

Rábatöttös Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Rábatöttös Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat költségvetési rendeletének megalkotása alapvető feladata, mely a közösség szolgálatát, a helyi feladatok ellátását és a pénzeszközök hatékony felhasználását biztosítja. A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását, valamint biztosítsa az önkormányzati feladatok maradéktalan teljesítését a helyi lakosok érdekében. A rendelet jogalapot teremt a közszolgáltatások finanszírozásához és a közösségi célok eléréséhez, figyelembe véve a gazdasági stabilitás és fenntarthatóság elveit.

[2] Rábatöttös Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, mint önállóan működő és gazdálkodó szerve.
- (2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

2. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 41.084.943 Ft-ban, azaz negyvenegymillió-nyolcvannégyezer-kilencszáznegyvenhárom forintban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 39.250.324 Ft-ban, működési kiadási főösszegét 40.001.750 Ft-ban, a felhalmozási kiadási főösszegét 200.000 Ft-ban, a felhalmozási bevételi főösszegét 0 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A finanszírozási bevételek összegét 1.834.619 Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány működési és felhalmozási célt szolgál. A finanszírozási kiadások összegét 883.193 Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetése.
- (4) A képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló tartalék összegét 1.800.000 Ft-ban állapítja meg (7. melléklet).

3. §

(1) A 2. § (1)-(3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi engedélyezett létszám előirányzatát 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg a 2. melléklet szerint.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét -751 426 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét -200.000 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen e rendelet 3. melléklete tartalmaz.

(2) A képviselő-testület a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem állapít meg, saját bevételeit e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházása nincsen.

3. A forráshiány finanszírozásának kezelése

5. §

(1) Forráshiány esetén a képviselő-testület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyintézet útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

(3) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2025. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A képviselő-testület – a költségvetés soron következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert:

- a) 500.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;
- b) 1.000.000 Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;
- c) A bevételi előirányzatok között összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszedéséről, a kifizetések teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak részére béren kívüli juttatásként nettó 100.000 Ft/fő összegű cafeteria keretet biztosít.

(6) A tartalékkal való rendelkezés joga a képviselő-testületet illeti meg.

(7) A pénzmaradvány módosítása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – kiírt pályázat, vagy a képviselő-testülethez címzett kérelmük alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználását igazolják és annak ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2025. évi támogatás feltétele, hogy a 2024. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

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

8. §

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

9. §

(1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(2) Rábatöttös Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámlájával együtt az MBH Bank Nyrt. vezeti.


5. Záró rendelkezések

10. §


Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §

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



Dávid Szabolcs
polgármester




dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025. február 13. napján kihirdetésre került.


dr. Pintér Dóra
jegyző



Rábatöttös Község Önkormányzata kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatai 2025. évben

1. Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZE SEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 982 200			12 982 200
Normatív jutalmak	K1102	-			-
Céljuttatás, projektprémium	K1103	-			-
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				-
Végkielégítés	K1105	-			-
Jubileumi jutalom	K1106	-			-
Béren kívüli juttatások	K1107	350 000			350 000
Ruházati költségtérítés	K1108				-
Közlekedési költségtérítés	K1109				-
Egyéb költségtérítések	K1110				-
Lakhatási támogatások	K1111				-
Szociális támogatások	K1112				-
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	-			-
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	13 332 200			13 332 200
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 852 000			8 852 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	-			-
Egyéb külső személyi juttatások	K123	500 000			500 000

Külső személyi juttatások	K12	9 352 000			9 352 000
Személyi juttatások	K1	22 684 200			22 684 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 131 000			3 131 000
Szakmai anyagok beszerzése	K31 1				-
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	1 320 000			1 320 000
Árubeszerzés	K31 3	-			-
Készletbeszerzés	K31	1 320 000			1 320 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	171 000			171 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	192 000			192 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	363 000			363 000
Közüzemi díjak	K33 1	1 691 500			1 691 500
ebből: villamos energia szolgáltatás díja		1 534 500			1 534 500
ebből: gázenergia szolgáltatás díja		40 000			40 000
ebből: víz-csatorna szolgáltatás díja		117 000			117 000
Vásárolt élelmezés	K33 2	1 700 000			1 700 000
Bérleti és lízing díjak	K33 3	-			-
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	920 000			920 000
Közvetített szolgáltatások	K33 5	-			-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	425 000			425 000
Egyéb szolgáltatások	K33 7	1 356 000			1 356 000
Szolgáltatási kiadások	K33	6 092 500			6 092 500
Kiküldetések kiadásai	K34 1	-			-
Reklám- és propagandakiadások	K34 2	-			-
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	-			-

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	1 978 050			1 978 050
Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2	-			-
Kamatkiadások	K35 3	-			-
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4	-			-
Egyéb dologi kiadások	K35 5	20 000			20 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 998 050			1 998 050
Dologi kiadások	K3	9 773 550			9 773 550
Társadalombiztosítási ellátások	K41	-			-
Családi támogatások	K42	-			-
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	-			-
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	-			-
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	-			-
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	-			-
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-			-
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 286 000			1 286 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 286 000			1 286 000
Nemzetközi kötelezettségek	K50 1	-			-
Elvonások és befizetések	K50 2	-			-
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K50 3	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K50 4	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K50 5	-			-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K50 6	527 000			527 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K50 7	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K50 8	-			-
Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9	-			-

Kamattámogatások	K51 0	-			-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	800 000			800 000
Tartalékok-általános	K51 3	1 800 000			1 800 000
Tartalékok-cél	K51 3				-
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 127 000	-		3 127 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		40 001 750	-	-	40 001 750
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	-			-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-			-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-			-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	200 000			200 000
Részesedések beszerzése	K65	-			-
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-			-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	-			-
Beruházások	K6	200 000			200 000
Ingatlanok felújítása	K71				-
Informatikai eszközök felújítása	K72	-			-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-			-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				-
Felújítások	K7	-			-
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	-			-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	-			-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	-			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	-			-
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	-			-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-			-
Lakástámogatás	K87	-			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	-			-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-			-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		200 000	-	-	200 000

Költségvetési kiadások	K1-K8	40 201 750	-		40 201 750
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				-
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				-
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				-
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		-		-
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				-
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				-
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				-
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				-
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		-		-
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				-
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	883 193			883 193
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				-
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				-
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				-
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				-
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	883 193			883 193
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				-
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				-
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				-
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				-
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		-		-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				-
Finanszírozási kiadások	K9	883 193			883 193

KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		41 084 943	-	-	41 084 943
---------------------------	--	---------------	---	---	---------------

2. Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigaz- gatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	17 327 612			17 327 612
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				-
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B11 3	9 627 660			9 627 660
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B11 5	-			-
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B11 6	-			-
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 225 272			29 225 272
Elvonások és befizetések bevételei	B12	-			-
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	-			-
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 758 065			3 758 065
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	32 983 337			32 983 337
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-			-
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	-			-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	-			-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-			-
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-			-
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-			-
Magánszemélyek jövedelemadói	B31 1	-			-

Társaságok jövedelemadói	B31 2	-			-
Jövedelemadók	B31	-			-
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	-			-
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	-			-
Vagyoni típusú adók	B34	300 000			300 000
Értékesítési és forgalmi adók	B35 1	3 900 000			3 900 000
Fogyasztási adók	B35 2	-			-
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B35 3	-			-
Gépjárműadók	B35 4	-			-
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5	-			-
Termékek és szolgáltatások adói	B35	3 900 000			3 900 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	86 987			86 987
Közhatalmi bevételek	B3	4 286 987			4 286 987
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B40 1	-			-
Szolgáltatások ellenértéke	B40 2				-
Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3	-			-
Tulajdonosi bevételek	B40 4	680 000			680 000
Ellátási díjak	B40 5	1 300 000			1 300 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6	-			-
Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7	-			-
Kamatbevételek	B40 8	-			-
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9	-			-
Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0	-			-
Egyéb működési bevételek	B41 1				-
Működési bevételek	B4	1 980 000	-		1 980 000

Immateriális javak értékesítése	B51	-			-
Ingatlanok értékesítése	B52				-
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-			-
Részesedések értékesítése	B54	-			-
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-			-
Felhalmozási bevételek	B5	-			-
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól	B62	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	-			-
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	-			-
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	-			-
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-			-
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	-			-
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	-			-
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	-			-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-			-
Költségvetési bevételek	B1- B7	39 250 324	-	-	39 250 324
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		- 751 426	-	-	- 751 426
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		- 200 000	-	-	- 200 000
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B81 11				-
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				-
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B81 13				-
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B81 1	-			-
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21				-
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				-
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23				-

Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				-
Belföldi értékpapírok bevételei	B81 2				-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B81 31	1 834 619			1 834 619
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B81 31				-
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B81 32				-
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B81 32				-
Maradvány igénybevétele	B81 3	1 834 619			1 834 619
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				-
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				-
Központi, irányító szervei támogatás	B81 6				-
Betétek megszüntetése	B81 7				-
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B81 8				-
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 834 619			1 834 619
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				-
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				-
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				-
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 4				-
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				-
Finanszírozási bevételek	B8	1 834 619			1 834 619
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		41 084 943	-		41 084 943

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	MIND ÖSSZESEN
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)					
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető					
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs					
"A", "B" fizetési osztály összesen	1				1
"C", "D" fizetési osztály összesen	1				1
"E"- "J" fizetési osztály összesen	1				1
kutató, felsőoktatásban oktató					
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	3	0	0	0	3
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)					
ösztöndíjas foglalkoztatott					
közfoglalkoztatott					
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	0	0	0	0	0
polgármester, főpolgármester	1				1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	4				4
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke					
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5	0	0	0	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	8	0	0	0	8

Rábatöttös Község Önkormányzata költségvetési egyenlege működési és felhalmozási cél szerinti bontásban

	<i>Rovatszám</i>	<i>2025. évi tervezett előirányzat</i>
Személyi juttatások	K1	22 684 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 131 000
Dologi kiadások	K3	9 773 550
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 286 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 127 000
Működési költségvetési kiadások		40 001 750
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	32 983 337
Közhatalmi bevételek	B3	4 286 987
Működési bevételek	B4	1 980 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-
Működési költségvetési bevételek		39 250 324
Működési bevételek és kiadások egyenlege		- 751 426
Beruházási kiadások	K6	200 000
Felújítások	K7	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-
Felhalmozási költségvetési kiadások		200 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-
Felhalmozási bevételek	B5	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-
Finanszírozási bevételek	B8	
Felhalmozási költségvetési bevételek		-
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		- 200 000

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai
(Ft)

Projekt megnevezése:	Eredeti ei.
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	0
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0

A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat száma	kiadási eredeti előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete - saját forrás	ebből kiadási előirányzat fedezete - adósságot keletkeztető ügylet	adósságot keletkeztető ügylet fajtája	adósságot keletkeztető ügylet száma (B8)	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárat időpontja	adósságot keletkeztető ügylet várható visszatérítendő összege (kamattal) leáratig mindösszesen
					hitel/lízings/kölcsön/értékpapír				
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62								
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63								
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64								
Részesedések beszerzése	K65								

Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K6 6								
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K6 7								
Beruházások	K6								
Ingatlanok felújítása	K7 1								
Informatikai eszközök felújítása	K7 2								
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K7 3								
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K7 4								
Felújítások	K7								
Az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezeségekből fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezeség érvényesíthetőségéig									
ebből:									
ebből:									
ebből:									

Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:									
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,									
b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,									
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,									
d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,									
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,									
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,									
g) hitelintézetek által, származékos műveletek									

különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.								
(2) Az (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejárató adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét.								

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratási időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8111</i>			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8113</i>			
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>B8121</i>			
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>B8123</i>			
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>B824</i>			
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>B824</i>			
ebből: külföldi pénzügyintézetek	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82			

Rovat megnevezése	Rovat- szám	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül					
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		4 286 987	5 000 000	5 200 000	5 400 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		680 000	800 000	800 000	800 000
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,					
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,					
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.					
ÖSSZESEN:		4 966 987	5 800 000	6 000 000	6 200 000
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.					

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat -szám	ÖNKORM ÁNYZATI ELŐIRÁN YZATOK	KÖLTSÉ GVETÉS I SZERV	KÖLTSÉ GVETÉS I SZERV	KÖLTSÉ GVETÉS I SZERV	KÖLTSÉ GVETÉS I SZERV	MINDŐ SSZESE N
Általános tartalékok	K513	1 800 000					1 800 000
Céltartalékok-	K513	0					0

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban
(Ft)

Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 1		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>K9111</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9111</i>		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 3		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>K9113</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9113</i>		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1		
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>K9121</i>		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9121</i>		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 2		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9122</i>		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 3		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9124</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9124</i>		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	883 193	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	883 193	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		

Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	K924		
<i>ebből: más kormányok</i>	K924		
<i>ebből: külföldi pénzügyintézetek</i>	K924		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	B8111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	-	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113		
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	B8113		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	B8121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	B8123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
<i>ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése</i>	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81		

Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>B824</i>		
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>B824</i>		
ebből: külföldi pénzüzetek	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		