tervezett a Képviselő-testület.

(10) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban (2025. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig) a polgármester az Áht. 25. §. (1) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdés szerint ezen költségvetési rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.

(11) Az önkormányzat 2025. évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3 §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(12) . Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait az 1. melléklet 15. táblázata tartalmazza.

A költségvetési kiadások Tündérkert Óvoda és Bölcsőde

7. §

(1) Az óvoda intézményének 2025. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. melléklet 1. táblázata részletezi.

(2) Az óvoda kiadásait 2. melléklet 4. táblája, a bölcsőde kiadásait jogcímenként 2. melléklet 6. táblája részletezi. Konyha kiadásait a 2. melléklet 7 és 9. táblázata tartalmazza.

A költségvetési kiadások Nagyrécsai Közös Önkormányzati Hivatal

8. §

A hivatal 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 3. melléklet 2 táblázata részletezi.

A költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A képviselő-testület az **önkormányzat** létszám-előirányzatát az előterjesztésben részletezettek szerint

- a) 5 fő TMF és 1 fő RMF átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
- b) 6 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg közfoglalkoztatottak nélkül.

(2) Az *irányított költségvetési szervek engedélyezett létszám előirányzatát:*

- a) **Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal**
 - aa) 10 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban)+ 2 fő megbízási jogviszony, és
 - ab) 12 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.
- b) **Nagyrécei Tündérvár Óvoda és Bölcsőde**
 - ba) 18 fő TMF és 1 fő RMF átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
 - bb) 19 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.

(3) *Közfoglalkoztatottak* éves létszám előirányzatát 3 fő/hó átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

Rendkívüli kiadások finanszírozása és a rendkívüli bevételekre vonatkozó jogszabályok

10. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban.

(2) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

(3) Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a Polgármester jogosult.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) Az önkormányzati szintű *költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.*

(2) A költségvetéssel összefüggő intézkedéseket a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában és a jelen rendeletben átruházott hatáskör alapján a polgármester jogosult megtenni.

(3) A képviselő - testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a „működési jellegű feladatok” között indokolt átcsoportosítást végezzen az alábbi korlátozásokkal:

- a) a bér és bérjellegű előirányzat összességében nem emelhető
- b) a többletbevételek terhére csak a képviselő - testület engedélyével lehet kötelezettséget vállalni

(4) A (3) bekezdés szerinti átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években többletkiadással nem járhatnak.

(5) A képviselő - testület a tartalék keret terhére történő átcsoportosítás jogát nem ruházza át. A tartalék keret terhére történő kifizetést a képviselő-testület felhatalmazása (döntés) nélkül nem lehet teljesíteni.

(6) Az önkormányzat minden felhalmozási és tőkebevétele felhalmozási célra fordítandó.

(7) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(8) A Képviselő - testület az operatív napi gazdálkodás és a célszerű intézkedések meghozatala érdekében felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat célhoz nem kötött forrásait – az állami hozzájárulás kivételével – az átmenetileg szabad pénzeszközeit betétként lekösse, illetve egyéb banki szolgáltatások igénybevételéről intézkedjen.

12. §

(1) A Képviselő-testület a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2025. évre az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat az irányítása alá tartozó Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munka-vállalók részére bruttó 231.900 Ft/fő megállapított cafeteria juttatást az intézmény költségvetésében biztosítja. 231.900 Ft bruttó cafeteria-juttatást biztosít az önkormányzat a főállású polgármesternek is.

13. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben keletkezett átmenti hiány finanszírozása működési, likvid hitelfelvétellel történik.

(2) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt, a kötelezettségvállalást a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

14. §

(1) Nagyréce Község Önkormányzata a 2025. évben bevételeit és kiadásait a CIB Bank ZRt. Nagykanizsa, Király u. 53. szám alatti fiókjánál vezetett számlákon bonyolítja.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

(4) A polgármester 1.000.000 Ft összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

15. §

(1) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. (utalványozhatók)

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgár-mester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetleges szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a község költségvetési gazdálkodásának stabilitása, a likviditás megőrzése érdekében

(3) A helyi önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a kötelezettségvállalási szabályzat rendelkezései szerint történik.

(4) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszatérő szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

A költségvetés végrehajtását a költségvetési szerveknél *SZUMMA PONT BT* (8900 Zalaegerszeg, Becsali u. 31.) ellenőrzi az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

Vegyes rendelkezések

17. §

(1) Felhatalmazást ad a Képviselő-testület a polgármesternek, hogy 2026. évben a költségvetés elfogadásáig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszédhesse, és működési kiadásait fedezhesse. A kiadásokat a 2025. évi eredeti szinten teljesítheti, új kötelezettségeket nem vállalhat.

(2) Nagyrécsa Község önkormányzatának gazdálkodására, a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben – Magyarország 2025.évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

Záró és vegyes rendelkezések

18. §

(1) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagyrecse, 2025. február 13.


Várfalvi Tibor
polgármester




Dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

A rendeletet 2025. február 14. napján kihirdettem.


Dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző



1. számú táblázatok:

1.1. a) számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadásainak tervezete (összefoglaló táblázat)

Ssz.	Megnevezés	2024. évi teljesítés Ft	2025. évi tervadat Ft-ban
I.	Önkormányzatok működési célú állami támogatásai	253 244 589	275 278 779
II.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	35 652 536	38 073 875
III.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	13 223 999	19 792 689
IV.	Közhatalmi bevételek	36 594 890	39 500 000
V.	Működési bevételek	10 968 327	6 708 000
VI.	Felhalmozási bevételek	0	0
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök	110 000	0
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
	Költségvetési bevételek összesen:	349 794 341	379 353 343
IX.a.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről:éven belüli folyószámlahitel	0	0
IX.b.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről:éven túli felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0
X.	Maradvány igénybevétele	294 428 166	200 465 881
XI.	ÁHT-on belüli megelőlegezések	8 697 898	
	Finanszírozási bevételek összesen:	303 126 064	200 465 881
	Bevételek összesen:	652 920 405	579 819 224

1.2. b) számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2025. évi bevételeinek tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025.évi költségvetés	Megnevezés	2025.évi költségvetés
I. Működési bevételek		I. Működési és fenntartási kiadások	
<i>1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása</i>	<i>275 278 779</i>	<i>1. Személyi juttatások</i>	<i>46 761 431</i>
<i>2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belülről</i>	<i>38 073 875</i>	<i>2. Járulékok</i>	<i>4 548 655</i>
<i>3. Közhatalmi bevételek</i>	<i>39 500 000</i>	<i>3. Dologi kiadások</i>	<i>52 902 965</i>
<i>4. Működési bevételek</i>	<i>6 708 000</i>	<i>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	<i>6 000 000</i>
<i>5. Működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>0</i>	<i>5. Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>26 887 932</i>
<i>6. Működési célú maradvány igénybevétele</i>	<i>22 084 099</i>	<i>6. Irányító szervi támogatás</i>	<i>234 107 957</i>

Megnevezés	2025.évi költségvetés	Megnevezés	2025.évi költségvetés
7. Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről (működési célú)		7. ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	9 134 345
		8. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre (működési célú)	
		9. Működési célú tartalék	1 301 468
Működési célú bevételek összesen:	381 644 753	Működési és fenntartási kiadások összesen:	381 644 753
II. Felhalmozási bevételek		II. Felhalmozási célú kiadások	
1. Önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatása	974 000	1. Felújítási kiadások	25 345 123
2. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	2. Beruházások kiadásai	1 016 000
3. Felhalmozási bevételek	18 818 689	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	169 706 669
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	4. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0
5. Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről: éven túli felhalmozási célú hitelfelvétel	0	5. Dologi ford. ÁFA bef. építés	0
6. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	178 381 782	6. Felhalmozási célú tartalék	2 106 679
Felhalmozási bevételek összesen:	198 174 471	Felhalmozási kiadások összesen:	198 174 471
M i n d ö s s z e s e n:	579 819 224	M i n d ö s s z e s e n:	579 819 224

1.3. c) számú táblázat: 2025. évi költségvetési tervezet Nagyrécse Község Önkormányzata 2025. évi bevételeinek és kiadásainak összesítője

#	Megnevezés	2024. évi várható teljesítés	2025. évi tervezet
2	3	10	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	24 072 046	28 665 483
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	750 000	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	128 400	480 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	255 098	428 200
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	25 205 544	29 573 683
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	13 644 624	16 327 748

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 555 000	860 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	119 048	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	17 318 672	17 187 748
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	42 524 216	46 761 431
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	3 272 077	4 548 655
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 244 562	4 521 479
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	2 283	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	25 232	27 176
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	76 695	100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 047 136	7 400 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	7 123 831	7 500 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 306 034	3 000 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	336 393	460 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 642 427	3 460 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 536 690	10 000 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 654 537	3 800 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	296 410	460 000
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	13 487 637	14 260 000
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	467 070	500 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 986 123	5 500 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	330 422	380 000
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	306 310	380 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 863 912	2 720 200
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	18 768 460	7 888 265
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	771 567	833 265
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	41 903 624	31 248 465
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	296 220	350 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1 832 602	100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	2 128 822	450 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	12 384 204	10 184 500
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 106	60 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	12 404 310	10 244 500
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	66 203 014	52 902 965

104	Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 105 + \dots + 123$) (K48)	6 011 098	6 000 000
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	304 468	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	5 706 630	6 000 000
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	6 011 098	6 000 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	61 007	4 500 000
125	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022) szolidaritási hj.i adó		698 532
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	61 007	5 198 532
154	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)</i>	516 928	530 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	100 000	100 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	135 728	145 000
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	281 200	285 000
182	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)</i>	3 613 146	21 159 400
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	128 246	250 000
190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	3 484 900	20 909 400
193	Tartalékok (K513)	0	3 408 147
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	4 191 081	30 296 079
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	729 600	0
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	193 750	400 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 763 345	400 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 076 408	216 000
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	5 763 103	1 016 000
206	Ingatlanok felújítása (K71)	31 451 403	19 956 790
208	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	2 403 685	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	9 019 373	5 388 333
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	42 874 461	25 345 123
223	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=224+...+233) (K83)	206 333	825 332
231	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)	206 333	825 332
234	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)</i>	1 781 081	168 881 337

237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	1 781 081	168 881 337
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	1 987 414	169 706 669
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	172 826 464	336 576 922

2. számú táblázat: Költségvetési kiadások tervezete 2025. év

#	Megnevezés	2024 .évi várható teljesítés	2025. évi tervezet
2	3	10	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	24 072 046	28 665 483
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	750 000	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	128 400	480 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	255 098	428 200
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	25 205 544	29 573 683
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	13 644 624	16 327 748
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 555 000	860 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	119 048	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	17 318 672	17 187 748
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	42 524 216	46 761 431
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	3 272 077	4 548 655
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 244 562	4 521 479
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	2 283	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	25 232	27 176
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	76 695	100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 047 136	7 400 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	7 123 831	7 500 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 306 034	3 000 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	336 393	460 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 642 427	3 460 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 536 690	10 000 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 654 537	3 800 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	296 410	460 000
39	Közüzem díjak (=35+...+38) (K331)	13 487 637	14 260 000
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	467 070	500 000

43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 986 123	5 500 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	330 422	380 000
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	306 310	380 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 863 912	2 720 200
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	18 768 460	7 888 265
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	771 567	833 265
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	41 903 624	31 248 465
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	296 220	350 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1 832 602	100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	2 128 822	450 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	12 384 204	10 184 500
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 106	60 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	12 404 310	10 244 500
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	66 203 014	52 902 965
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	6 011 098	6 000 000
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	304 468	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	5 706 630	6 000 000
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	6 011 098	6 000 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	61 007	4 500 000
125	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022) szolidaritási hj.i adó		698 532
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	61 007	5 198 532
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	516 928	530 000
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	100 000	100 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	135 728	145 000
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	281 200	285 000
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	3 613 146	21 159 400
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	128 246	250 000
190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	3 484 900	20 909 400
193	Tartalékok (K513)	0	3 408 147

194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	4 191 081	30 296 079
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	729 600	0
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	193 750	400 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 763 345	400 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 076 408	216 000
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	5 763 103	1 016 000
206	Ingatlanok felújítása (K71)	31 451 403	19 956 790
208	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	2 403 685	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	9 019 373	5 388 333
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	42 874 461	25 345 123
223	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=224+...+233) (K83)	206 333	825 332
231	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)	206 333	825 332
234	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)</i>	<i>1 781 081</i>	<i>168 881 337</i>
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	1 781 081	168 881 337
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	1 987 414	169 706 669
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	172 826 464	336 576 922

3. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2024. évi tervezete

#	Megnevezés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi tervezet
2	3	8	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	96 216 165	90 913 522
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	69 261 248	89 273 658
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	41 996 932	40 000 250
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	38 746 192	41 016 987
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	80 743 124	81 017 237
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 487 052	2 575 932
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 537 000	11 498 430
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	253 244 589	275 278 779

34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	35 652 536	38 073 875
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	4 366 761	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	19 866 630	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	3 586 900	23 261 400
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	3 228 024	5 394 225
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	4 604 221	9 418 250
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	288 897 125	313 352 654
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	7 924 000	974 000
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	5 299 999	18 818 689
72	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	18 818 689
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	5 299 999	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	13 223 999	19 792 689
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	10 217 102	14 000 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 217 102	14 000 000
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	24 849 345	25 000 000
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	24 849 345	25 000 000
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	24 849 345	25 000 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	1 528 443	500 000
175	ebből: egyéb bírság (B36)	1 524 070	500 000
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	36 594 890	39 500 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	3 508 431	3 908 000
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	971 126	1 000 000
188	ebből: államháztartáson belül (B403)	964 695	1 000 000
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	2 062 958	0
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	2 062 958	0
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	747 830	800 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	747 830	800 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	3 677 982	1 000 000
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	30 000	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	1 859 919	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	10 968 327	6 708 000
220	Immateriális javak értékesítése (>=221) (B51)	0	
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	110 000	0
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	110 000	0

256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	110 000	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	349 794 341	379 353 343

4. számú táblázat: Finanszírozási kiadások 2025. évi tervezete

#	Megnevezés	2024. évi várható teljesítés	2025. évi tervezet
2	3	10	10
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	8 666 179	9 134 345
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	199 512 905	234 107 957
23	<i>ebből: Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal</i>	<i>71 736 034</i>	<i>77 507 712</i>
24	<i>ebből: Óvoda, bölcsőde, konyha</i>	<i>127 776 871</i>	<i>156 600 245</i>
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	208 179 084	243 242 302
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	208 179 084	243 242 302

5. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2025. évi tervezet

#	Megnevezés	2024. évi teljesített	2025. évi tervezet
2	3	8	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	222 427 856	200 465 881
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	222 427 856	200 465 881
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	9 249 232	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	231 677 088	200 465 881
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	231 677 088	200 465 881

6. számú táblázat: Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Sorszám	Megnevezés	2024.évi terv	2024.évi tény	2025.évi terv
1.	Vöröskereszt (házi és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás)	546 400	542 315	560 000
2.	Iskolaegészségügyi díj	120 000	120 000	120 000
3.	Foglalkozás egészségügyi díj	40 200	40 200	40 200
4.	Mentor szolgálat (foglalk.rehabilitáció)	116 000	57 798	0
6.	Egyéb szakmai tev.segítő szolg.ok (projektek: üzletviteli tanácsadás stb.)	5 000 000	5 103 599	2 000 000
Szolgáltatások összesen:		5 822 600	5 863 912	2 720 200
Egyéb szolgáltatásokból adók, díjak (kiemelt kiadási tételek)				
		2024.évi terv	2025. évi terv	ÁFA
1.	TÖÖSZ tagdíj Ft/fő/év)	30 000	30 000	
2.	Innovatív Dél-Zala Vidékfejlesztés	25 000	25 000	

Sorszám	Megnevezés	2024.évi terv	2024.évi tény	2025.évi terv
3.	Postai díjak (levélbélyeg, csomag)	900 000	1 000 000	
4.	Egyéb díjtételek (jogdíj, tulajdoni lap, stb.)			
5.	Vagyonbiztosítás (Generáli)	368 656	400 065	
7.	Háziorvos: szakmai felelősségbiztosítás (Generáli)	0	41 000	
8.	Gépjármű felelősségbiztosítás: MUX 780 (Allianz Hungária ZRt.)	135 000	150 000	
9.	Óvoda: vagyonbiztosítás (Generáli)	145 000	152 000	
10.	Tűzjelző berendezések, távfelügyeleti szolgáltatások díjai: hivatal, Club, traktor tároló, Kastély, Orvosi rendelő: RK Tűz-Őr Kft.	650 000	700 000	
11.	Kötelező felelősségbiztosítás (Renault- master) Aegon biztosító	65 436	70 200	
12.	Traktor + pótkocsi KFB (Union biztosító)	18 000	20 000	
13.	Folyószámla hitel rendelkezésre tartási jutalék+kezelési költség	0	0	
14.	Zala Kétkeréken projekt	0	0	
15.	Banki számlázott tételek	1 550 000	1 600 000	0
16.	Egyéb szolgáltatási díjtételek	3 500 000	3 700 000	999 000
Összesen:		7 387 092	7 888 265	999 000

7. számú táblázat: Működési célú támogatások ÁHT-on belülre

Sorszám	Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv
1.	<i>Többcélú Kistérségi Társulásnak átadott működési célú támogatás</i>			
2.	Működési költségekhez hozzájárulás	230 000	231 200	235 000
3.	TEFA tagdíj	50 000	50 000	50 000
4.	<i>Hétfélig ügyeleti díj (fogászat)- Nagykanizsa</i>	120 000	116 400	120 000
5.	<i>Városkörnyéki ügyelet (1156 fő)</i>	1 250 000	0	0
6.	<i>BURSA ösztöndíj</i>	100 000	100 000	100 000
7.	<i>KLIK-nek átadott működési támogatás</i>			
8.	Tanulóbérlet támogatás	120 000	19 328	25 000
<i>Támogatásértékű működési kiadás összesen:</i>		<i>1 870 000</i>	<i>516 928</i>	<i>530 000</i>
<i>Működési célú pénzeszköztartás részletezése ÁHT-on kívülre</i>				
Sorszám	Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv
1.	Nagyrecse Községéért Közalapítvány			
2.	Mentőállomás Nagykanizsa			
3.	Dr. Tarnai Zsuzsanna háziorvos E.Alap finanszírozás továbbutalása	0	3 484 900	20 909 400

Sorszám	Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv
4.	Nagyrécei Polgárőr Egyesület	0	128 246	150 000
5.	Ritmus Kórus	100 000	0	100 000
6.	Egyházközség Nagyréce	0		
7.	Medikopter Alapítvány	20 000		
Működési célú pénzeszköz átadás összesen:		120 000	3 613 146	21 159 400

8. számú táblázat: Beruházási és felújítási kiadások cél szerinti bemutatása: 2025. költségvetés

Cél	Alapösszeg	ÁFA	Összesen	önerő
Informatikai eszközök beszerzése (kis értékűek is)	400 000	108 000	508 000	
Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása (kis értékűek is)	400 000	108 000	508 000	
Beruházások összesen:	800 000	216 000	1 016 000	
VP6-7.2.1.1-21 kódszámú projekt Külterületi utak felújítása Nagyrécsén	19 104 585	5 158 238	24 262 823	
Vis maior támogatás N.réce, Zrínyi u. 122/1 Hrsz.	852 205	230 095	1 082 300	
Felújítások összesen:	19 956 790	5 388 333	25 345 123	0

9. számú táblázat: Nagyréce Község Önkormányzata 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ss z.	Megnevezés	Jan	Febr	Már c	Ápr	Má j	Jún	Júl	Aug	Sze pt	Okt	Nov	Dec	Összes
	BEVÉTELEK													
I.	Működési célú bevételek													
1.	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	30 112 000	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 150	25 749 154	313 352 654
2.	Közhatalmi bevételek	56 000	130 000	10 700 000	3 200 000	8 900 000	2 600 000	742 500	642 800	10 700 000	1 230 000	450 000	148 700	39 500 000
3.	Működési bevételek	500 000	570 000	570 000	565 000	565 000	560 000	560 000	563 600	563 600	563 600	563 600	563 600	6 708 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
	Működési célú bevételek összesen	30 668 000	26 449 150	37 019 150	29 514 150	35 214 150	28 909 150	27 051 650	26 955 550	37 012 750	27 542 750	26 762 750	26 461 454	359 560 654

Ss z.	Megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összes
II	Felhalmozási célú bevételek													
1.	Felhalmozási célú támogatások					19 792 689								19 792 689
2.	Felhalmozási bevételek													0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
	Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	0	0	19 792 689	0	0	0	0	0	0	0	19 792 689
	KÖLTSÉGVE TÉSI BEVÉTELEK ÖSSZ	30 668 000	26 449 150	37 019 150	29 514 150	55 006 839	28 909 150	27 051 650	26 955 550	37 012 750	27 542 750	26 762 750	26 461 454	379 353 343
II I.	Finanszírozási bevételek	200 465 881												200 465 881
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	231 133 881	26 449 150	37 019 150	29 514 150	55 006 839	28 909 150	27 051 650	26 955 550	37 012 750	27 542 750	26 762 750	26 461 454	579 819 224
	KIADÁSOK													
I.	Működési kiadások													
1.	Személyi juttatás	2 856 000	4 462 000	3 860 000	3 860 000	3 965 429	3 965 429	3 965 429	3 965 429	3 965 429	3 965 429	3 965 429	3 965 428	46 761 431
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	286 000	415 200	384 746	384 746	384 746	384 746	384 746	384 746	384 746	384 746	384 746	384 741	4 548 655
3.	Dologi kiadások	4 408 580	4 408 580	4 408 580	4 408 580	6 125 400	6 125 400	6 125 400	6 125 400	2 191 761	2 591 761	2 891 761	3 091 762	52 902 965
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	70 000	100 000	100 000	70 000	70 000	200 000	100 000	3 620 000	100 000	170 000	200 000	1 200 000	6 000 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 742 245	1 742 245	6 242 450	1 742 245	2 272 245	1 742 245	1 742 245	1 742 245	1 992 245	1 742 245	1 742 245	5 851 179	30 296 079
	Működési célú kiadások összesen	9 362 825	11 128 025	14 995 776	10 465 571	12 817 820	12 417 820	12 317 820	15 837 820	8 634 181	8 854 181	9 184 181	14 493 110	140 509 130

Ss z.	Megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összes
II	Felhalmozási kiadások													
1.	Beruházások			508 000					508 000					1 016 000
2.	Felújítások			25 345 123										25 345 123
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	168 881 337		206 333			206 333			206 333			206 333	169 706 669
	Felhalmozási kiadások összesen	168 881 337	0	26 059 456	0	0	206 333	0	508 000	206 333	0	0	206 333	196 067 792
II	Finanszírozási kiadások	28 643 342	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	19 508 997	243 242 302
	KIADÁSOK MINDÖSSZESÉN	206 887 504	30 637 022	60 564 229	29 974 568	32 326 817	32 133 150	31 826 817	35 854 817	28 349 511	28 363 178	28 693 178	34 208 433	579 819 224

10. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata által felvett hitelállomány alakulása

Megnevezés	Hitel lejárata	Hitelállomány fennálló tartozás összege 2023.12.31					
			2024.	2025.	2026.	2027.	
1. TEFA alapból nyújtott támogatási kölcsön 2023.év (2.476.000 Ft)	2027-09-30	2 476 000	206 333	825 332	825 332	619 003	
Felvett hitelek összesen		2 476 000					
MINDÖSSZESEN		2 476 000					
Saját bevételek (353/2011.(XII.30.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdés szerint)							
Hiteltörlesztések/ Saját bevételek							

11. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2025. évi közvetett támogatásai

Ssz.	Kedvezményezett	Kedvezmény			Mentesség			Összesen e Ft
		Jogcím	Mérték (%)	Összeg (e Ft)	Jogcím	Mérték (%)	Összeg	
I.	Helyi adók							
1.	Magánszemélyek kommunális adója		nincs			nincs		
2.	Helyi iparűzési adó		nincs			nincs		
	Adók összesen							

12. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata és intézményei költségvetési támogatásai 2025. évben

lakosságszám 2024.01.01.: 1164 fő			Ft-ban
Jogcím		Mutató	Támogatás
1.1 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			64 243 587
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen			26 669 935
1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			2 909 400
1.1.1.3.1. Településüzemeltetés közvilágítás alaptámogatása			10 251 000
1.1.1.3.2. Településüzemeltetés közvilágítás üzemeltetési támogatása			1 480 000
1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			100 000
1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása			3 210 235
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 500 000
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			219 300
A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			90 913 522
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás			9 428 858
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás üzemeltetési támogatás			3 110 000
1.2.2.1. és 1.2.5.1.1 pont			75 865 800
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bér támogatása			
1.2.3.1.1.1. Kieg támog.óvodaped. minősítéséből adódó többletkiadásokhoz			869 000
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen:			89 273 658
1.3.2. A telep.önk.ok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.3.1. A telep.önk.ok szoc.feladatainak egyéb támogatása			3 726 000
1.3.2.1 Család és gyermekjóléti szolgálat			9 964 650
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			

a) szakmai dolgozók bértámogatása 1.3.3.1.1. és 1.3.3.1.2. pontok		24 973 000
b) bölcsődei üzemeltetési támogatás		1 336 600
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen		40 000 250
1.4. települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás		23 033 880
1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás		17 983 107
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen		41 016 987
1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		
1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 575 932
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen		2 575 932
A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
2.1.1 Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás		11 498 430
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI ÖSSZESEN:		275 278 779
Önkormányzat által fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó összege 2025. évben		698 532

13. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadásai (2011.évi CXCV.Tv. (Áht.) 23.§.(2)bek. a)pontja szerinti bontás)

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig.i) feladatok	Költségvetés 2025.év
I.	Személyi juttatások	46 246 631			46 761 431
II.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 548 655			4 548 655
III.	Dologi kiadások	52 902 965			52 902 965
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 726 000	2 274 000		6 000 000
1.	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)	4 106 679			3 408 147
2.	Egyéb működési célú kiadások	26 189 400			26 887 932
3.	Beruházások		1 016 000		1 016 000
	Felújítások		25 345 123		25 345 123
V.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		169 706 669		169 706 669

1.	Költségvetési kiadások összesen	137 720 330	198 341 792	0	336 576 922
2.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-on kívülre	0			0
	ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	9 134 345			9 134 345
VI.	Irányító szervi támogatások folyósítása	234 107 957			234 107 957
VII.	Finanszírozási kiadások	243 242 302	0	0	243 242 302
IX.	Kiadások összesen:	380 962 632	198 341 792	0	579 819 224

14. számú táblázat: Nagyrécse Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételei (2011.évi CXCV.Tv. (Áht.) 23.§.(2)bek. a)pontja szerinti bontás)

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig.i) feladatok	Költségvetés 2025.év
I.	Önkormányzatok működési célú állami támogatásai	275 278 779			275 278 779
II.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	38 073 875			38 073 875
III.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	19 792 689		19 792 689
IV.	Közhatalmi bevételek	39 500 000			39 500 000
1.	Működési bevételek		6 708 000		6 708 000
2.	Felhalmozási bevételek				0
3.	Működési célú átvett pénzeszközök				0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
V.	Költségvetési bevételek összesen:	352 852 654	26 500 689	0	379 353 343
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁHT-on kívülről				0
2.	Maradvány igénybevétele	27 993 114	172 472 767		200 465 881
	ÁHT-on belüli megelőlegezések				
VI.	Finanszírozási bevételek összesen:	27 993 114	172 472 767		200 465 881
VII.	Bevételek összesen:	380 845 768	198 973 456	0	579 819 224

15. számú táblázat:Nagyrécse Község Önkormányzata és intézményei 2025-2028. évi előirányzatai bruttó módon

Ssz.	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
	BEVÉTELEK				

I. Költségvetési bevételek				
1. Működési támogatások	313 352 654	314 120 000	315 200 000	321 000 000
2. Felhalmozási célú támogatások	19 792 689	11 217 397	12 200 000	13 000 000
3. Közhatalmi bevételek	39 500 000	40 500 000	41 000 000	41 500 000
4. Működési bevételek	39 674 000	40 125 000	40 860 000	41 200 000
5. Felhalmozási bevételek	0	30 000 000	25 000 000	25 000 000
6. Működési célra átvett pénzeszközök	0			
7. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen	412 319 343	435 962 397	434 260 000	441 700 000
II. Finanszírozási bevételek	435 291 206	269 950 000	291 564 003	307 607 860
Bevételek összesen	847 610 549	705 912 397	725 824 003	749 307 860
KIADÁSOK				
I. Költségvetési kiadások				
1. Személyi juttatások	225 818 316	237 109 232	248 964 000	261 141 220
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 685 310	28 019 576	29 141 000	30 306 640
3. Dologi kiadások	119 500 750	125 400 300	129 350 000	133 200 000
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	6 400 000	6 800 000	7 000 000
5. Tartalék	3 408 147			
6. Egyéb működési célú kiadások	26 887 932	26 850 000	27 150 000	27 760 000
7. Beruházások	1 016 000	1 200 000	1 500 000	1 800 000
8. Felújítások	25 345 123	32 000 000	30 000 000	32 000 000
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	169 706 669	825 332	619 003	0
Költségvetési kiadások összesen	604 368 247	457 804 440	473 524 003	493 207 860
II. Finanszírozási kiadások	243 242 302	248 107 957	252 300 000	256 100 000
Kiadások összesen	847 610 549	705 912 397	725 824 003	749 307 860

2. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

1. számú táblázat: K1-K8. Költségvetési kiadások 2025. évi tervezete

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Ebből: óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	3	4	5		6
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	109 366 190	64 065 790	20 651 200	24 649 200
2	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0
3	Helyettesítési díjak (K1104)	1 500 000	1 200 000	300 000	0
4	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 642 200	745 200	567 000	330 000
6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	500 000	200 000	100 000	200 000
7	Megbízási díj (K122)	1 350 000	1 350 000	0	0
8	Személyi juttatások (=1+.....+7) (K1)	114 358 390	67 560 990	21 618 200	25 179 200
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=9+...+11) (K2)	14 635 555	8 668 503	2 736 656	3 230 396
10	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0			
11	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)				
12	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)				
13	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 050 000	1 000 000	50 000	0
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	34 650 000	2 500 000	150 000	32 000 000
15	<i>Készletbeszerzés (=12+13) (K31)</i>	<i>35 700 000</i>	<i>3 500 000</i>	<i>200 000</i>	<i>32 000 000</i>
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	250 000	150 000	0	100 000
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	136 000	80 000	0	56 000
18	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=15+16) (K32)</i>	<i>386 000</i>	<i>230 000</i>	<i>0</i>	<i>156 000</i>
19	Bérleti és lízingdíjak	115 000	0	0	115 000
20	Áramdíj (K3311)	1 750 000	1 000 000	350 000	400 000
21	Gázdíj (K3312)	2 300 000	1 000 000	500 000	800 000
22	Vízdíjak (K3314)	820 000	500 000	170 000	150 000
23	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 603 721	800 000	50 000	753 721
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 265 000	1 200 000	15 000	50 000
25	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 275 651	2 095 065	447 794	732 792

26	Szolgáltatási kiadások (=19+.....+25) (K33)	11 129 372	6 595 065	1 532 794	3 001 513
27	Kiküldetések kiadásai (K341)	80 000	80 000	0	0
28	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	
29	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=27+28) (K34)	80 000	80 000	0	0
30	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 392 720	2 627 100	416 950	7 348 670
31	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 000 000	0	0	3 000 000
32	Egyéb dologi kiadások (K355)	17 000	12 000	5 000	0
33	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=30+31+32) (K35)	13 409 720	2 639 100	421 950	10 348 670
34	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	60 705 092	13 044 165	2 154 744	45 506 183
34	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
36	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
37	Beruházások (=32+33) (K6)	0	0	0	0
38	Költségvetési kiadások (=7+8+31+34) (K1-K8)	189 699 037	89 273 658	26 509 600	73 915 779

2. számú táblázat: 04 - B8. Finanszírozási bevételek előirányzata: 2025. évi költségvetés és 02 - B1-B7 Költségvetési bevételek előirányzata: 2025. évi költségvetés

	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Ebből óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	3	4		5	8
01	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	132 792			132 792
02	Maradvány igénybevétele (B813) = 01	132 792			132 792
03	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	156 600 245	89 273 658	26 309 600	41 016 987
5	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	156 600 245	89 273 658	26 309 600	41 016 987
6	Finanszírozási bevételek (=02+05) (B8)	156 733 037	89 273 658	26 309 600	41 149 779
	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Ebből óvoda	Bölcsőde	Konyha
2	3	4		5	8

1	Szolgáltatások bevételei(vendég étkeztetés) (B402)	17 000 000	0	0	17 000 000
2	Térítési díjak (B405) étkezés, gondozási díjak	9 000 000	0	200 000	8 800 000
3	Kiszámlázott bevételek ÁFA+ -ja	6 966 000	0	0	6 966 000
4	Működési bevételek (= 1+.....+4)	32 966 000	0	200 000	32 766 000
5	Költségvetési bevételek (=02) (B8)	32 966 000	0	200 000	32 766 000
6	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen(=02 + 04) (B8)	189 699 037	89 273 658	26 509 600	73 915 779

3. számú táblázat: Nagyrécei Tündéerkert Óvoda 2025. évi bevételeinek költségvetési tervezete

Állami támogatások	Óvoda		
2025. évi költségvetési törvény szerint		2024. évi XC.tv.	
Támogatás	8 hónap	4 hónap	Összesen
2. melléklet szerint			
1.2.1.1 Óvodaműködtetési támogatás	<i>54,7 fő x 172.370 Ft/fő = 9428858 Ft</i>		9 428 858 Ft
1.2.1.3	<i>Óvodaműködtetési - üzemeltetési támogatás</i>		3 110 000 Ft
1.2.2.1 Óvodapedagógusok bértámogatása	<i>5,4 fő x 10 147 000 Ft/fő = 54 793 800 Ft</i>		54 793 800 Ft
1.2.3.1.1.1. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	<i>869 0000 Ft/fő/ év</i>		869 000 Ft
1.2.5.1.1 Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	<i>4 fő x 5 268 000 Ft/fő = 21 072 000 Ft</i>		21 072 000 Ft
Összesen:			89 273 658 Ft
			adatok Ft-ban
Megnevezés	2024. évi költségvetés	2024. évi pótlólagos állami támogatás május és október: pótigény	2025. évi költségvetés
Bérleti és lízing bevételek	0		0
Kamatbevételek	0		0
Működési célú p.eszk.átv. Non-profit szervtől	0	0	0
Működési célú p.eszk.átvétel vállalkozástól	0	0	0
Intézményi működési bevételek	0	0	0

<i>Irányító szervtől kapott támogatás összesen, ebből</i>			
- Bértámogatás	52 275 800	57 637 800	76 734 800
- Óvodaműködtetési támogatás	10 118 700	11 623 448	12 538 858
2024. évi bérintézkedések támogatása (tájékoztató adat)		12 398 171	9 737 000
Előző évi maradvány	0		0
Bevételek összesen	62 394 500	69 261 248	89 273 658
Önkormányzat			
Bevételek összesen	62 394 500	69 261 248	89 273 658

4. számú táblázat: Nagyrécei Tündéerkert Óvoda: 2025. évi költségvetési kiadásainak tervezete

	Óvodai nevelés,ellátás működtetési és szakmai feladatai	2024.évi várható teljesítés Ft-ban	2024. évi tervezett összeg Ft-ban
0511011	<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata</i>	40 556 295	64 065 790
	5 fő óvodapedagógus,		
	3 fő óvodai dajka TMF,1fő gyógyped.asszz. 1fő takarító RMF Mt.		
0511031	Céljuttatás, projektprémium előirányzata	1 450 000	0
	Közalkalmazottak jutalma .		
0511041	Helyettesítési díj	1 034 040	1 200 000
	Közalkalmazottak helyettesítési díja: 300 000 Ft		
0511061	Jubileumi jutalom	0	0
	Közalkalm.ak jubileumi jutalma		
0511071	Béren kívüli és egyéb meghat. juttatások előirányzata	0	0
0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	577 764	745 200
	Közalkalmazott közlekedési költségtérítése		
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	887 850	200 000
051221	Megbízási díj	1 282 250	1 350 000
	gyógypedagógiai fejlesztő, logopédus megbízási díja		
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	45 788 199	67 560 990
05211	Szociális hozzájárulási adó	5 826 041	8 668 503
	Táppénz-hozzájárulás	271 551	0
	Munkáltató által fizetett SZJA	0	0
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	6 097 592	8 668 503
053111	<i>Szakmai anyagok beszerzése előirányzata</i>	768 027	1 000 000
	vegyszer,gyógyszer,fertőtlenítő szerek , szakmai könyvek,		
	szakmai folyóiratok, játékok, vizuális nevelés eszközei		
053121	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata</i>	1 777 547	2 500 000
	Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		

	nyomtatványok, írólapok, patronok, tűzőgép, dossziék, irattartók		
	toll, tollbetét, genoterm, naptár, boríték, jegyzet, füzet, gemkapocs		
	Munkaruha, papucs, tisztítószer		
K31-0531	Készletbeszerzés	2 545 574	3 500 000
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	87 600	150 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevétele előirányzata	60 272	80 000
	telefondíj		
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	147 872	230 000
053311	Közütemi díjak előirányzata	1 822 469	2 500 000
	<i>Gázenergia- szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	<i>743 048</i>	<i>1 000 000</i>
	<i>Villamosenergia-szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	<i>627 850</i>	<i>1 000 000</i>
	<i>Víz és csatornadíjak kiadásai</i>	<i>451 571</i>	<i>500 000</i>
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	382 674	800 000
	lift karbantartás:Schindler, edényhasználat hull.szállítás		
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolg.ok	1 092 700	1 200 000
	óvodapedagógusok továbbképzés, óvodapszichológus		
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	1 607 495	2 095 065
	rovarirtás,hulladékszállítás, tűzjelző rdsz. Távfelügyelet,		
	pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):		
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	4 905 338	6 595 065
053411	Kiküldetések kiadásai	0	80 000
053421	Reklám, propaganda	0	0
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	0	80 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	1 565 935	2 627 100
053551	Egyéb dologi kiadások	6 051	12 000
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	9 170 770	13 044 165
K63	Informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése	290 157	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök besz.e, létesítése	2 772 911	0
K67	Beruházási célú ÁFA	806 777	0
K6	Beruházások	3 869 845	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	64 926 406	89 273 658

5. számú táblázat: Nagyrécei Tündérvilla Óvoda 2025. évi bevételeinek költségvetési tervezete

Állami támogatások	Bölcse		
2025. évi költségvetési törvény szerint		2024. évi XC.tv.	
Támogatás			Összesen
2. melléklet szerint	Fajlagos összeg	Mutató	Forint

1.3.3.1.1. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	10 297 000	1	10 297 000
1.3.3.1.2. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	7 338 000	2	14 676 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0	0	1 336 600
Összesen:			26 309 600 Ft
			adatok Ft-ban
Megnevezés	2024. évi költségvetés	2024 évi módosított állami támogatás	2025. évi költségvetés
<i>Térítési díjbevételek: gondozási díjak</i>	140 000	140 000	200 000
Kamatbevételek	0		0
Működési célú p.eszk.átv. Non-profit szervezetről	0	0	0
Működési célú p.eszk.átvétel vállalkozástól	0	0	0
Intézményi működési bevételek	140 000	140 000	200 000
<i>Irányító szervezetről kapott támogatás összesen, ebből</i>			
- Bértámogatás	22 198 000	22 198 000	24 973 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	285 600	2 577 800	1 336 600
Állami támogatás összesen:	22 483 600	24 775 800	26 309 600
Előző évi maradvány	167 657		
Bevételek összesen	22 791 257	24 915 800	26 509 600
Önkormányzat			
Bevételek összesen	22 791 257	24 915 800	26 509 600

6. számú táblázat: Nagyrécsesi Tündérmű Óvoda: 2025. évi költségvetési kiadásainak tervezete: Bölcsőde

1040331	<i>Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása</i>	2024. évi várható teljesítés	2025. évi tervezett összeg Ft-ban
0511011	<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata</i>	18 651 497	20 651 200
	1 fő felsőfokú végz.kisgyermeknevelő		

	1 fő bölcsődei dajka + 1 fő közép.f.végz.kisgyermeknev TMF		
0511041	Helyettesítési díj	275 517	300 000
0511061	Céljuttatás, projektpremium	450 000	0
	Közalkalmazottak jutalma		
0511071	Béren kívüli és egyéb meghat. juttatások előirányzata	0	
0511091	Közlekedési költségterítés előirányzata	388 880	567 000
	Közalkalmazott közlekedési költségterítése		
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	302 570	100 000
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	20 068 464	21 618 200
05211	Szociális hozzájárulási adó	2 292 477	2 736 656
	Táppénz-hozzájárulás	6 263	
	Munkáltató által fizetett SZJA		
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	2 298 740	2 736 656
053111	<i>Szakmai anyagok beszerzése előirányzata</i>	43 564	50 000
	Könyvbeszerzés: szakkönyvek, kapcsoló könyv		
	Folyóirat beszerzése (Bölcsődei nevelés)		
	játékvásárlás		
	vizuális nevelés eszközei		
053121	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata</i>	138 603	150 000
	Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		
	nyomtatványok, írólapok, patronok, tűzőgép, dossziék, irattartók		
	toll, tollbetét, genoterm, naptár, boríték, jegyzetömb, füzet, gemkapocs		
	Munkaruha, papucs		
K31-0531	Készletbeszerzés	182 167	200 000
053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételenek előirányzata	0	0
	telefondíj		
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	0	0
053311	Közütemi díjak előirányzata	921 722	1 020 000
	<i>Gázenergia- szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	405 427	500 000
	<i>Villamosenergia-szolgáltatás díjainak kiadásai</i>	348 539	350 000
	<i>Víz és csatornadíjak kiadásai</i>	167 756	170 000
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	26 507	50 000
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolg.ok	12 100	15 000
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	736 683	447 794
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	1 697 012	1 532 794
053411	Kiküldetések kiadásai	0	0
053421	Reklám, propaganda	0	0
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	0	0
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	336 787	416 950

053551	Egyéb dologi kiadások	2 291	5 000
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	2 218 257	2 154 744
K63	Informatikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése	263 780	0
K64	Egyéb tárgyi eszközök besz.e, létesítése	0	0
K67	Beruházási célú ÁFA	71 220	0
K6	Beruházások	335 000	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	24 920 461	26 509 600

7. számú táblázat: Konyha 2024. évi teljesített kiadásainak bemutatása

<i>Kiadások</i>			
<i>Nagyrecsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde</i>			adatok Ft-ban
Megnevezés	096015 Cofog Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben és bölcsődében 69,6 %	049010 Cofog Máshová nem sorolt gazdasági ügyek(vendég étkezés)30,4 %	ÖSSZESEN 100%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	12 789 818	6 086 659	18 876 477
JÁRULÉKOK	1 898 966	780 129	2 679 095
DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	34 798 213	14 020 546	48 818 759
Beruházások	635 678		635 678
MINDÖSSZESEN	50 122 675	20 887 334	71 010 009

8. számú táblázat: Konyha: 2024.évi költségvetési bevételei kormányzati funkcióként

	<i>Bevételek</i>			
			adatok Ft-ban	
<i>Megnevezés</i>	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben és 104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	049010 Máshová nem sorolt gazdasági ügyek (vendég étkeztetés)	ÖSSZESEN:	2025. évi tervezet
<i>Szolgáltatások bevételei</i>		16 548 519	16 548 519	17 000 000
<i>Intézményi ellátási díjak (térítési díj)</i>	8 579 636		8 579 636	8 800 000
<i>ÁFA bevétel</i>	2 315 911	4 468 150	6 784 061	6 966 000
<i>Intézményi működési bevételek összesen</i>	10 895 547	21 016 669	31 912 216	32 766 000
<i>Gyermekétkeztetés állami támogatása</i>	38 746 192		38 746 192	41 016 987

<i>Elszámolás után önkormányzatot megillető állami támogatás összege</i>			0	
<i>Egyéb működési bevételek</i>	77		77	
<i>Mindösszesen bevételek:</i>	49 641 816	21 016 669	70 658 485	73 782 987
<i>096015,104035 és 049010 cofogok- on elszámolt kiadások összesen</i>	50 122 675	20 887 334	71 010 009	73 782 987
<i>Bevétel - kiadás különbség</i>	-480 859	129 335	-351 524	0
<i>Előző év maradványa</i>				132 792
<i>Önk.i önrész</i>				0

9. számú táblázat: Konyha kiadásai: 2025. évi tervezet

	<i>Nagyrecsei Tündérkert Óvoda és Bölcsőde</i>	9. táblázat KONYHA	
	Megnevezés	2024.évi várható teljesítés	2025. évi tervadat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	18 024 725	24 649 200
02	Céljuttatás, projektprémium	486 000	0
03	Közlekedési költség térítés	313 200	330 000
04	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	52 552	200 000
06	Személyi juttatások összesen (01+....+04)	18 876 477	25 179 200
07	Szociális hozzájárulási adó	2 679 095	3 230 396
08	Táppénz hozzájárulás	0	0
09	Munkáltatói kifizetői adó	0	0
10	Munkaadókat terhelő járulékok (06+....+09)	2 679 095	3 230 396
11	Személyi juttatások és járulékok összesen (05+10)	21 555 572	28 409 596
12	Szakmai anyagok beszerzése	0	
13	Üzemeltetési anyagok beszerzése: konyha:élelmiszer,nyomtatvány,irodaszer,munkaruha, védőruha, tisztító, tisztálkodási szerek, üzemeltetési anyagok	31 358 311	32 000 000
14	Vásárolt élelmezés	0	0
15	Készletbeszerzés (12+... 14)	31 358 311	32 000 000
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	75 000	100 000
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(telefon)	52 012	56 000

18	Közüzemeli díjak (áram,gáz,víz):		
19	Áramdíj	357 930	400 000
20	Gázdíj	760 771	800 000
21	Vz-és csatornadíj	136 375	150 000
22.	Bérleti és lízingdíjak (edényhasználat)	105 120	115 000
23	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	519 816	753 721
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 311 300	50 000
25	Egyéb szolgáltatások (ételhulladék elszállítása, kártevőirtás, bankköltség stb.)	569 603	732 792
26	Szolgáltatási kiadások (17+...+22)	7 887 927	3 157 513
27	Belföldi kiküldetés	0	0
28	Egyéb dologi kiadások	1 200	0
29	Műk.célú előzetesen felszámított ÁFA	6 687 321	7 348 670
30	Fizetendő ÁFA	2 884 000	3 000 000
31	Működési célú ÁFA összesen (29+30)	9 571 321	10 348 670
32	Dologi kiadások (15+22+23+26+27+28+31)	48 818 759	45 506 183
33	Informatikai eszközök beszerzése	243 016	
34	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	257 519	0
35	Beruházás ÁFA-ja	135 143	0
36	BERUHÁZÁSOK (33+34+35)	635 678	0
36	KIADÁSOK összesen(11+29+28)	71 010 009	73 915 779

10. számú táblázat: Konyha bevételei: 2025. évi tervezet

KONYHA: Bevételek		
		adatok Ft-ban
Megnevezés	2024. évi teljesített	2025. évi költségvetés
Szolgáltatások ellenértéke(vendég étkezés)	16 548 519	17 000 000
Térítési díjbevételek (az intézményi térítési díjak alapján elvárt bevételek)	8 579 636	8 800 000
Kiszámlázott term.és szolg.ÁFA-ja	6 784 061	6 966 000
Működési bevételek	31 912 216	32 766 000
Állami támogatás:dolgozók bértámogatása	20 778 800	23 033 880
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	17 967 392	17 983 107
2023. évi elszámolás után önkormányzatot megillető összeg:		
Állami támogatás összesen	38 746 192	41 016 987
Előző évi pénzmaradvány		132 792
Egyéb működési bevételek		
Bevételek mindösszesen	70 658 408	73 915 779
Önkormányzati önrész	0	0

<i>Összesen:</i>	70 658 408	73 915 779
<i>Mindösszesen:</i>	70 658 408	73 915 779

3. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

1. számú táblázat: Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés (pénzügyi mérleg)

Megnevezés	2025.év			Megnevezés	2025. év		
	Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat		
Működési bevételek	-			Személyi juttatások	64 698 495		
Központi, irányító szervi támogatás	77 507 712			Munkaadókat terhelő járulékok	7 501 100		
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	-			Dologi kiadások	5 892 693		
Átfutó bevételek				Felhalmozási kiadások			
				Átfutó kiadások			
Pénzforgalmi bevételek összesen:	77 507 712			Pénzforgalmi kiadások összesen:	78 092 288		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	584 576						
Bevételek mindösszesen:	78 092 288			Kiadások mindösszesen:	78 092 288		

2. számú táblázat: Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal: 2025. évi költségvetés tervezete

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (Választásra kapott	2024. évi teljesítés Ft	2025. évi tervezet Ft-ban
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	46 590 493	52 628 721
	10 fő köztisztviselő 2025.évben 9 fő TMF, 1fő RMF		
0511031	Jutalom	2 478 000	
0511061	Jubileumi jutalom		1 365 000
0511041	Helyettesítési díjak	1 138 750	0
0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	1 673 354	1 721 134
	Cafeteria juttatás 10 fő (közteher: 15%kif.adó és 13%szochó)		
0511091	Közlekedési költségterítés előirányzata	977 065	1 215 360
	Köztisztviselők közlekedési költségterítése		

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (Választásra kapott	2024. évi teljesítés Ft	2025. évi tervezet Ft-ban
0511101	Egyéb költségtérítések	212 985	278 280
	Köztisztviselők egyéb költségtérítése (szemüveg-térítés 2024. évben 7 fő)		
0511301	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak előirányzata	603 821	0
	Betegszabadság, szab. megváltás		
051221	munkav.re irányuló egyéb jogv.ban nem saját fogl.nak fiz. Díjazás	8 186 875	7 490 000
	Megbízási díj (2024. évben 2 fő)		
051231	Egyéb külső személyi juttatások		
s kiadás	Reprezentáció		
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	61 861 343	64 698 495
05211	Szociális hozzájárulási adó 13%	6 801 759	7 242 930
	Táppénzhj. Kiadásai		0
	Munkáltatót terhelő kifizetői adó (cafetéria 15%)	226 526	258 170
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	7 028 285	7 501 100
053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	69 000	80 000
	Szakkönyv, szakfolyóirat vásárlás		
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	89 735	100 000
	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag, kis értékű tárgyi eszköz beszerzés		
K31-0531	Készletbeszerzés	158 735	180 000
053211	Informatikai szolgáltatások előirányzata	1 667 212	1 798 708
	Vizuál reg.licenszdíj: 110 e Ft, +27%ÁFA		
	Jegyzői dokumentumtár szolg.(Balatoni Péter): 151.680 Ft		
	Rendszer-üzemeltetés kiszállással: 936 000 Ft		
	Cloudworks: adatvéd.i tev.,inf.rdsz. bizt felelős személy feladatai: 601.028 Fr		
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételének előirányzata	230 943	300 000
	Mobil telefondíjak (2jegyző,adós,Miháld,Z.újlak)		
053351	Közvetített szolgáltatások	57 150	0
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	1 955 305	2 098 708
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 797 800	2 537 300
	Munkavédelmi szolgáltatás: (4 település)38 e Ft/hó, 41.800 Ft/hó 497.800 Ft		
	Foglalkozás-egészségügy: 5.000 Ft/fő = 60.000, mérlegképes tov.képzés:60e (2fő)		

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (Választásra kapott	2024. évi teljesítés Ft	2025. évi tervezet Ft-ban
	Adatvédelmi tisztviselő 104.500 Ft/hó 2025-ben: 11 hó= 1.149.500		
	Belső ellenőrzés: 70 e Ft/ település+KÖH+4 intézmény +CKÖ+társ.770 e Ft		
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	157 106	180 000
	szállítási szolg.ok, TAKARNET program lekérdezés,parkolóbérlet		
	pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):		
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	1 954 906	2 717 300
053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata:	173 625	250 000
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	173 625	250 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	470 499	641 385
053551	Egyéb dologi kiadások	3 715	5 300
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	4 716 785	5 892 693
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	73 606 413 Ft	78 092 288 Ft

3. számú táblázat: 04 - B8. Finanszírozási bevételek 2025. évi előirányzata

	Megnevezés	2024. évi várható telj. Ft	2025. évi tervezet Ft-ban
2	3	5	8
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=02) (B8111)	0	0
02	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=05) (B8113)	0	0
05	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	0	0
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+03+04) (B811)	0	0
07	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (>=08+09) (B8121)	0	0
08	ebből: befektetési jegyek (B8121)	0	0
09	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)	0	0
10	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
11	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
12	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei (=07+10+11+12) (B812)	0	0
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 378 295	584 576
15	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	2 378 295	584 576
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
18	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0

19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	71 736 034	77 507 712
20	Betétek megszüntetése (B817)	0	0
21	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (>=22) (B818)	0	0
22	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése (B818)	0	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	74 114 329	78 092 288
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
27	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (>=28+29+30) (B824)	0	0
28	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (B824)	0	0
29	ebből: más kormányok (B824)	0	0
30	ebből: külföldi pénzüzetek (B824)	0	0
31	Külföldi finanszírozás bevételei (=24+...+27) (B82)	0	0
32	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
33	Finanszírozási bevételek (=23+31+32) (B8)	74 114 329	78 092 288

4. számú táblázat: Nagyrécei KÖH 2025. évi költségvetési tervezet

	<i>állami támogatás 2023. évi</i>	2023. évi bérintézkedések	%-os megosztás	Fenntartói hozzájárulás 2023.év Ft-ban	<i>állami támogatás 2024. évi</i>	Fenntartói hozzájárulás 2024.év Ft-ban (módosított)	<i>állami támogatás 2025. évi</i>	Fenntartói hozzájárulás 2025.év Ft-ban
Nagyréce	19 391 183	3 388 530	38	2 552 081	23 889 228	2 888 226		3 900 368
Csapi	4 662 944	0	15	1 039 701	4 809 326	1 196 779		1 539 619
Nagybakónak	10 203 373	0	18	1 200 000	9 447 082	1 246 588		1 847 543
Zalaújlak	1 859 191	0	8	554 907	2 376 523	586 255		821 130
Miháld	19 723 480	0	21	1 440 381	23 721 428	1 574 599		2 155 466
Összesen	55 840 171	3 388 530	100	6 787 070	64 243 587	7 492 447	67 243 587	10 264 126

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatálya

A 2. §-hoz

A Rendelet-tervezet 2. §-a az önkormányzat 2025. évi költségvetés bevételeit és kiadásait határozza meg a mellékletek szerint.

A 3. §-hoz

A önkormányzat bevételeit határozza meg.

A 4. §-hoz

A Tündérkert Óvoda és Bölcsőde költségvetési bevételeit határozza meg.

A 5. §-hoz

A Nagyrécei Közös Hivatal költségvetési bevételeit határozza meg.

A 6. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési kiadásait határozza meg.

A 7. §-hoz

A Tündérkert Óvoda és Bölcsőde költségvetési kiadásait határozza meg.

A 8. §-hoz

A Nagyréce Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait határozza meg.

A 9. §-hoz

A költségvetési létszámkeretet határozza meg.

A 10. §-hoz

Rendkívüli kiadások finanszírozása és a rendkívüli bevételekre vonatkozó jogszabályok

A 11-15. §-hoz

A 11. § - 15. § a 2025. évi költségvetés végrehajtásának részletes szabályait mutatja be.

A 16. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése határozza meg.

A 17. §-hoz

Vegyes rendelkezéseket határoz meg.

A 18. §-hoz

Hatályba lépő rendelkezéseket tartalmaz.

