



Ikt. szám: Rf/287-23/2025.  
Előterjesztő: Dr. Túróczi Imre polgármester  
Készítette: Kovács Edina pénzügyi csoportvezető  
Melléklet: 22 db  
Az előterjesztés jogszerű:

## ELŐTERJESZTÉS

Rákócziújfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2025. február 20-ai rendes, nyílt ülésére

### **Rákócziújfalva Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzati gazdálkodás alapvető szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben (a továbbiakban: Költségvetési tv.) határozza meg.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A (2) bekezdés rögzíti, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A (3) bekezdés rögzíti továbbá, hogy a (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

A (3) bekezdés értelmében a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A (4) bekezdés szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, a Varsány Községi Ház és Könyvtárra, a Virágoskert Óvoda és Bölcsődére, valamint a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

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. Beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása
5. Tudatos település-üzemeltetés és fejlesztés
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének előirányzatai:

Forintban			
2025. évi	Költségvetési	Finanszírozási	Összesen
Bevétel	888.329.832.-	551.931.972.-	1.440.261.804.-
Kiadás	885.880.779.-	554.381.025.-	1.440.261.804.-
Hiány(-)/Többslet (+)	2.449.053.-	-2.449.053.-	0.-

Az állami költségvetésből az alábbi támogatásokkal számolhatunk:

Rákóczi falva Városi Önkormányzat működési támogatásainak részletezése  
2025. év

A	adatok Ft-ban
Jogcím	2025. évi eredeti előirányzat
<b>I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</b>	<b>232 855 156</b>
<b>Önkormányzati hivatal működésének támogatása - hivatali létszám alapján</b>	<b>162 311 076</b>
<b>Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen</b>	<b>43 954 810</b>
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	10 034 959
- Közvilágítás alaptámogatás	9 949 500
- Közvilágítás üzemeltetés	9 920 000
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	4 311 678
- Közutak fenntartásának támogatása	9 738 673
<b>Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása</b>	<b>18 998 216</b>
<b>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása</b>	<b>249 205</b>
<b>Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás</b>	<b>7 341 849</b>
<b>II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>234 046 854</b>
<b>Bértámogatás</b>	<b>206 691 100</b>
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása	141 043 300
- PED.II. kat. sorolt pedagógus, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	7 647 200
- alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába soroltak kiegészítő támogatása	3 241 000
- mesterpedagógus, kutatótanár kat. sorolt pedagógus kiegészítő támogatása	3 660 000
- pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	51 099 600
<b>Óvodaműködtetési támogatás</b>	<b>27 355 754</b>
<b>III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>139 358 488</b>
<b>Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása</b>	<b>27 886 421</b>
<b>Bölcsőde támogatása</b>	<b>57 103 182</b>
- bölcsődei bértámogatás	39 649 000
- bölcsőde üzemeltetési támogatás	17 454 182
<b>Gyermekétkeztetés támogatása</b>	<b>54 368 885</b>
- gyermekétkeztetés bértámogatása	39 357 720
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	14 544 905
- szünidei étkeztetés támogatása	466 260
<b>IV. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>11 830 698</b>
<b>V. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÉS KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSOK</b>	<b>20 578 805</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>638 670 001</b>

I. A bevételek tervezése az alábbiak figyelembevételével történt:

### 1. Állami támogatás

A bevételek között a legnagyobb arányt az önkormányzat működési támogatásai bevételi jogcím képviseli.

- Költségvetési tv. 2. melléklet **önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím vonatkozó** 3.1. pontja alapján a 2025. január és február hónapokban az önkormányzatok a Magyarország 2024. évi

központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi költségvetési törvény) szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembevételével részesülnek támogatásban. Tárgyév március hónaptól az e törvény alapján megállapított szabályok szerint megállapított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása.

Jelenleg a 2024. évi támogatás éves összege szerepel a költségvetésben, a különbözet a várható támogatások soron szerepel.

- A Költségvetési tv. 3. melléklet **polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás jogcím** vonatkozó 1. pont 1.3. alpontja alapján a polgármesteri illetmények tárgyévet megelőző év október 1-jétől visszamenőleges hatályú emeléséhez kapcsolódó két havi és a tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév január 8-áig állapítja meg.

Az 2025. évi 1-7. hó esetében a kiközölt pontos összeg beépítésre került a költségvetés tervezetébe.

Ugyanezen 1. pont 1.4. alpontja akként rendelkezik, hogy a polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév április 10-éig állapítja meg.

A 8-12. hónap vonatkozásában a 1-7. hónapra leközölt támogatással kalkuláltunk. Ezen összeg a kiegészítő támogatás soron található, mely az illetékes miniszter döntését és annak kiközölését követően korrigálásra kerül.

- A Költségvetési tv. 3. melléklet 17. pontjában meghatározott **települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím** esetében az önkormányzatokat megillető, szervezetenként megállapított támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter tárgyév január 8-áig állapítja meg.

Az erről szóló kormányrendelet még nem jelent meg, a tavalyi összeggel került tervezésre a kiegészítő támogatások soron.

## **2. Egyéb működési célú támogatások**

A NEAK finanszírozás, a területalapú támogatás, nyári diákmunka és a közfoglalkoztatás támogatásán kívül, ide került tervezésre a várható támogatások.

## **3. Közhatalmi bevételek**

IPA, talajterhelés, kommunális adó, pótlék, bírság

#### 4. Működési bevételek

Az Intézmények saját bevételei (bérleti díj, szolgáltatások díjai, étkezési térítés).

#### 5. Felhalmozási bevételek

Kizárólag Önkormányzat esetében a Béke úti ingatlan, a salakmotoros pálya, valamint a nem használt mezőgazdasági eszközök értékesítése.

#### II. A kiadások tervezése az alábbiak figyelembevételével történt:

A kiadások között a legnagyobb arányt a működési költségvetés kiadásai jelentik.

##### 1. Személyi juttatások

Alapilletményeket, illetménypótlékokat, foglalkoztatottak sajátos juttatásait, személyhez kapcsolódó juttatásokat, soros illetménynövekedéseket, jubileumi jutalmat foglalja magában.

Minden intézmény esetében a személyi juttatások megtervezése a 2025. január 1-jétől hatályos béremelés figyelembevételével készült, mely alapján a minimálbér 266.800.- Ft-ról 290.800.- Ft-ra, a garantált bérminimum 326.000.- Ft-ról 348.800.- Ft-ra növekedett.

**2. Önkormányzat:** 1 fő esetében a munkaviszony 2025. február 1-jével közös megegyezéssel megszüntetésre kerül, míg 2 fő esetében 8 órától 6 órára csökken a munkaidő. Ennek oka, hogy a veszteséges üzemeltetés miatt a tésztagyár 2025. február 1-jével bezárásra kerül.

**3. Óvoda:** az óvodapedagógusok esetében a 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII.30.) Kormányrendelet alapján került meghatározva az illetményemelés.

A kötelezően pedagógusbéremelésre fordítandó összeg 27.217.100.- Ft, mely kizárólag a 2025. évi emelésre fordítandó.

A nem köztisztviselői foglalkoztatási viszonyban állók esetében a Cafetéria, az idei évben bruttó 116.480,- Ft/fő/év, nettó 91.000,- Ft/fő/év összegben került meghatározásra.

A képviselők és bizottsági kültagok tiszteletdíjának emelése 2025. április 1-jei hatállyal került tervezésre.

Megnevezés	2024		2025
Bizottság elnöke	39.900,-	→	49.000,-
Képviselő bizottsági tag	30.450,-	→	40.000,-
Kültag	9.450,-	→	13.000,-

#### 4. Munkaadókat terhelő járulékok

Az előző évekhez hasonlóan a szociális hozzájárulási adó mértéke változatlanul 13 %.

#### 5. Dologi kiadások

A 2024.évi bázis alapján kalkulált adatokat tartalmaz. Jelentős emelés a közüzemi díjak soron található (gázdíj, vízdíj).

#### 6. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Itt kerültek tervezésre az önkormányzat által folyósított szociális kiadások.

#### 7. Egyéb működési kiadások

Ez a jogcím tartalmazza a működési célú pénzeszközátadásokat (civil szervezetek részére nyújtott támogatás, Bursa Hungarica ösztöndíj), a Kistérség részére nyújtott támogatásokat, valamint a tartalékokat.

#### 8. Beruházások, felújítások

A szűkös költségvetés miatt jelentős beruházással/felújítással nem terveztünk. A Toldi úti óvoda fűdémszigetelése, valamint egy rönkhasító beszerzése került tervezésre. Ennek oka, hogy a 2025. évben nem terveztük szociális tűzifa vásárlását, mert rendelkezünk elegendő mennyiségű készlettel, viszont annak felaprítását másképp nem tudjuk megoldani.

#### 9. Finanszírozási kiadások

Ezen a jogcímen a 2024. év decemberében kiutalt 2025. évi állami támogatás előlegének visszavonása szerepel, valamint az intézményfinanszírozás.

A költségvetési rendelet az alábbi mellékletekkel rendelkezik:

Melléklet	Megnevezés
1.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2025. évi összevont mérlege
2.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2025. évi összevont bevételei
3.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2025. évi összevont kiadásai
4.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2025. évi bevételei
5.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2025. évi kiadásai
6.	Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal 2025. évi bevételei és kiadásai
7.	Varsány Községi Ház és Könyvtár 2025. évi bevételei és kiadásai

8.	Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 2025. évi bevételei és kiadásai
9.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat működési és közhatalmi bevételeinek részletezése 2025. év
10.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat működési támogatásainak részletezése 2025. év
11.	A felhalmozási kiadások részletezése beruházásonkénti és felújításonkénti megbontásban
12.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2025. évben felhasználni kívánt pályázati forrásai projektek szerinti bontásban
13.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése
14.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat és fenntartása alatt működő intézményeknek 2025. évi létszámkerete
15.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
16.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek részletezése
17.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat által tervezett 2025. évi közvetett támogatások kimutatása
18.	Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
19.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei

A 2025. évi költségvetési rendelet az Áht.-ben, valamint az Ávr.-ben szabályozottak szerint, a Költségvetési tv.-ben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Az Möt. 120. § (1) bekezdés a) pontja értelmében a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél véleményezi az éves költségvetési javaslatot és a végrehajtásáról szóló éves beszámoló tervezeteit.

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése alapján a polgármester a képviselő-testület elé terjesztett rendeletervezethez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Rákóczi falva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2020. (IX. 25.) önkormányzati rendeletének 2. melléklete a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság feladat- és hatásköreinek jegyzékében szintén nevesíti a költségvetési javaslat és módosításainak véleményezését.

A fenti jogszabályi előírások alapján a Képviselő-testülethez történő beterjesztést megelőzően a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság részére a képviselő-testületi és bizottsági tagok részvételével 2025. február 6. napján megtartott költségvetési egyeztetés alapján véglegesített költségvetési tervezet megküldésre került véleményezés céljából. A Pénzügyi,

Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 2025. február 12-ei írásos véleménye jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a fentiek alapján a 2025. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetét megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

**Rákóczifalva, 2025. február 14.**

**Dr. Túróczi Imre**  
**polgármester**



## **Előzetes hatásvizsgálat**

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

### **I. Az önkormányzati rendelet hatásai:**

#### **1. társadalmi hatások:**

A tervezet biztosítja az önkormányzat által fenntartott közszolgáltatások, kötelező és önként vállalt feladatok működtetéséhez szükséges forrásokat a gazdasági évben.

#### **2. gazdasági hatások:**

A rendelet tervezetben meghatározott előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségű, az önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

#### **3. költségvetési hatások:**

A rendelet tervezet költségvetési egyensúllyal számol, mely csak nagyon következetes, takarékos gazdálkodással tartható fenn. Az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak teljesítéséhez a tervezet a szükséges forrásokat biztosítja.

#### **4. környezeti következmények:**

környezeti következmények nincsenek

#### **5. egészségi következmények:**

egészségi következmények nincsenek

#### **6. adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

a Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal adminisztratív jelentősen befolyásolja.

### **II. Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotásának határidőben történő megalkotásának szükségességét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet határozza meg. Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdés a költségvetés elfogadására határidőt állapít meg.

A költségvetési rendelet elfogadásának hiányában átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet kell alkotni, ez esetben e rendelet szerint végezheti az önkormányzat a feladatainak ellátását, mely megakadályozza a település gazdasági és társadalmi fejlődése érdekében szükséges fejlesztések elindítását. Amennyiben az önkormányzat nem alkotja meg határidőben a rendeletet, az állami támogatás folyósításának felfüggesztésére kerül sor.

### **III. Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

#### **1. személyi feltételek:**

rendelkezésre áll

#### **2. szervezeti feltételek:**

rendelkezésre áll

#### **3. tárgyi feltételek:**

rendelkezésre áll

#### **4. pénzügyi feltételek:**

rendelkezésre áll





**A Pénzügyi Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleménye  
Rákóczi-falva Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési  
rendelet tervezetének elfogadásáról**

**A bizottságunk álláspontja szerint a költségvetési rendelet tervezet és mellékletei a vonatkozó előírásoknak megfelelnek. Tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel. Az előterjesztett anyag szerint változatlan formában javasoljuk a képviselő-testületnek megtárgyalásra és elfogadásra.**

A bizottsági tagok nem fogalmaztak meg ellenvetést, módosítási javaslatot, az elektronikus levél útján történt megkeresés során.

A véleményezés folyamat az alábbiak szerint zajlott:

A munkaanyag felkerült a tárhelyre, majd 2025. február 6-án egy munkamegbeszélés keretében lehetősége volt mind a képviselő-testületi tagoknak, mind a bizottsági tagoknak az előzetes tanulmányozást követően kérdéseket feltenni, javaslatokat megfogalmazni.

A pénzügyi bizottság elnöke részéről fogalmazódott meg néhány kérdés, további információ kérés, melyet a munkaértekezleten teljesen egyértelműen hirtelen megválaszolni nem lehetett, ezért a Polgármester Úr kérésére ezek írásban is megfogalmazásra kerültek. ( a levél megtalálható a tárhelyen a válaszlevéllel együtt)

A felkerült válaszlevélben a bizottság elnöke megkapta a részletesebb tájékoztatást egy-egy témában, köszönet érte.

Rákóczi-falva, 2025. 02. 12.

Holoveczné Sipos Erika

bizottsági elnök



## Rákóczifalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete

### Rákóczifalva Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében - figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert és folyamatban lévő pályázatait, meglévő kötelezettségvállalásait - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosításával költségvetési rendeletet alkot.

[2] A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását, valamint biztosítsa az önkormányzati feladatok teljesítését.

[3] Rákóczifalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, e rendelet 19. § (4) bekezdését Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérését követően a következőket rendeli el:

#### 1. A rendelet hatálya és a költségvetés címrendje

##### 1. §

A rendelet hatálya Rákóczifalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire, Rákóczifalva Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények), valamint a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

##### 2. §

Az Önkormányzat és az irányítása alatt álló intézmények az alábbi címet alkotják:

- a) Rákóczifalva Városi Önkormányzat,
- b) Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal,
- c) Virágoskert Óvoda és Bölcsőde,
- d) Varsány Közösségi Ház és Könyvtár.

#### 2. A költségvetés főösszegei

##### 3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének bevételi fő összegét 1 440 261 804 Ft-ban, melyből

- a) működési támogatás 638 670 001 Ft,

- b) egyéb működési támogatás államháztartáson belülről 28 138 211 Ft
- c) közhatalmi bevétel 123 005 000 Ft,
- d) működési bevétel 71 212 620 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 25 000 000 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszköz 2 304 000 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft,
- h) költségvetési maradvány 350 093 Ft,
- i) államháztartáson belüli megelőlegezések 22 000 000 Ft,
- j) központi, irányítószervi támogatás 529 581 879 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésének kiadási fő összegét 1 440 261 804 Ft-ban, melyből

- a) személyi juttatások 545 509 020 Ft,
- b) munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó 67 501 773 Ft,
- c) dologi kiadások 221 338 002 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 10 000 000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 33 280 000 Ft,
- f) beruházások, felújítások 8 251 984 Ft,
- g) intézményfinanszírozás 554 381 025 Ft.

(3) Az önkormányzati bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerinti mérleg, a 2. melléklet szerinti összevont bevételek, az 3. melléklet szerinti összevont kiadások, az intézményenként részletezett bevételeket és kiadásokat a 4. melléklet, az 5. melléklet, a 6. melléklet, 7. melléklet és a 8. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a kiadások és bevételek összevont előirányzatait Önkormányzat és intézményei bontásban, előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerint az 1. melléklet, a 2. melléklet, valamint a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 4. melléklet és 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az intézmények költségvetési támogatását a 6. melléklet, a 7. melléklet, valamint a 8. melléklet szerinti részletezettségben határozza meg.

#### 4. §

Az Önkormányzat 2025. évi működési és közhatalmi bevételeinek részletezése a 9. melléklet, a 2025. évi működési támogatásainak részletezése a 10. melléklet szerint kerül elfogadásra.

#### 5. §

A felhalmozási kiadások részletezését beruházásonkénti és felújításonkénti megbontásban a 11. melléklet szerint kerül elfogadásra.

#### 6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évben felhasználni kívánt pályázati forrásait projektek szerinti bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 7. §

Az Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése a 13. melléklet szerint kerül jóváhagyásra.

#### **8. §**

Az Önkormányzat és az intézmények 2025. évi létszámkerete a 14. melléklet szerint kerül elfogadásra.

#### **9. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **10. §**

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek részletezését a 16. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

#### **11. §**

Az Önkormányzat által tervezett 2025. évi közvetett támogatások kimutatása a 17. melléklet szerint kerül jóváhagyásra. A 4. mellékletben szereplő közhatalmi bevételek már a 17. melléklet szerinti közvetett támogatásokkal csökkentett összegben került meghatározásra.

#### **12. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 18. melléklet szerint fogadja el.

#### **13. §**

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 19. melléklet mutatja be.

### **3. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések**

#### **14. §**

A Képviselő-testület a köztisztviselők - Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 64. § (1) bekezdése szerinti - cafetéria juttatását bruttó 231.900 Ft összegben hagyja jóvá. A keretösszeg tartalmazza a munkaadó által fizetendő járulékok összegét is.

#### **15. §**

A Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők 2025. évi illetményalapja külön önkormányzati rendeletben foglalt összegben kerül meghatározásra.

#### **16. §**

A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény hatálya alá nem tartozó önkormányzati és intézményi foglalkoztatottak 2025. évi cafetéria keretét - a közfoglalkoztatottak kivételével - bruttó 116 480 Ft-ban állapítja meg. A keretösszeg tartalmazza a munkaadó által fizetendő járulékok összegét is.

## 17. §

A Költségvetési törvény 64. § (4) bekezdése szerinti fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adott bankszámla-hozzájárulás mértéke 2025. évben 1000 forint.

## 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 18. §

(1) A helyi feladatok ellátása vagy az államháztartásról szóló törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése érdekében a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

### 19. §

(1) A többletbevételek felosztásáról a Polgármester dönt, mely döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A tartalék felhasználására a Polgármester jogosult azzal, hogy utólag köteles arról beszámolni a Képviselő-testületnek.

(3) A Polgármester az Mötv. 68. § (4) bekezdése alapján nettó 10.000.000.-Ft értékhatárig dönthet forrásfelhasználásról. Döntéséről a következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

### 20. §

A költségvetési rendelet módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján, valamint szükség szerint kerül sor.

### 21. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei szállítói állományát továbbra is összevontan, a Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatalban kell kezelni annak érdekében, hogy csökkenjen a szállítói kitétség és a jogszabályi következmények kockázata. A költségvetési szervek intézményfinanszírozása mindig olyan mértékben történik, amekkora mértékű az adott szállítói kifizetés mértéke.

### 22. §

A polgármester az Önkormányzat várható bevételei, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet készít a költségvetési rendelet elfogadásával egy időben, melyet minden előirányzat-módosítás alkalmával aktualizál.

### 23. §



(1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

#### **24. §**

Az intézmények vezetői, munkáltatói és bérigazgatói jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet-költségvetési támogatást igényelnének 2025. évre, valamint abból eredően a következő költségvetési évekre.

#### **25. §**

Az intézményvezetők kötelesek folyamatosan figyelemmel kísérni az előirányzatok felhasználását, annak ütemét és negyedévente egyeztetni a számviteli nyilvántartásokkal.

#### **26. §**

A 2025. költségvetési évben az engedélyezett létszámkeret nem léphető túl. A foglalkoztatási jogviszony év közbeni megszűnése esetén az üres álláshely a feladatellátás biztonsága érdekében betölthető.

### **5. Intézmények előirányzatának módosítása**

#### **27. §**

Az intézmények a költségvetésük kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthatnak végre a Polgármester előzetes hozzájárulásával akként, hogy arról utólag kötelesek a Képviselő-testületet tájékoztatni és a tájékoztatással egyidejűleg kezdeményezni a rendelet módosítását.

#### **28. §**

A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően az intézménynek kezdeményeznie kell a szükséges előirányzat módosítást.

### **6. Záró rendelkezések**

#### **29. §**

Ez a rendelet 2025. február 22-én lép hatályba.

#### **30. §**

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

1. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



8. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



16. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a .../2025. (II. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzati gazdálkodás szabályait alapvetően az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) határozza meg.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, főjegyző a költségvetési rendelet-tervezet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell. A (3) bekezdés értelmében a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A (2) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A (3) bekezdés rögzíti továbbá, hogy a (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A 2025. évi költségvetési rendelet az Áht.-ben, valamint az Ávr.-ben szabályozottak szerint, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.



Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2025. évi összevont mérlege

adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek		Költségvetési kiadások		
Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. terv	Rovat száma	
Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. terv	2025. terv	
Önkormányzati működési támogatás	B11	638 670 001	K1	545 509 020
Egyéb működési célú támogatás áh-n belülről	B16	28 138 211	K2	67 501 773
Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
Működési célú támogatás ah-on belülről	B1	666 808 212	K3	221 338 002
Felhalmozási célú támogatás ah-on belülről	B2	0	K4	10 000 000
Közhatalmi bevételek	B3	123 005 000	K5	33 280 000
Működési bevételek	B4	71 212 620	K513	6 000 000
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>861 025 832</b>		<b>877 628 795</b>
Felhalmozási bevételek	B5	25 000 000	K6	5 677 000
Működési célú átvett pénzeszköz	B6	2 304 000	K7	2 574 984
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7	0	K8	0
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>27 304 000</b>		<b>8 251 984</b>
Előző évi költségvetési maradvány	B813	350 093	K915	554 381 025
Allamháztartáson belüli megelőlegezés	B814	22 000 000		
Központi, irányítoszervi támogatás	B816	529 581 879		
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MŰKÖDÉSI</b>		<b>551 931 972</b>		<b>554 381 025</b>
Felhalmozási célú hitelfelvétel				
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK FELHALMOZÁSI</b>				
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>1 440 261 804</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 440 261 804</b>





**Rákóczifalva Városi Önkormányzat**  
**2025. évi összesített kiadásai**

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat		önként vállalt feladat		államigazgatási feladat		adatok Ft-ban
			Önkormányzat	Intézményei	Önkormányzat	Intézményei	Önkormányzat	Intézményei	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Személyi juttatások	K1	137 107 854	408 401 166					545 509 020
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	16 386 302	51 115 471					67 501 773
3.	Dologi kiadások	K3	136 860 171	84 477 831					221 338 002
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 000 000	0					10 000 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	15 280 000	0		18 000 000			33 280 000
6.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	3 340 000	2 337 000					5 677 000
7.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	2 574 984	0					2 574 984
8.	Költségvetési kiadások	K1-K7	321 549 311	546 331 468		18 000 000			885 880 779
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH-on kívülre	K911	3 205 620	0					3 205 620
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	21 593 526	0					21 593 526
11.	Intézmény finanszírozás	K915	529 581 879	0					529 581 879
12.	Finanszírozási kiadások	K9	554 381 025	0					554 381 025
13.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	K1-K9	<b>875 930 336</b>	<b>546 331 468</b>		<b>18 000 000</b>			<b>1 440 261 804</b>

**Rákóczi falva Városi Önkormányzat**  
**2025. évi bevételei**

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	232 855 156			232 855 156
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	234 046 854			234 046 854
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	139 358 488			139 358 488
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 830 698			11 830 698
5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	20 578 805			20 578 805
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	-			-
7.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>638 670 001</b>			<b>638 670 001</b>
8.	Területalapú támogatás	B16/1	600 000			600 000
9.	NEAK finanszírozás	B16/2	262 800			262 800
10.	Nyári diák munka	B16/3	2 617 200			2 617 200
11.	Közfoglalkoztatottak támogatása	B16/4	15 134 715			15 134 715
12.	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>18 614 715</b>			<b>18 614 715</b>
13.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+11)</b>	<b>B1</b>	<b>657 284 716</b>			<b>657 284 716</b>
14.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások áh-on belülről	B21	-			-
15.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-			-
16.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=13+14)</b>	<b>B2</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
17.	Jövedelemadók	B31	5 000			5 000
18.	Vagyon típusú adók (épitmény, komm.adó)	B34	21 500 000			21 500 000
19.	Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	B35	100 000 000			100 000 000
20.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 500 000			1 500 000
21.	<b>Közhatalmi bevételek (=16+...+18)</b>	<b>B3</b>	<b>123 005 000</b>			<b>123 005 000</b>
22.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-			-
23.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	23 408 248			23 408 248
24.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 000 000			5 000 000
25.	Tulajdonosi bevételek	B404	313 500			313 500
26.	Ellátási díjak	B405	18 000 000			18 000 000
27.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 614 872			12 614 872
28.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	5 000 000			5 000 000
29.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-			-
30.	Egyéb működési bevétel	B411	-			-
31.	<b>Működési bevételek (=34+...+40)</b>	<b>B4</b>	<b>64 336 620</b>			<b>64 336 620</b>
32.	Ingatlanok értékesítése	B52	18 000 000			18 000 000
33.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	7 000 000			7 000 000
34.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>25 000 000</b>			<b>25 000 000</b>
35.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>2 304 000</b>			<b>2 304 000</b>
36.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
37.	<b>Költségvetési bevételek (=12+15+19+29+32+33+34)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>871 930 336</b>			<b>871 930 336</b>
38.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	-			-
39.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	22 000 000			22 000 000
40.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>22 000 000</b>			<b>22 000 000</b>
41.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-B8</b>	<b>893 930 336</b>			<b>893 930 336</b>

**Rákócziútfalva Városi Önkormányzat**  
**2025. évi kiadásai**

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigaz-gatási feladat	2025. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1	Alapilletmény 18 fő		69 841 000			69 841 000
2	Nyán diákmunka 6 fő - 2 hónap		2 617 200			2 617 200
3	Közfoglalkoztatottak 7 fő		14 211 000			14 211 000
4	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	86 669 200			86 669 200
5	Normatív jutalmak	K1102	-			-
6	Céljuttatás, projektpremium	K1103	-			-
7	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat	K1104	-			-
8	Végkielégítés	K1105	-			-
9	Jubileumi jutalom	K1106	6 391 200			6 391 200
10	Béren kívüli juttatás	K1107	1 750 000			1 750 000
11	Ruházati költségtérítés	K1108	-			-
12	Közlekedési költségtérítés	K1109	-			-
13	Egyéb költségtérítések (bankszla kgtér.)	K1110	-			-
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 818 000			1 818 000
15	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>96 628 400</b>			<b>96 628 400</b>
16	Polgármester juttatásai (bér, költségátalány, cafetéria, egyéb)	K121/1	21 055 232			21 055 232
17	Alpolgármester juttatásai (bér, költségátalány, cafetéria, egyéb)	K121/2	13 016 072			13 016 072
18	Képviselők tiszteletdíja	K121/3	3 422 000			3 422 000
19	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	37 493 304			37 493 304
20	Állományba nem tartozók megbízási díja	K122	1 315 750			1 315 750
21	Egyéb külső személyi juttatások (biz.kütagok tiszteletdíja, reprezentáció)	K123	1 670 400			1 670 400
22	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>40 479 454</b>			<b>40 479 454</b>
23	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>K1</b>	<b>137 107 854</b>			<b>137 107 854</b>
24	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>16 386 302</b>			<b>16 386 302</b>
25	Szakmai anyagok beszerzése	K311	-			-
26	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 300 000			7 300 000
27	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>7 300 000</b>			<b>7 300 000</b>
28	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 566 600			3 566 600
29	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 026 000			1 026 000
30	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>4 592 600</b>			<b>4 592 600</b>
31	Áramdíj (közvilágítással)	K3311	15 000 000			15 000 000
32	Gázdíj	K3312	9 000 000			9 000 000
33	Víz- és csatornadíj	K3314	4 500 000			4 500 000
34	Közüzemi díjak	K331	28 500 000			28 500 000
35	Vásárolt ételmezés - gyerekétkeztetés	K332	30 000 000			30 000 000
36	Bérelti és lízing díjak	K333	1 639 720			1 639 720
37	Karbantartás és kijavítás	K334	4 450 000			4 450 000
38	Közvetített szolgáltatások	K335	5 000 000			5 000 000
39	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 100 000			2 100 000
40	Egyéb szolgáltatások	K337	17 500 000			17 500 000
41	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>89 189 720</b>			<b>89 189 720</b>
42	Kiküldetések kiadási	K341	-			-
43	Reklám- és propaganda költség (Rákóczi Tűkör)	K342	220 000			220 000
44	<b>Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások</b>	<b>K34</b>	<b>220 000</b>			<b>220 000</b>
45	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	K351	27 292 226			27 292 226
46	Fizetendő Áfa	K352	2 500 000			2 500 000
47	Kamatkiadások	K353	2 765 625			2 765 625
48	Egyéb dologi kiadások	K355	3 000 000			3 000 000
49	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>35 557 851</b>			<b>35 557 851</b>
50	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>136 860 171</b>			<b>136 860 171</b>
51	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>10 000 000</b>			<b>10 000 000</b>
52	Eelvonások és befizetések	K502	1 500 000			1 500 000
53	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre (Kistérség, Bursa)	K506	6 980 000	18 000 000		24 980 000
54	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre (civil)	K512	800 000			800 000
55	<b>Tartalékok</b>	<b>K513</b>	<b>6 000 000</b>			<b>6 000 000</b>
56	- általános tartalék	K513/1	-			-
57	- céltartalék	K513/2	6 000 000			6 000 000
56	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>15 280 000</b>	<b>18 000 000</b>		<b>33 280 000</b>
57	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>3 340 000</b>			<b>3 340 000</b>
58	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>2 574 984</b>			<b>2 574 984</b>
59	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K7</b>	<b>321 549 311</b>	<b>18 000 000</b>		<b>339 549 311</b>
60	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	3 205 620			3 205 620
61	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	21 593 526			21 593 526
62	Polgármesteri Hivatal	K915/1	157 658 770			157 658 770
63	Varsány Közösségi Ház és Könyvtár	K915/2	52 332 041			52 332 041
64	Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	K915/3	319 591 068			319 591 068
65	Finanszírozási kiadások	K915	529 581 879			529 581 879
66	<b>Belföldi finanszírozás kiadási</b>	<b>K9</b>	<b>554 381 025</b>			<b>554 381 025</b>
67	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-K9</b>	<b>875 930 336</b>	<b>18 000 000</b>		<b>893 930 336</b>

**Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal**  
**2025. évi bevételei**

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Hivatal (011130 COFOG)			adatok Ft-ban
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (bértámogatás)	B16	1 370 000			1 370 000
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>1 370 000</b>			<b>1 370 000</b>
3.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	500 000			500 000
4.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	-			-
5.	Tulajdonosi bevételek	B404	-			-
6.	Ellátási díjak	B405	-			-
7.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	135 000			135 000
8.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-			-
9.	Kamatbevételek	B408	-			-
10.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	-			-
11.	Egyéb működési bevételek	B411	5 000			5 000
12.	<b>Működési bevételek (=3+...+11)</b>	<b>B4</b>	<b>640 000</b>			<b>640 000</b>
13.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
14.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
15.	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B813	100 057			100 057
16.	Intézmény finanszírozás	B816	157 658 770			157 658 770
17.	<i>ebből állami támogatás</i>	<i>B816/1</i>	<i>162 311 076</i>			<i>162 311 076</i>
18.	<i>ebből önkormányzati</i>	<i>B816/2</i>	<i>- 4 652 306</i>			<i>- 4 652 306</i>
19.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>157 758 827</b>			<b>157 758 827</b>
20.	<b>Költségvetési bevételek (=12+13+14)</b>	<b>B1-B8</b>	<b>159 768 827</b>			<b>159 768 827</b>

**Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal**  
**2025. évi kiadásai**

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Hivatal (011130 COFOG)			adatok Ft-ban
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2025. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Törvény szerinti munkabérek	K1101	113 761 800			113 761 800
2.	Normatív jutalmak	K1102	-			-
3.	Céljuttatás projektprémium	K1103	4 500 000			4 500 000
4.	Készenléti, ügyeleti helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-			-
5.	Végkielégítés	K1105	-			-
6.	Jubileumi jutalom	K1106	-			-
7.	Béren kívüli juttatás	K1107	3 570 000			3 570 000
8.	Ruházati költségtérítés	K1108	2 100 000			2 100 000
9.	Közlekedési költségtérítés	K1109	600 000			600 000
10.	Egyéb költségtérítések	K1110	-			-
11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 500 000			1 500 000
12.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>126 031 800</b>			<b>126 031 800</b>
13.	Megbízási díj	K122	2 000 000			2 000 000
14.	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	300 000			300 000
15.	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>2 300 000</b>			<b>2 300 000</b>
16.	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>128 331 800</b>			<b>128 331 800</b>
17.	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>17 185 634</b>			<b>17 185 634</b>
18.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	650 000			650 000
19.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 500 000			1 500 000
20.	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 150 000</b>			<b>2 150 000</b>
21.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 927 920			1 927 920
22.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	66 000			66 000
23.	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>1 993 920</b>			<b>1 993 920</b>
24.	Áramdíj	K3311	1 000 000			1 000 000
25.	Gázdíj	K3312	1 000 000			1 000 000
26.	<i>Víz- és csatornadíj</i>	<i>K3314</i>	<i>500 000</i>			<i>500 000</i>
27.	Közüzemi díjak	K331	2 500 000			2 500 000
28.	Bérleti díjak	K333	253 240			253 240
29.	Karbantartás	K334	200 000			200 000
30.	Egyéb szolgáltatások	K337	3 300 000			3 300 000
31.	<b>Szolgáltatások kiadásai</b>	<b>K33</b>	<b>6 253 240</b>			<b>6 253 240</b>
32.	Kiküldetés	K341	100 000			100 000
33.	Reklám és propaganda	K342	-			-
34.	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>
35.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2 807 233			2 807 233
36.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	135 000			135 000
37.	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000			50 000
38.	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>2 992 233</b>			<b>2 992 233</b>
39.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>13 489 393</b>			<b>13 489 393</b>
40.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-			-
41.	Egyéb működési célú kiadások	K5	-			-
42.	Beruházások	K6	762 000			762 000
43.	Felújítások	K7	-			-
44.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K7</b>	<b>159 768 827</b>			<b>159 768 827</b>

**Varsány Községi Ház és Könyvtár**  
**2025. évi bevételei**

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Kötelező feladatellátás						2025. évi terv
			Művelődési Ház (082092)	Könyvtári állomány gyarapítása (082042)	Könyvtári szolgáltatások (082044)	Közfoglalkoztatás (041233)	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 617 200	-	-	1 845 432	-	-	4 462 632
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2 617 200	-	-	1 845 432	-	-	4 462 632
3.	Áru- és készletlenékesítés ellenértéke	B401	-	-	-	-	-	-	-
4.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	336 000	-	200 000	-	-	-	536 000
5.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	-	-	-	-	-	-	-
6.	Tulajdonosi bevételek	B404	-	-	-	-	-	-	-
7.	Ellátási díjak	B405	-	-	-	-	-	-	-
8.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	-	-	-	-	-	-	-
9.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	-	-	-	-	-	-
10.	Kamatbevételek	B408	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	-	-	-	-	-	-	-
12.	Biztosítótól érkezett kártérítés	B410	-	-	-	-	-	-	-
13.	Egyéb működési bevételek	B411	15 000	-	5 000	-	-	-	20 000
14.	Működési bevételek (=3+...+13)	B4	351 000	-	205 000	-	-	-	556 000
15.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	153 314	-	-	-	-	-	153 314
16.	Központi, irányításhoz tartozó támogatás	B816	33 833 574	1 575 000	16 923 467	-	-	-	52 332 041
17.	ebből: állami támogatás	B816/1	10 647 628	1 183 070	-	-	-	-	11 830 698
18.	ebből: önkormányzati támogatás	B816/2	23 185 946	391 930	16 923 467	-	-	-	40 501 343
19.	Finanszírozási bevételek	B8	33 986 888	1 575 000	16 923 467	-	-	-	52 485 355
20.	Költségvetési bevételek	B1-B8	36 955 088	1 575 000	17 128 467	1 845 432	-	-	57 503 987

**Varsány Községi Ház és Könyvtár**  
**2025. évi kiadásai**

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Kötelező feladatellátás						2025. évi terv
			Művelődési Ház (082092)	Könyvtári állomány gyarapítása (082042)	Könyvtári szolgáltatások (082044)	Közfoglalkoztatás (041233)	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1.	Törvény szerinti munkabérek	K1101	21 263 100	-	12 993 000	1 732 800	-	-	35 988 900
2.	Normatív jutalmak	K1102	-	-	-	-	-	-	-
3.	Célguttatás, projektpremium	K1103	-	-	-	-	-	-	-
4.	Készletlenékesítés helyettesítési díj, tulajdonosi szolgáltatás	K1104	-	-	-	-	-	-	-
5.	Végkielégítés	K1105	-	-	-	-	-	-	-
6.	Jubileumi jutalom	K1106	-	-	-	-	-	-	-
7.	Béren kívüli juttatás	K1107	273 000	-	182 000	-	-	-	455 000
8.	Ruházati költségterítés	K1108	-	-	-	-	-	-	-
9.	Közlekedési költségterítés	K1109	-	-	-	-	-	-	-
10.	Egyéb költségterítések	K1110	-	-	-	-	-	-	-
11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	36 000	-	24 000	-	-	-	60 000
12.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	21 572 100	-	13 199 000	1 732 800	-	-	36 503 900
13.	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	300 000	-	-	-	-	-	300 000
14.	Külső személyi juttatások	K12	300 000	-	-	-	-	-	300 000
15.	Személyi juttatások összesen:	K1	21 872 100	-	13 199 000	1 732 800	-	-	36 803 900
16.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	2 964 490	-	1 766 614	112 632	-	-	4 843 736
17.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	-	-	130 000	-	-	-	130 000
18.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	350 000	-	250 000	-	-	-	600 000
19.	Készletbeszerzés	K31	350 000	-	380 000	-	-	-	730 000
20.	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K321	184 920	-	202 500	-	-	-	387 420
21.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	44 000	-	-	-	-	-	44 000
22.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	229 320	-	202 500	-	-	-	431 820
23.	Áramdíj	K3311	850 000	-	350 000	-	-	-	1 200 000
24.	Gázdíj	K3312	2 500 000	-	500 000	-	-	-	3 000 000
25.	Víz- és csatornaművek	K3314	220 000	-	30 000	-	-	-	250 000
26.	Közüzemi díjak	K331	3 570 000	-	880 000	-	-	-	4 450 000
27.	Bérelti díjak	K333	26 400	-	13 200	-	-	-	39 600
28.	Karbantartás	K334	512 400	-	-	-	-	-	512 400
29.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	K336	4 000 000	-	-	-	-	-	4 000 000
30.	Egyéb szolgáltatások	K337	417 784	-	222 216	-	-	-	640 000
31.	Szolgáltatások kiadásai	K33	8 526 584	-	1 115 416	-	-	-	9 642 000
32.	Kiküldetés	K341	50 000	-	-	-	-	-	50 000
33.	Reklám és propaganda	K342	150 000	-	-	-	-	-	150 000
34.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	200 000	-	-	-	-	-	200 000
35.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2 512 594	-	464 937	-	-	-	2 977 531
36.	Egyéb dologi kiadások (jogdíj)	K355	300 000	-	-	-	-	-	300 000
37.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 812 594	-	464 937	-	-	-	3 277 531
38.	Dologi kiadások	K3	12 118 498	-	2 162 853	-	-	-	14 281 351
39.	Informaticai eszközök beszerzése	K63	-	-	-	-	-	-	-
40.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (könyv)	K64	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000
41.	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	-	75 000	-	-	-	-	75 000
42.	Beruházások	K6	-	1 575 000	-	-	-	-	1 575 000
43.	Felújítási kiadások	K71	-	-	-	-	-	-	-
44.	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	-	-	-	-	-	-	-
45.	Felújítások	K7	-	-	-	-	-	-	-
46.	Költségvetési kiadások	K1-K7	36 955 088	1 575 000	17 128 467	1 845 432	-	-	57 503 987

Virágoskert Óvoda és Bölcsöde  
2025. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Óvodai nevelés, szakmai feladatok (091110)	Óvodai nevelés, működési feladatok (091140)	Óvodai intézményi gyermek étkeztetés (096015)	Közfoglalkoztatás (041233)	Óvoda összesen	Bölcsődei gyermek étkeztetés (104035)	Bölcsőde általános (104031)	Bölcsőde összesen	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2025. évi terv
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				3 690 864	3 690 864			0	-	-	3 690 864
1.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	0	0	0	3 690 864	3 690 864	0	0	0	-	-	3 690 864
3.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401					0			0	-	-	0
4.	Szolgáltatások ellenértéke, ágazati pótlék	B402					0			0	-	-	0
5.	Közvetített szolgáltatások értéke, dajkák pótlék	B403					0			0	-	-	0
6.	Tulajdonosi bevételek	B404					0			0	-	-	0
7.	Ellátási díjak	B405			1 800 000		1 800 000	700 000		700 000	-	-	2 500 000
8.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			486 000		486 000	189 000		189 000	-	-	675 000
9.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		2 500 000			2 500 000			0	-	-	2 500 000
10.	Kamatbevételek	B408					0			0	-	-	0
11.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					0			0	-	-	0
12.	Egyéb működési bevételek	B411		4 000			4 000	1 000		1 000	-	-	5 000
13.	Működési bevételek (=3+...+11)	B4	0	2 504 000	2 286 000	0	4 790 000	890 000	0	890 000	-	-	5 680 000
14.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
15.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0
16.	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B813		96 722			96 722			0	-	-	96 722
17.	Intézményi finanszírozás	B816	206 691 100	21 213 711	27 713 940		255 618 751	8 796 174	55 176 143	63 972 317	-	-	319 591 068
18.	ebből: állami normatíva	B816/1	206 691 100	21 213 711	23 067 467		250 972 278	4 460 462	55 176 143	59 636 605	-	-	310 608 883
19.	ebből: önkormányzati támogatás	B816/2	0	0	4 646 473		4 646 473	4 335 712	0	4 335 712	-	-	8 982 185
20.	Finanszírozási bevétel	B8	206 691 100	21 310 433	27 713 940	0	255 715 473	8 796 174	55 176 143	63 972 317	-	-	319 687 790
21.	Költségvetési bevételek (=12+13+14+18)	B1-B7	206 691 100	23 814 433	29 999 940	3 690 864	264 196 337	9 686 174	55 176 143	64 862 317	-	-	329 058 654

Virágoskert Óvoda és Bölcsöde  
2025. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Óvodai nevelés, szakmai feladatok (091110)	Óvodai nevelés, működési feladatok (091140)	Óvodai intézményi gyermek étkeztetés (096015)	Közfoglalkoztatás (041233)	Óvoda összesen	Bölcsődei gyermek étkeztetés (104035)	Bölcsőde általános (104031)	Bölcsőde összesen	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2025. évi terv
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1.	Törvény szerinti munkabérek	K1101	172 738 150	7 195 200		3 465 600	183 398 950	4 474 800	42 077 100	46 551 900	-	-	229 950 850
2.	Normatív jutalmak	K1102					0			0	-	-	0
3.	Céljuttatás, projektprémium	K1103	2 836 076				2 836 076			0	-	-	2 836 076
4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túszolgálat	K1104					0			0	-	-	0
5.	Végkielégítés	K1105					0			0	-	-	0
6.	Jubilaeumi jutalom	K1106	4 945 040				4 945 040			0	-	-	4 945 040
7.	Béren kívüli juttatás	K1107	2 169 000	182 000			2 351 000	91 000	591 500	682 500	-	-	3 033 500
8.	Ruházati költségterítés	K1108					0			0	-	-	0
9.	Közlekedési költségterítés	K1109	500 000				500 000			0	-	-	500 000
10.	Egyéb költségterítések	K1110					0			0	-	-	0
11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	286 000	24 000			310 000	12 000	78 000	90 000	-	-	400 000
12.	Foglalkoztatottak személyi jutásai	K11	183 474 266	7 401 200	0	3 465 600	194 341 066	4 577 800	42 746 600	47 324 400	-	-	241 665 466
13.	Megbízási díj	K122	1 500 000				1 500 000			0	-	-	1 500 000
14.	Egyéb külső személyi juttatás (reprezentáció)	K123	100 000				100 000			0	-	-	100 000
15.	Külső személyi juttatások	K12	1 600 000	0	0	0	1 600 000	0	0	0	-	-	1 600 000
16.	Személyi juttatások összesen	K1	185 074 266	7 401 200		3 465 600	195 941 066	4 577 800	42 746 600	47 324 400	-	-	243 265 466
17.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	21 616 834	989 456		225 264	22 831 554	608 764	5 645 783	6 254 547	-	-	29 086 101
18.	Szakmai anyagok beszerzése	K311		200 000			200 000		100 000	100 000	-	-	300 000
19.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		2 090 000			2 090 000		1 160 000	1 160 000	-	-	3 250 000
20.	Készletbeszerzés	K31		2 290 000			2 290 000		1 260 000	1 260 000	-	-	3 550 000
21.	Informatikai szolg. igénybevétele	K321		276 483			276 483		134 957	134 957	-	-	411 440
22.	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	K322		6 000			6 000		3 000	3 000	-	-	9 000
23.	Kommunikációs szolgáltatások	K32		282 483			282 483		137 957	137 957	-	-	420 440
24.	Áramdíj	K3311		1 400 000					700 000		-	-	
25.	Gázdíj	K3312		5 000 000					1 500 000		-	-	
26.	Víz- és csatornaművek	K3314		950 000					450 000		-	-	
27.	Közütemi díjak	K331		7 350 000			7 350 000		2 650 000	2 650 000	-	-	10 000 000
28.	Vásárolt elmelezés	K332			23 622 000		23 622 000	3 543 000		3 543 000	-	-	27 165 000
29.	Bérelti díjak	K333		39 600			39 600		39 600	39 600	-	-	79 200
30.	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatás	K334		255 333			255 333		130 167	130 167	-	-	385 500
31.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	K336		1 940 000			1 940 000		360 000	360 000	-	-	2 300 000
32.	Egyéb szolgáltatások	K337		701 500			701 500		398 500	398 500	-	-	1 100 000
33.	Szolgáltatási kiadások	K33		10 286 433	23 622 000		33 908 433	3 543 000	3 578 267	7 121 267	-	-	41 029 700
34.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351		2 554 861	6 377 940		8 932 801	956 610	1 802 536	2 759 146	-	-	11 691 947
35.	Egyéb dologi kiadások	K355		10 000			10 000		5 000	5 000	-	-	15 000
36.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35		2 564 861	6 377 940		8 942 801	956 610	1 807 536	2 764 146	-	-	11 706 947
37.	Dologi kiadások összesen	K3		15 423 777	29 999 940		45 423 717	4 499 610	6 783 760	11 283 370	-	-	56 707 087
38.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4									-	-	0
39.	Egyéb működési célú kiadások	K5									-	-	0
40.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6									-	-	0
41.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7									-	-	0
42.	Költségvetési kiadások	K1-K8	206 691 100	23 814 433	29 999 940	3 690 864	264 196 337	9 686 174	55 176 143	64 862 317	-	-	329 058 654

**Rákóczi falva Városi Önkormányzat működési és közhatalmi bevételeinek részletezése  
2025. év**

adatok Ft-ban

A	2024. évi előirányzat	D 2025. évi előirányzat
1. Jövedelemadók B31	5 000	5 000
2. Vagyoni típusú adók B34	22 500 000	21 500 000
- építményadó	19 500 000	18 000 000
- kommunális adó	3 000 000	3 500 000
3. Értékesítési és forgalmi adók B35 (HIPA)	95 000 000	100 000 000
4. Egyéb közhatalmi bevételek B36	1 750 000	1 500 000
- bírság	350 000	350 000
- pótlék	1 000 000	800 000
- talajterhelési díj	400 000	350 000
<b>Közhatalmi bevételek B3</b>	<b>119 255 000</b>	<b>123 005 000</b>
1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke B401	6 000 000	-
2. Szolgáltatások ellenértéke B402	20 000 000	23 408 248
- temetőgondozás, üzemeltetés, sírhely	4 099 436	4 528 680
- bérleti díjak	10 806 016	13 043 384
- Maci Múzeum	1 500 000	1 500 000
- Zánka	1 500 000	1 750 000
- egyéb	2 094 548	2 586 184
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	5 000 000	5 000 000
4. Tulajdonosi bevételek B404	330 000	313 500
5. Ellátási díjak (étkezés) B405	16 000 000	18 000 000
6. Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	12 779 100	12 614 872
7. Általános forgalmi adó visszatérítés B407	5 000 000	-
8. Biztosító által fizetett kártérítés B410	-	-
9. Egyéb működési bevétel B411	5 000 000	5 000 000
<b>Működési bevételek B4</b>	<b>70 109 100</b>	<b>64 336 620</b>
<b>Közhatalmi és működési bevétel összesen</b>	<b>189 364 100</b>	<b>187 341 620</b>

Rákóczi falva Városi Önkormányzat működési támogatásainak részletezése  
2025. év

adatok Ft-ban

A	B
Jogcím	2025. évi eredeti előirányzat
<b>I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</b>	<b>232 855 156</b>
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - hivatali létszám alapján	162 311 076
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	43 954 810
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	10 034 959
- Közvilágítás alaptámogatás	9 949 500
- Közvilágítás üzemeltetés	9 920 000
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	4 311 678
- Közutak fenntartásának támogatása	9 738 673
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	18 998 216
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	249 205
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	7 341 849
<b>II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>234 046 854</b>
Bértámogatás	206 691 100
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása	141 043 300
- PED.II. kat. sorolt pedagógus, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	7 647 200
- alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába soroltak kiegészítő támogatása	3 241 000
- mesterpedagógus, kutatótanár kat. sorolt pedagógus kiegészítő támogatása	3 660 000
- pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	51 099 600
Óvodaműködtetési támogatás	27 355 754
<b>III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>139 358 488</b>
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	27 886 421
Bölcsőde támogatása	57 103 182
- bölcsődei bértámogatás	39 649 000
- bölcsőde üzemeltetési támogatás	17 454 182
Gyermekétkeztetés támogatása	54 368 885
- gyermekétkeztetés bértámogatása	39 357 720
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	14 544 905
- szünidei étkeztetés támogatása	466 260
<b>IV. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>	<b>11 830 698</b>
<b>V. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÉS KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSOK</b>	<b>20 578 805</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>638 670 001</b>



Felhalmozási kiadások részletezése

*Beruházások*

<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Nettó összeg</b>	<b>Áfa</b>	<b>Bruttó összeg</b>
1.	Pályázatok tervezési költségei (Önkormányzat)	2 000 000	540 000	2 540 000
2.	Rönkhasító vásárlása (Önkormányzat)	629 921	170 079	800 000
3.	Informatikai eszközök beszerzése (Hivatal)	300 000	81 000	381 000
4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Hivatal)	300 000	81 000	381 000
5.	Könyvállomány gyarapítása (Könyvtár)	1 500 000	75 000	1 575 000
<b><i>Beruházás összesen</i></b>		<b><i>4 729 921</i></b>	<b><i>947 079</i></b>	<b><i>5 677 000</i></b>

*Felújítások*

<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Nettó összeg</b>	<b>Áfa</b>	<b>Bruttó összeg</b>
1.	Toldi úti óvoda fűdémszigetelés műszaki ellenőrzés	165 000	-	165 000
2.	Toldi úti óvoda fűdémszigetelés	1 897 625	512 359	2 409 984
<b><i>Felújítás összesen</i></b>		<b><i>2 062 625</i></b>	<b><i>512 359</i></b>	<b><i>2 574 984</i></b>

### Fejlesztési ráfordítások részletezése

adatok Ft ban

Projekt azonosítószáma	Projekt címe	2025. évben felhasználni kívánt önerő	2025. évben felhasználni kívánt pályázati forrás	Egyenleg 2024. december 31. elkülönített számlán	Fizikai befejezési határidő (utolsó TSZ. Szerint)	Megjegyzés
TOP_Plusz-1.3.2-23	Belterületi vízrendezés	840 000 Ft	250 000 000 Ft	- Ft		A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 60 hónap áll rendelkezésre
TOP_Plusz-1.3.2-23	Belterületi úthálózat felújítása	700 000 Ft	27 000 000 Ft	- Ft		A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 60 hónap áll rendelkezésre
TOP_Plusz-2.1.2-21	Energiaracionalizációval összefüggő fejlesztések Rákóczi falván	- Ft	180 000 000 Ft	- Ft		A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 36 hónap áll rendelkezésre
TOP_Plusz-3.4.1-23	Rákóczi falvai II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola felújítása	- Ft	170 000 000 Ft	- Ft		A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 36 hónap áll rendelkezésre
TOP_Plusz-3.4.1-23	Szociális alapszolgáltatások infrastrukturális fejlesztése	- Ft	120 000 000 Ft	- Ft		A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 36 hónap áll rendelkezésre
Felújítások összesen:		1 540 000 HUF	747 000 000 HUF	- HUF		
TOP_Plusz-1.3.2-23	Városi könyvtár építése	1 000 000 HUF	298 000 000 HUF	- HUF		A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 60 hónap áll rendelkezésre
Beruházások összesen		1 000 000 HUF	298 000 000 HUF	- HUF		
Összesen		2 540 000 HUF	1 045 000 000 HUF	- HUF		

## Rákóczifalva Városi Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2025. évi terv
1.	Gyermekek beiskolázásához nyújtandó támogatás	400 000
2.	Bursa Hungarica	500 000
3.	Gyermekek gondozásához nyújtandó támogatás	500 000
4.	Újszülött támogatás	250 000
5.	Temetési segély	200 000
6.	Köztemetés	300 000
7.	Rendkívüli települési támogatás	3 000 000
8.	Egyszeri fűtéstámogatás	2 500 000
9.	Lakásfenntartási támogatás	2 500 000
10.	Gyógyszer támogatás	250 000
11.	Gyermekétkeztetés támogatása	100 000
12.	<b>Összesen:</b>	<b>10 500 000</b>
13.	SZKTT Gyermejkölési és Szociális Központ feladataihoz járulás (Kistérség)	24 000 000
14.	<b>Szociális feladatok támogatása összesen:</b>	<b>34 500 000</b>

Rákóczifalva Városi Önkormányzat és fenntartása alatt működő intézményeknek 2025. évi létszámkerete

Intézmény/szakkfeladat	Dátum	Tervezett létszám	Tervezett létszám				Közfoglalkoztatottak létszáma		Összesen
			Szakmai létszám		Egyéb létszám		Részm. idő	Rész. idő	
			Teljes munkaidős	Választott tisztségviselő	Teljes munkaidős	Rész. idő			
Polgármesteri Hivatal	2025. január 01.	18,50	16,00	1,25	1,00	0,25		18,50	
Varsányi Közösségi Ház és Könyvtár	2025. január 01.	5,00	4,00		1,00		1,00	6,00	
Virágoskert Óvoda	2025. január 01.	26,88	25,00		1,00	0,88	2,00	28,88	
Bolcsőde	2025. január 01.	7,00	5,00		2,00	0,00		7,00	
Önkormányzat Igazgatási tevékenység (foalialású polgármester, alpolgármester)	2025. január 01.	2,00	2,00					2,00	
Város és községgazdálkodás - intézmény	2025. január 01.	2,00	2,00					2,00	
Város és községgazdálkodás - üzemeltetés	2025. január 01.	8,50	8,00	0,50			8,00	16,50	
Macgyűjtemény	2025. január 01.	2,00	2,00					2,00	
Sportfeladatok	2025. január 01.	4,50	3,00		1,00	0,50		4,50	
<b>Összesen</b>		<b>69,88</b>	<b>62,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,75</b>	<b>1,13</b>	<b>11,00</b>	<b>80,88</b>	



Rákóczi falva Városi Önkormányzat többéves kihatású kötelezettségei 2025. évben

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Tárgy- évi terv	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év és további évek	Összesen
1.	Fejlesztési hitel	3 205 620	3 205 620	3 205 620	3 205 620	16 028 100	28 850 580
2.	Kamat	2 359 658	2 082 051	1 804 444	1 526 837	3 470 087	11 243 077
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	5 565 278	5 287 671	5 010 064	4 732 457	19 498 187	40 093 657
4.							-
5.	Beruházás célonként	-	-	-	-	-	-
6.							-
7.	Felújítás feladatonként	-	-	-	-	-	-
8.							-
9.	Egyéb kötelezettség	-	-	-	-	-	-
10.	<b>Összesen:</b>	<b>5 565 278</b>	<b>5 287 671</b>	<b>5 010 064</b>	<b>4 732 457</b>	<b>19 498 187</b>	<b>40 093 657</b>

adatok Ft-ban

Rákóczi Zsolt Város Önkormányzata által tervezett közvetett támogatások 2025. évben

adatok Ft-ban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez méltányosságból történő elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz méltányosságból történő elengedése	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	340 000
	ebből: építményadó	40 000
	ebből: kommunális adó	300 000
	ebből: telekadó	-
	ebből: iparüzési adó	-
	ebből: talajterhelési díj	-
	ebből: pótlék	-
	ebből: bírság	-
6.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
7.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
8.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
9.	Egyéb kedvezmény	-
10.	<b>Összesen:</b>	<b>340 000</b>

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján  
a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

Megnevezés	adatok Ft-ban			
	2025. évi tervezett előirányzat	2026. évi tervezett előirányzat	2027. évi tervezett előirányzat	2028. évi tervezett előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>				
Önkormányzatok működési támogatásai	638 670 001	651 443 401	670 986 703	691 116 304
Egyéb működési célú tám. bevételei ÁH belülről	28 138 211	28 419 593	28 987 985	29 272 181
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	123 005 000	128 005 000	128 005 000	128 005 000
Jövedelemadók	5 000	5 000	5 000	5 000
Vagyoni típusú adók (épitmény, kommunális)	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000
Termékek és szolgáltatások adó (iparüzési adó)	100 000 000	105 000 000	105 000 000	105 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Önkormányzat működési bevételei	71 212 620	72 636 872	74 815 979	77 808 618
- ebből tulajdonosi bevételek	313 500	313 500	313 500	313 500
Felhalmozási bevételek	25 000 000	0	0	0
- ingatlanok értékesítése	7 000 000	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 304 000	2 304 000	2 304 000	2 304 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>888 329 832</b>	<b>882 808 867</b>	<b>905 099 667</b>	<b>928 506 103</b>
Maradvány	350 093	0	0	0
Allamháztartáson belüli megelőlegezések	22 000 000	22 500 000	23 000 000	23 500 000
Központi irányítószervi támogatás	529 581 879	540 173 517	545 469 335	550 765 154
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>551 931 972</b>	<b>562 673 517</b>	<b>568 469 335</b>	<b>574 265 154</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 440 261 804</b>	<b>1 445 482 383</b>	<b>1 473 569 002</b>	<b>1 502 771 257</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
Személyi juttatások	545 509 020	550 964 110	567 493 034	584 517 825
Munkaadót terhelő járulékok	67 501 773	68 176 791	70 222 094	72 328 757
Dologi és egyéb folyó kiadások	221 338 002	217 260 036	220 892 490	225 079 992
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Egyéb működési célú kiadások (tartalekkel)	33 280 000	33 612 800	33 948 928	34 288 417
Beruházások	5 677 000	0	0	0
Felújítások	2 574 984	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
<b>Kiadások</b>	<b>885 880 779</b>	<b>880 013 737</b>	<b>902 556 546</b>	<b>926 214 991</b>
Finanszírozási kiadások	554 381 025	565 468 646	571 012 456	576 556 266
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 440 261 804</b>	<b>1 445 482 383</b>	<b>1 473 569 002</b>	<b>1 502 771 257</b>



Rákóczifalva Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegei												ÖSSZESEN F=(C+D+E)	
		2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033.	2034.	G			
	A	C	D	F	F	F	F	F	F	F	F	F	F	F	G
01	Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel	121 505	122 720	123 947	125 187	126 439	127 703	128 980	130 270	131 573	132 888	134 211	135 544	136 877	138 211
02	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzati megjelölt vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	18 000													18 000
03	Orszáklak, közműhasználati díj és hozzájárulás	314													314
04	Tulajdonosi és az immateriális javak részvény-, részesedési, váltójogi értékesítéséből vagy más forrásból származó bevétel	7 000													7 000
05	Borsáig-, pontok- és díjbevételek	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	15 000
06	Közösség- illetve garancia vállalással kapcsolatos megtérülések														
07	Saját hitelek (01+...+06)	148 319	124 220	125 447	126 687	127 939	129 203	130 480	131 770	133 073	134 388	135 703	137 018	138 333	1 311 525
08	Saját hitelek (07. sor) SFP%-a	74 160	62 110	62 724	63 343	63 969	64 601	65 240	65 885	66 536	67 194	67 852	68 511	69 170	655 763
09	Hitel költségek felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfizetés napjáig, és annak aktuális törlesztési és kamattartóváltás	5 565	5 288	5 010	4 733	4 455	4 177	3 900	3 622	3 344	3 066	2 788	2 510	2 232	40 094
10	A származékokból származó (a továbbiakban: SZ) szerinti hitelesítési megnevezésű értékpapír forgalomban hozzájáruló forgalomban hozzájáruló bevétel napjától a bevétel napjáig, kamattörlesztés esetén annak napjától, egyébként értékpapír esetén annak vételnapjától														
11	Válto kibocsátása a kibocsátás napjától a bevétel napjáig, és annak a változással szembeni kötelezettséggel megfizetésére, kamattörlesztésére vonatkozó értékek														
12	Az SZ szerinti passzív üzleti üzemeltetésből felkötött kölcsönök a hitelesítési megnevezésű értékpapír forgalomban hozzájáruló forgalomban hozzájáruló bevétel napjától a bevétel napjáig, kamattörlesztés esetén annak napjától, egyébként értékpapír esetén annak vételnapjától														
13	A visszavásárlási kötelezettség kiküszöbölésével megkötött adásvételi szerződés eladói felkötött kölcsönök a hitelesítési megnevezésű értékpapír forgalomban hozzájáruló forgalomban hozzájáruló bevétel napjától a bevétel napjáig, kamattörlesztés esetén annak napjától, egyébként értékpapír esetén annak vételnapjától														
14	A szerződésben kapott, legfeljebb háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, eszketelés és a megkötött fizetési kötelezettség														
15	Hitelesítések által, származékok műveletek kibocsátásából az Államháztartás Központi Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: AKK Zrt.) elhelyezett fedezetlen betétek, és azok összege														
16	Fizetési kötelezettség összesen (09+...+15)	5 565	5 288	5 010	4 733	4 455	4 177	3 900	3 622	3 344	3 066	2 788	2 510	40 094	
17	Fizetési kötelezettséggel eszketeltett saját bevétel (07.16)	68 595	56 822	57 714	58 610	59 514	60 424	61 340	62 263	63 192	64 124	65 056	65 988	66 920	615 669