

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2025. évi költségvetés

5

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE 1.234.450 eFt

FELADATFINANSZÍROZÁS				2024	2025	Ft-ban Eltérés
B111	1.1.Helyi önkormányzatok műk.általános támogatása (ebből hivatal:90.362.480.-)			134 828 430	139 900 745	5 072 315
B111	Polgármesteri illetmény(emelés)re kapott támogatás			3 610 011	9 087 104	5 477 093
B112	1.2.Köznevelési feladatok támogatása (óvoda)			190 612 352	236 166 562	45 554 210
	1.2..Óvoda összesen:			190 612 352	236 166 562	45 554 210
	1.2.2.1.Óvodapedagógusok és segítők (1.2.5.) bértámogatása			161 516 000	202 855 600	41 339 600
	1.2.1.1.Óvodaműködtetési támogatás			25 511 352	28 096 962	2 585 610
	1.2.3..Kiegészítő tám.óvodapedagógusok minősítéséből adódóan			3 585 000	5 214 000	1 629 000
	II.4.Köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó tám.					0
B1131	1.3.Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása			86 206 251	85 138 800	-1 067 451
	1.3.1.Szociális feladatok egyéb támogatása			21 713 051	15 060 000	-6 653 051
	1.3.2.Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok tám.			17 691 800	18 015 400	323 600
	1.3.2.1.Család és gyermekjóléti szolgálat			6 643 100	7 140 000	496 900
	1.3.2.3.1.szociális étkeztetés (45 fő x 84.860.- Ft/fő)			3 818 700	3 098 200	-720 500
	1.3.2.4.2.házi segítségnyújtás (12 fő x 602.500.- Ft/fő)			7 230 000	7 777 200	547 200
	1.3.3. Bölcsőde támogatása			46 801 400	52 063 400	5 262 000
	1.3.3.1. Bölcsőde szakképzett dolgozók bértámogatás			38 925 600	42 584 200	3 658 600
	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			7 875 800	9 479 200	1 603 400
B1132	1.4.Gyermekétkeztetés támogatása			90 531 805	88 952 853	-1 578 952
	1.4.1.1. bértámogatás			23 312 800	26 565 480	3 252 680
	1.4.1.2. üzemeltetési támogatás			66 831 177	62 042 637	-4 788 540
	1.4.2.szünidei étkeztetés			387 828	344 736	-43 092
B114	1.5.Települési önk. kulturális feladatok támogatása (10.274.959.-)+kulturális bértám.:1.880.040.-			10 272 746	12 154 999	1 882 253
K5022	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (levonásra kerül az állami feladatfinanszírozásból)			36 534	6 780 571	6 744 037
B11	FELADATFINANSZÍROZÁS ÖSSZESEN:			516 025 061	564 620 492	48 595 431

A 2025. évi költségvetés tervezéséhez kapcsolódóan a fenti táblázat mutatja be a feladatfinanszírozás alakulását az előző évhez képest.

A 2025. évi feladatfinanszírozás összege (571.401e Ft) már tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum miatti emelkedés összegét, valamint a pedagógus béremelésre megítélt támogatás összegét is.

A helyi önkormányzatok általános működési támogatása 5.002.375.- Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melyet a hivatali finanszírozás emelkedése (garantált bérminimum miatt) okoz. Az általános működésre kapott támogatás tartalmazza a polgármesteri hivatal működési támogatása mellett a közvilágításra, zöldterület kezelésre, közutakra, valamint egyéb önkormányzati feladatokra kapott támogatást. A polgármesteri hivatal finanszírozása mintegy 5 millió Ft-tal emelkedett, azonban sajnos még ezzel az emeléssel sem fedezi a hivatal finanszírozása a polgármesteri hivatal dolgozóinak bérét sem. Fentieket figyelembe véve elmondható, hogy az általános működési támogatás összege az előző évhez képest hasonlóan alakul.

A polgármesterek illetményére valamint annak emelésére járó támogatás összegét 2025. július 31-ig 9.087.104.-Ft összegben határozták meg. Ez az összeg 2024. októbertől visszamenőlegesen megállapított illetményemelésre valamint a 2025. júliusáig fizetendő illetményhez nyújt támogatást, az 2025. 08.-12. hónapra járó összeget április 10-ig fogják megállapítani. Ez az összeg nem fedezi teljes mértékben a polgármester illetményének összegét, ez korábban is így volt.

A köznevelési feladatok támogatását az óvoda működtetésére kell fordítani, személyi jellegű és üzemeltetési kiadásokra. Ez az összeg 2025.évben 236.166e Ft, mely a táblázat szerint 45,5 millió Ft-tal több az előző évhez képest. Ez tartalmazza a kötelező pedagógus béremelésre kapott összeget is, mely 27.182 e Ft. Ezt csak és kizárólag a pedagógusok béremelésére lehet fordítani. Az ezen felüli támogatás emelkedést a növekvő gyereklétszám okozza, mely hatással van a finanszírozott pedagóguslétszámra is.

Meg kell jegyezni, hogy az óvodában jelenleg is van betöltetlen pedagógus álláshely.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása több részből áll, melyeket külön-külön érdemes vizsgálni. A szociális feladatok egyéb támogatása 6.653 e Ft-tal csökkent előző évhez képest, így 2024-ben 15.060e Ft illeti meg önkormányzatunkat. Ennek kell fedezni többek között a nyújtott települési támogatásokat, lakhatási támogatásokat, esetleges karácsonyi csomagokat, utalványt, valamint a többi szociális terület hiányzó forrását is korábban ebből tudta az önkormányzat finanszírozni.

A családsegítő szolgálat finanszírozását 2025-ben 7140e Ft, a házi segítségnyújtásra 547e Ft-tal kapunk többet ebben az évben. A szociális étkeztetésben részt vevők száma 35-45 fő között mozog évközben. Erre a feladatra 2025-ben 3.098 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, azonban ezt jelentős összeggel kell kiegészítenünk.

A szociális területhez tartozik a bölcsőde finanszírozása is, 2025-ben 52.063 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, mely 5.262e Ft-tal több az előző évinél. A korábbi évek tapasztalata alapján ezt az összeget is ki kell egészíteni, a feladatfinanszírozás összege nem fedezi a kiadásokat.

Összességében elmondható, hogy a szociális terület finanszírozása minden évben igényel saját forrásból való kiegészítést is.

Gyermekétkeztetési feladatokra 2025-ben 88.953 e Ft illeti meg önkormányzatunkat, amely 1.579 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. A táblázatból látható, hogy az üzemeltetési támogatás csökkent, aminek oka, hogy valójában csökkentek ezek a kiadások az óvoda átmeneti

átköltözése miatt. A gyermekétkeztetési támogatáson felül a térítési díj befizetésekből is származik bevétel, amelyet figyelembe vesznek a finanszírozás megállapításakor, valamint áfa visszaigénylés esetián az is saját bevéteit képez. Ez az egyik legnehezebben tervezhető feladat a költségvetésben, mert év közben több befolyásoló tényező is hatással van rá (gyerekek hiányzása, új tanévben az igénylések számának változása). Mindezek mellett elmondható, hogy a gyermekétkeztetési feladatra kapott támogatás a saját bevételekkel együtt általában fedezetet nyújt a kiadásokra.

Év közben 2 alkalommal van lehetőség módosításra, korrigálásra.

Települési önkormányzatok kulturális feladatok támogatása jogcímen 10.275e Ft-ot kapunk, mely nagyságrendileg megegyezik az előző évi összeggel. Ezt egészíti ki a kulturális bértámogatás jogcímen kapott 1.880e Ft. A támogatást a könyvtár és a művelődési ház üzemeltetésére (bérek, rezsiköltségek, könyvbeszerzések), egyéb közművelődési feladatokra (rendezvényekre) kell fordítani. A támogatáson felül az önkormányzatnak saját forrást is biztosítani kell a feladat ellátásához.

Összességében a feladatfinanszírozás az előző évhez képest nőtt közel 50 millió Ft-tal, ami legtöbb esetben a kötelező béremelésekhez kíván forrást biztosítani részben vagy teljesen, valamint ennek jelentős részét teszi ki a pedagógus béremelésekre kapott többletforrás. Azonban az egyes feladatokhoz rendelt összegek sok esetben nem fedezik a kiadásokat, mindenképpen szükséges az önkormányzatnak saját forrást biztosítani.

Az állami feladatfinanszírozáson felül itt jelenik meg a Védőnői feladatellátás üzemeltetési kiadásaihoz kapott támogatás a Dél-pesti Centrumkórháztól, mely havonta 87 ezer Forint, évente 2 alkalommal ezzel az összeggel el kell számolni az önkormányzatnak.

2. ÁHT-n belülről származó felhalmozási célú támogatások jogcímen 2025-ben 26.264e Ft-ot tervezünk, mely a TOP PLUSZ „Helyi humán fejlesztések Kókán” elnevezésű pályázatunkra nyújt fedezetet. Év közben még várható a TOP PLUSZ Energetikai pályázathoz kapcsolódó forrás lehívás, a közbeszerzési eljárás eredményét követően, időarányosan.

3. Közhatalmi bevételek összesen 213.700 eFt.

2025-ben az iparüzési adó bevételt a 2024. évihez hasonló szinten tervezzük, mely 200 millió Ft-ot jelent.

Emellett a magánszemélyek kommunális adójából évente 12 millió Ft bevételt várunk a korábbi évek tendenciái alapján.

Egyéb közhatalmi bevételek az igazgatási díjak, bírságok és pótlékok 1.700 e Ft, melynek mértéke kisösszegű növekedést mutat, főként a házasságkötésekből származó befizetésekből, valamint a 2024. évi behajtásoknak köszönhetően.

Fontos megjegyezni, hogy az emelkedő iparüzési adóbevétellel együtt emelkedik az adóerőképesség is, melynek 1 főre eső összege megközelíti a 30.000.- Ft-ot. Ilyen mérték esetén köteles az önkormányzat szolidaritási hozzájárulást teljesíteni a központi költségvetés részére. 2024-ben ennek összege még nem volt jelentős (évi 36.534.- Ft), 2025-ben már 6,7 millió Ft összegben kerül megállapításra.

2025-től egy új fizetési kötelezettség is megjelenik a Költségvetési Törvényben, amelyet a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján határoznak meg azon önkormányzatoknak, akik egyébként szolidaritási hozzájárulást teljesítenek. Az előző évi és tárgyévi bevétel szolidaritási

hozzájárulással korrigált összegét kell a Területfejlesztési Alap részére teljesíteni a jogszabály alapján. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy ha a 2024. évi iparüzési adó összeget meghaladó iparüzési adó bevétele lesz az önkormányzatnak, azt nem tarthatja meg az önkormányzat (például tartalékként). Ezzel kapcsolatban legkorábban a 2025. I. negyedévi adózást követően látjuk tisztábban a helyzetet.

4. Működési bevételek 42.303 eFt

Ezen belül a szolgáltatások ellenértéke között került megtervezésre többek között az önkormányzat terület és helyiség bérleti díjakból származó bevétele 5.200 eFt (TELENOR torony, sportcsarnok üzem.hj.,szolgálati lakás bérleti díj), valamint a vérvétel díjából származó bevétel is (2000e Ft). Az ellátási térítési díjakból (szociális étkezők, gyermekétkeztetés, bölcsőde gondozási díj, házi segítségnyújtás) származó bevételek összege 17.943 eFt , valamint az áfa bevétel (térítési díjak és telek értékesítés után) 8.357eFt. A gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan mintegy 2,2 millió Ft visszaigényelhető adó keletkezett. Itt jelenik meg a közvetített szolgáltatásból származó bevétel is, melyet főleg a Ceglédi Tankerületnek továbbszámlázott hőmennyiség (gáz) tesz ki.

Az előző évi közüzemi számlák visszatérítéseiből is várható bevétel, mely 2,2 millió Ft összegben került tervezésre összintézményi szinten.

Továbbá a működési bevételek között jelenik meg a csatorna és víz bekötések utáni hozzájárulás összege (603 e Ft).

5. Felhalmozási bevételek 12.710 eFt

A 2025. évi költségvetésében az önkormányzat ingatlanok értékesítése címen 10.000 e Ft bevételt tervez.

Emellett a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban meglévő, 100e Ft névértékű részesedésünk értékesítéséből az aláírt szerződés szerint 2.710 e Ft bevétele keletkezik az önkormányzatnak.

6. Működési célú átvett pénzeszköz címen 150e Ft került tervezésre, mely háztartásoknak nyújtott visszatérítendő támogatás visszafizetéséből származik.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Ezen a jogcímenen az önkormányzat nem tervez bevételt.

8. Finanszírozási bevételek 366.878 eFt

Finanszírozási bevételek között jelenik meg az előző év maradványa. A működési és felhalmozási mérleg alapján a költségvetési hiányra való tekintettel a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a 2024. évben képződő **maradványból** szükséges volt betervezni **366.878e Ft igénybevételét**. A költségvetésbe betervezett maradvány jelentős része kötelezettségvállalással terhelt, jelentős részben a TOP_Plusz és egyéb pályázatokhoz kapcsolódik. Ezekre a pályázatokra a támogatás 2024-ben vagy a korábbi években megérkezett az önkormányzat kincstári számláira, azonban a felhasználás egy része 2025. évet fogja érinteni. A maradvány tartalmazza a 2024.évben kapott állami megelőlegezés összegét is (18.098e Ft).

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE 1.234.450 eFt

1. Személyi juttatások együttes összege 425.657 eFt

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 57.099 eFt

A személyi juttatások között az önkormányzat, a hivatal, az óvoda és a bölcsőde alkalmazásában álló köztisztviselők, közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatotti és a munkaszerződéssel rendelkező alkalmazottak munkabére lett tervezve. A képviselők, polgármester, bizottsági tagok tisztelet díjainak összegét az önkormányzatnál kell tervezni. A közalkalmazotti bértábla alapján véve nem változott, sok esetben ágazati jogszabályokkal egészül ki, azonban a minimálbér és garantált bérminimum 9 illetve 7%-ot emelkedett. Ezeket és a soros lépéseket figyelembe véve át kellett sorolni a dolgozókat.

A pedagógusokat érintő bérfeljavítás 2025-ben is folytatódik, 2025.01.01-jétől átlagosan 21,2%-kal kellett a bérüket megemelni, erre a forrást is biztosította a központi költségvetés.

A pedagógusok munkáját közvetlenül segítők- ide tartoznak a dajkák, a pedagógiai asszisztensek valamint az óvodatitkár- bére azonban csak a kötelező garantált bérminimum emelkedésével megegyezően került emelésre.

A védőnők 2023. július 1-jétől a Dél-Pesti Centrum Kórház szakmai irányítása alá tartoznak, munkáltatói jogokat is ők gyakorolják.

A házi segítségnyújtás és a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat esetében a közalkalmazotti bértábla használata mellett a közalkalmazottakat összevont ágazati pótlék illeti meg, melynek összege havonta pótelőirányzatként kerül megállapításra, és havonta az állami támogatás keretében kerül utalásra, ezen összegek az elemi költségvetésnek nem részei.

A köztisztviselői illetményalap 2025-ben is 50.000.- Ft. A köztisztviselők részére a költségvetési törvényben meghatározott cafetéria összeg bruttó 200 eFt/fő/év került tervezésre. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

A **közfoglalkoztatottak** munkabérét pótelőirányzatként tervezzük, a bértámogatást a hatósági szerződések és a havi elszámolások alapján a Nemzetgazdasági Minisztérium folyósítja. 2023-ban megszűnt a mezőgazdasági mintaprogram, 2025-ben összesen 17 fő foglalkoztatását engedélyezték, melyből 12 fő a szociális startmunka programban, 5 fő a hosszabb távú közfoglalkoztatás keretében tud dolgozni.

3. Dologi kiadások 365.446 eFt

Dologi kiadások között került megtervezésre az intézmények működtetésének, fenntartásának kiadásai, a kötelező, önként vállalt feladatok, igazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges közüzemi díjak, igénybevett szolgáltatások, kommunikációs szolgáltatások, üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége, karbantartási kiadások.

A részletes kiadási tervezetnél szerepelnek kormányzati funkcióként a megoldásra váró feladatok, amit az intézmény vezetők kértek. Az általános dologi kiadások az előző évi (évek) tényadatok, valamint egyéb ismert befolyásoló tényezők figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

A dologi kiadásokat növeli a fordított áfás beruházás miatti befizetendő áfa összege is, mely valójában felhalmozási jellegű kiadás, de a működési költségek között kell tervezni.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 14.000 eFt

A települési támogatás keretében lehet a rászorultakat segíteni egyedi esetekként, - gyógyszer kiadások, lakásfenntartással, lakhatással kapcsolatos ellátások (szociális tűzifa kiosztása) egyéb

megélhetési problémák kezelése,- gyermekvédelmi támogatások, karácsonyi csomagok. A természetben nyújtott támogatásokat (pl. ételcsomag) dologi kiadásként az üzemeltetési anyagok között kell tervezni, ezért az ellátottak pénzbeli juttatásai között a pénzben nyújtott települési támogatások, a köztemetésre tervezett összeg, valamint pénzbeli lakásfenntartási támogatás (közüzemi díjakra) szerepel. A lakásfenntartásra nyújtott támogatásokra nagy igény mutatkozik a lakosság részéről.

Az időseknek járó karácsonyi egyszeri települési támogatás 2025-ben ismét utalvány formájában került tervezésre.

5.Egyéb működési célú kiadások 171.086 eFt

ÁHT kívüli végleges pénzeszköz átadás címén került tervezésre, közművelődés kormányzati funkción a Kóka Kft-nek közművelődési, könyvtári, sport, hótolási és egyéb közfeladatok végzésére átadásra kerülő 61.500 e Ft, a civil szervezetek működésének támogatása 11.000eFt. 2022-től a tanyagondnoki szolgáltatást a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el településünkön, melyhez önkormányzatunk minden évben 1.500e Ft támogatással járul hozzá. Községünkben nagy számban élnek életvitelszerűen zártkerti illetve külterületi területeken, az ő részükre nyújt segítséget a tanyagondnoki szolgálat.

Az egyéb működési célú kiadások között kell tervezni a **szolidaritási hozzájárulás** összegét is, amely **6.781e Ft**.

Működési általános tartalékok között szerepel **10 millió Ft**, az esetlegesen visszafizetendő feladatfinanszírozásra is fedezetet nyújt.

Céltartalékok között került betervezésre a TOP_Plusz óvodabővítési pályázatban még fel nem használt támogatási rész (49.555e Ft).

Továbbá a tartalék keretben jelenik meg a 2022-ben csatorna társulattól visszakapott maradványvagyon azon része, mely a 2025. évi költségvetésben kiadási oldalon nem igényel fedezetet (15.330 e Ft).

A KAP program kiírása alapján Külterületi útfejlesztések pályázat önerejének biztosításához 15.000e Ft került tervezésre.

6.Beruházások 154.307 eFt

7.Felújítások 25.400 eFt

A beruházásokat és felújításokat részletesen a 6. melléklet mutatja be.

Mind a beruházások, mind a felújítások között jelentős összeg került tervezésre a csatorna-hálózattal kapcsolatos, a TRV Zrt. mint üzemeltető által továbbszámlázott felhalmozási jellegű költségekre. A bérleti-üzemeltetési szerződés értelmében a hálózaton végzett beruházások, felújítások költsége a tulajdonost terheli, melynek összege a bérleti díjba beszámítódik. Sajnos a bérleti díj összege még a mai napig nem került megállapításra, ami mindkét félnek (tulajdonos és üzemeltető) problémákat okoz. A felmerülő költségekről a szolgáltatónak a számlát az adó jogszabályok alapján ki kell állítania, mely lakosságszám arányosan minden település számára megküldésre kerül. A számlákat kötelezettségként rögzíteni szükséges, az adott feladatot tervezni kell.

8. Finanszírozási kiadások 20.456 eFt

Az önkormányzat itt tervezi a kölcsönre felvett hitel törlesztését évi 2.358 e Ft összegben, mely törlesztés 2025. év végén lejár.

Itt szerepel a MÁK megelőlegezés visszafizetése 18.098e Ft összegben.

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai között a bölcsőde pályázathoz felvett önerő hitel szerepel, melyet a 9. számú melléklet mutat be.

ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. sz. melléklet tartalmazza.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK

Önkormányzatunk 2025-ben nem tervez új adósságot keletkeztető ügyletet kötni.

Az 7. sz. mellékleten a költségvetés Működési és Felhalmozási mérlegét tekintve megállapítható, hogy a költségvetés egyensúlyának megteremtéséhez szükséges betervezni **366.878 eFt maradvány felhasználást.**

ÖSSZEFOGLALÁS

A feladatfinanszírozás az előző évhez képest nőtt, azonban az egyes feladatokhoz rendelt összegek több esetben nem fedezik a kiadásokat, mindenképpen szükséges az önkormányzatnak saját forrást biztosítani. A saját forrást elsősorban az adóbevételekből, illetve a vagyon hasznosításából tudja az önkormányzat biztosítani, illetve a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően a 2024. évről maradvány felhasználást is tudunk tervezni.

A kiadások tervezésekor elsődlegesen a biztonságos működéshez szükséges költségeket (személyi jellegű költségek, rezsik kiadások, működési dologi kiadások) kell figyelembe venni, továbbra is takarékos gazdálkodást kell folytatni. A tovább nem halasztható felhalmozási jellegű feladatokat meg kell valósítani (pl. Tanácsterem felújítása).

A működési költségvetési kiadásokon belül valamennyi kiadás nemre vonatkozóan a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve.

A személyi és dologi jellegű kiadások az önkormányzat költségvetésének jelentős hányadát teszik ki, ezzel beszűkítve a beruházásra és fejlesztésre fordítható forrásokat.

Természetesen a pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük és minden adódó alkalmat igyekszünk kihasználni, hogy pályázati támogatáshoz, többletforráshoz jusson önkormányzatunk.

Az önkormányzat adóbevételei évről évre növekvő tendenciát mutatnak, emiatt a település iparüzési adóerő képessége is folyamatosan nő, mely szolidaritási hozzájárulás fizetést von maga után.

Az iparüzési adó kapcsán bevezetett új intézkedések hatását még nem látjuk, az intézményeink körüli felújítások, beruházások tervezhetőség tekintetben kiszámíthatatlan tényezőket vonnak maguk után, a folyton változó környezet nagy kihívás elé állítja az önkormányzatokat is.

KIADÁSOK 2025

rovatend	Megnevezés	Önkormányzat	PH	Óvoda	Bölcsőde	Mindösszesen:
K6	Beruházások össz	144 591	1 524,00	5 588,00	2 604	154 307
K7	Felújítások össz	21 590	0,00	0,00	3 810	25 400
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások, felhalm.célú kifizetés	999				999
K3	Dologi kamatok (fejlesztési hitel felvétel után)	211 609	20 717	104 206	28 514	365 046
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai, Szociális juttatások	14 000				14 000
K502	szolgáltatási hj.	6 781				6 781
		0	0			0
K512	ÁHT-n kivülre átadott pénz működési	74 420				74 420
K513	Tartalékok	89 885				89 885
K9113	hitel tőkertörl.	2 358				0
K914	MAK megelőlegezés	18 098				2 358
	Dologi és felhalmozási kiadások összesen:	584 731	22 241	109 794	34 928	751 694
K1	bérek	51 987	109 094	192 529	72 047	425 657
K2	járulékok	6 959	14 423	26 321	9 396	57 099
K1+K2	személyi jellegű összesen	58 946	123 517	218 850	81 443	482 756
	KIADÁSOK =	643 677	145 758	328 644	116 371	1 234 450
	SAJÁT BEVÉTELEK =	1 212 029	2 786	13 533	6 102	1 234 450
	Bevételek-Kiadások egyenlege Intézményfinanszírozás nélkül	568 352	-142 972	-315 111	-110 269	0

166 181,00

211 609

[]

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A 2025. évi költségvetés célja, hogy a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához a tervezett bevételek fedezzék a felmerülő kiadásokat, az előre nem látható kiadásokhoz a tervezett tartalékok a 2025. évi költségvetési évben biztosítsák a költségvetés tartós egyensúlyát. A 2025. évi költségvetés kiemelt elemei közé tartozik továbbá az intézmények és a város költséghatékony és gazdaságos működtetése, valamint az elnyert és folyamatban lévő pályázatok és beruházások kivitelezése.

[2] Kóka Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kóka Község Önkormányzatára, valamint annak költségvetési szerveire, a Kókai Polgármesteri Hivatalra, a Kókai Községi Óvodára valamint a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központra.

II. Fejezet Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét **1.234.450 ezer forintban** állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (1. melléklet):

a)	önkormányzatok működési támogatása.....	571.401 e Ft
b)	működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.....	27.308 e Ft
ba)	működési célú támogatások.....	1.044 e Ft
bb)	felhalmozási célú támogatások.....	26.264 e Ft
c)	közhatalmi bevételek.....	213.700 e Ft
d)	működési bevételek.....	42.303 e Ft
e)	felhalmozási bevételek.....	12.710 e Ft
f)	működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök.....	150 e Ft
g)	finanszírozási bevételek.....	366.878 e Ft
ga)	belföldi finanszírozás bevételei.....	366.878 e Ft
gb)	külföldi finanszírozás bevételei.....	- e Ft
gc)	adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei.....	- e Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) kötelező feladatok bevételei:1.141.518 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 2.000 e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 90.932 e Ft

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 1.051.386 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: 183.064 e Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés.....1.033.288 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 425.657 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok,szociális hozzájárulási adó... 57.099 e Ft
 - ac) dologi kiadások:..... 365.446 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 14.000 e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások(tartalék 89.885 e):..... 171.086 e Ft
- b) felhalmozási költségvetés.....180.706 e Ft
 - ba) beruházások.....154.307 e Ft
 - bb) felújítások..... 25.400 e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások 999 e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... 20.456 e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... 20.456 e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... - e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai - e Ft

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai1.071.106 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 17.586 e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 145.758 e Ft

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadások (6. melléklet):

- a) beruházási kiadások beruházásonként
 - aa) HÉSZ módosítás 3.175 e Ft
 - ab) TOP_Plusz óvoda felújítás.....110.225 e Ft
 - ac) óvoda elé gyalogos átkelőhely5.080 e Ft
 - ad) önk. eszközbeszerzések(virágláda stb.).....2.413 e Ft
 - ae) csatornarendszerhez kapcsolódó beszerzések 9.080 e Ft
 - af) KAP külterületi útfejlesztés(tervezés)4.496 e Ft
 - ag) szolgálati lakásba bútor, eszköz 508 e Ft
 - ah) Fekvőrendőr bölcsőde elé (Pesti u.) 635 e Ft
 - ai) tárgyi eszközbeszerzés (óvoda)(IBSZ, bútorok stb.).....11.240 e Ft
 - aj) eszközbeszerzés Hivatal (tárgyi eszk., inf.eszközök). 1.524 e Ft
 - ak) bölcsőde eszközbeszerzések (napvitorla) 2.604 e Ft
 - al) Bölcsődei és köztéri kamerarendszer 3.327e Ft
- b) felújítási kiadások felújításonként
 - ba) csatornarendszer felújítási kiadások.....11.430 e Ft
 - bb) Polgármesteri Hivatal nagyterem felújítás+konyha 10.160 e Ft
 - bc) Bölcsőde kerítés felújítás 2.540 e Ft
 - bd) CSASE új mosdó kialakítás..... 1.270 e Ft

- (4) A helyi önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai:
- a) Lakásfenntartási támogatás..... 2.000 e Ft
 - b) Települési támogatás (pénzbeli és természetbeni)..... 14.586 e Ft

(5) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

(6) A (6) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: - e Ft.

5. §

(1) A költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 204.690 e Ft hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 141.732 e Ft hiány (7. melléklet).

(2) Az önkormányzat 2025. évi többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történik:

- a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása..... - e Ft
 - aa) működési célú e Ft
 - ab) felhalmozási célú e Ft
- b) hitel, kölcsön törlesztése..... - e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
- c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése..... - e Ft
 - ca) működési célú e Ft
 - cb) felhalmozási célú e Ft

(3) Az önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással366.878 e Ft
- b) külső finanszírozással e Ft.

(4) A belső finanszírozáson belül

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele...366.878 e Ft
 - aa) működési célú 222.788 e Ft
 - ab) felhalmozási célú 144.090 e Ft
- b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése..... - e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
- c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása..... - e Ft
 - ca) működési célú e Ft
 - cb) felhalmozási célú e Ft

(5) A külső finanszírozáson belül

- a) értékpapír kibocsátása..... - e Ft
 - aa) működési célú e Ft
 - ab) felhalmozási célú e Ft
- b) hitel, kölcsön felvétele..... e Ft
 - ba) működési célú e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg (12. melléklet):

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 55,75 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 56 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 17 fő

7. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében

- a) általános tartalék10.000 e Ft
- b) céltartalék 79.885 e Ft

8. §

(1) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat hosszú távú kötelezettségeit a 9. melléklet mutatja be.

(3) Az önkormányzat tárgyévet követő évekre szóló bevételeinek és kiadásainak alakulását a 10. melléklet szemlélteti.

(4) Az önkormányzat 2025. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási tervet a 11. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 13. melléklet mutatja be.

III. Fejezet

Az önkormányzat saját költségvetése

9. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési **főösszegét 1.212.029 ezer forintban állapítja meg.**

10. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (2. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... 571.401 e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... 27.308 e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... 1.044 e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások.....26.264 e Ft
- c) közhatalmi bevételek.....213.200 e Ft
- d) működési bevételek.....20.382 e Ft
- e) felhalmozási bevételek.....12.710 e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök.....150 e Ft
- g) finanszírozási bevételek.....366.878 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei.....366.878e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft

gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) Az önkormányzat bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei:1.119.597 e Ft
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 2.000 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 90.432 e Ft

(3) Az önkormányzat bevételeiből

- a) működési bevételek:.....1.028.965 e Ft
b) felhalmozási bevételek:183.064 e Ft

11. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 456.041 e Ft
aa) személyi juttatások:..... 51.987 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: . 6.959 e Ft
ac) dologi kiadások:212.009 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:14.000 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások.....171.086 e Ft
b) felhalmozási költségvetés167.180 e Ft
ba) beruházások..... 144.591 e Ft
bb) felújítások..... 21.590 e Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások 999 e Ft
c) finanszírozási kiadások (ebből tőketörl. 2.358 e)..... 588.808 e Ft
ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... 588.88 e Ft
cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... - e Ft
cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai - e Ft

(2) Az önkormányzat kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 1.051.471 e Ft
b) az önként vállalt feladatok kiadásai 17.586 e Ft
c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 142.972 e Ft

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 3 fő
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 17 fő

IV. Fejezet

Az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának költségvetése

13. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési főösszegét **145.758 ezer forintban állapítja meg.**

14. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként (3. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
- c) közhatalmi bevételek..... 500 e Ft
- d) működési bevételek..... 2.286 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
- g) finanszírozási bevételek.....142.972 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei.....142.972 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... e Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei:.....54.826. e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:..... 90.932 e Ft

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételeiből

- a) működési bevételek: 145.758 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

15. §

(1) A Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés.....144.234 e Ft
 - aa) személyi juttatások:.....109.094 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: 14.423 e Ft
 - ac) dologi kiadások: 20.717 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: - e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés..... 1.524 e Ft
 - ba) beruházások..... 1.524 e Ft
 - bb) felújítások..... - e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... = e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

(2) A Polgármesteri Hivatal kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai - e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai 145.758 e Ft

16. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2025. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 14 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

V. Fejezet

Az önkormányzat Kókai Községi Óvoda költségvetési szervének költségvetése

17. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét 328.644 ezer forintban állapítja meg.

18. §

(1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként (4. melléklet):

- a) önkormányzatok működési támogatása..... - e Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 - ba) működési célú támogatások..... e Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
- c) közhatalmi bevételek..... - e Ft
- d) működési bevételek..... 13.533 e Ft
- e) felhalmozási bevételek..... - e Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
- g) finanszírozási bevételek..... 315.111 e Ft
 - ga) belföldi finanszírozás bevételei..... 315.111 e Ft
 - gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 - gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft

(2) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 328.644 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: e Ft

(3) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

- a) működési bevételek: 328.644 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: e Ft

19. §

(1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 323.056 e Ft
 - aa) személyi juttatások..... 192.529 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: 26.321 e Ft
 - ac) dologi kiadások:104.206 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft

- b) felhalmozási költségvetés.....5.588 e Ft
 ba) beruházások.....5.588 e Ft
 bb) felújítások..... e Ft
 bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft,
 amelyből:
 ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft
- (2) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv kiadásaiból
 a) a kötelező feladatok kiadásai 328.644 e Ft
 b) az önként vállalt feladatok kiadásai..... - e Ft
 c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:..... - e Ft

20. §

- (1) A képviselő-testület a Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2025. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
 a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 26,75 fő
 b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 27 fő
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

VI. Fejezet

Az önkormányzat Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szervének költségvetése

21. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **116.371 ezer forintban** állapítja meg.

22. §

- (1) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként (5. melléklet):
 a) önkormányzatok működési támogatása..... - e Ft
 b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről..... - e Ft
 ba) működési célú támogatások..... e Ft
 bb) felhalmozási célú támogatások..... e Ft
 c) közhatalmi bevételek..... - e Ft
 d) működési bevételek.....6.102 e Ft
 e) felhalmozási bevételek..... - e Ft
 f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök..... - e Ft
 g) finanszírozási bevételek.....110.269 e Ft
 ga) belföldi finanszírozás bevételei.....110.269 e Ft
 gb) külföldi finanszírozás bevételei..... - e Ft
 gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei..... - e Ft
- (2) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 116.371 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - e Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: - e Ft

- (3) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv bevételeiből
- a) működési bevételek: 116.371 e Ft
 - b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

23. §

(1) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés..... 109.957 e Ft
 - aa) személyi juttatások:..... 72.047 e Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: .. 9.396 e Ft
 - ac) dologi kiadások:28.514 e Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: - e Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások:..... - e Ft
- b) felhalmozási költségvetés..... 6.414 e Ft
 - ba) beruházások,..... 2.604 e Ft
 - bb) felújítások.....3.810 e Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások - e Ft
- c) finanszírozási kiadások..... - e Ft
 - ca) belföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cb) külföldi finanszírozás kiadásai..... e Ft
 - cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai e Ft

- (2) A Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásai 116.371 e Ft
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai..... - e Ft
 - c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:..... - e Ft

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadási előirányzatok a-b) pontjai az Áht. 6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt kiadási előirányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

24. §

(1) A képviselő-testület a Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv 2025. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata - fő

VII. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

25. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betételhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl 1000 ezer forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

26. §

A képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 50.000 Ft
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete: bruttó 200.000 Ft/év/fő
- c) a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. CXCV. tv. 234. §. (3) bek. b.) pontjára és a (4) bekezdésre tekintettel az illetménykiegészítés mértéke: 20%.

27. §

(1) A helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(3) A képviselő-testület az (1) és (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

28. §

A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az alábbi esetekben kerülhet sor az önkormányzat és intézményei vonatkozásában:

- a) települési támogatások kifizetése,
- b) utólagos elszámolásra kiadott előlegek (vásárlásra),
- c) állományba tartozók személyi kifizetései (munkába járás költsége, védőszemüveg juttatás),
- d) kiküldetési és reprezentációs kiadások,
- e) hőközi számfejtésből adódó munkabér-különbözet, táppénz,
- f) készlet és kisértékű tárgyi eszköz beszerzése,
- g) kisösszegű szolgáltatások 200e Ft-ig,
- h) gépkocsik üzemeltetési, fenntartási kiadásai,
- i) választóköri feladatok kiadásai.

VIII. Fejezet
Záró rendelkezések

29. §

A rendelet rendelkezéseit visszamenőlegesen 2025. január 1-től kell alkalmazni.

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Intelligens Közös Költségvetés 2015, az Intelligens Közös Költségvetés 2015 (II.28.) költségvetési rendszere

Megnevezés	Költségvetési kód	Költségvetési csoport	Költségvetési osztály	Költségvetési főosztály	Forrás	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat
Közös költségvetés	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Összesen	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Költségvetési letelek:
 Pénzügyminisztérium 667 572 1 211 994
 Intelligens Közös Költségvetés 915 320 488 808
 Intelligens Közös Költségvetés 488 352 568 352
 Intelligens Közös Költségvetés 1 234 450 1 234 450

79 885 79 885
 2 352 2 352
 18 098 18 098
 10 090 10 090
 588 352 588 352

79 885 79 885
 2 352 2 352
 18 098 18 098
 10 090 10 090
 588 352 588 352

667 572 1 211 994
 915 320 488 808
 488 352 568 352
 1 234 450 1 234 450

667 572 1 211 994
 915 320 488 808
 488 352 568 352
 1 234 450 1 234 450

Table with 12 columns: Abot, Pishmas, Eshak, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi. Rows include: Boshqaruv, Davlat, Khamat, and 2025. yil eretkili oltirinyuz

Table with 12 columns: Abot, Pishmas, Eshak, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi, Mahallasi. Rows include: Mahallasi, Davlat, Khamat, and 2025. yil eretkili oltirinyuz

Megnevezés	Bevételek							Kiadások				Működési c. tén. ÁH kivülre/ K506	Beruházás / K6	
	Saját bev. B4	Közhatalmi bevételek működési B36	PézsMar. felh. B813	Működési c. tén. ÁH belüli B16	Működési tén. B11	Intézmények finanszírozása B816	Bevét. össz.	Kiad. össz.	Szam. jutt. /K1	Járatéti/ K2	Dologi/ K3			
Községi Polgármesteri Hivatal														
Bevételek														
Igazgatási szolgáltatási díjbevételek (eszkűvő)		500					0	0						
Működési bevétel továbbszámlázásból (gázdíj)	2 286						500	0						
Intézményfinanszírozás (fel.f.m.:90.452e+önk.f.m.:52.540e)						142 972	2 286	0						
Kiadások														
PH dolgozók bérköltség-személyi juttatások							0	0	109 094	109 094				
Munkáltatói járulékok (szacno, szja)							0	0	14 423	14 423				
Dologi kiadások (üzemeltetési anyagok, irodaszer, tisztítósz, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, programok nyomonkövetése, kiindulási kiadások, egyéb dologi kiadások. áfa)											20 717			
Hivatal kísértékű tárgyi eszközök, informatikai eszközök														1 524
2025. évi eredeti előirányzat	2 286	500	0	0	0	142 972	145 758	109 094	14 423	20 717	0	0	1 524	

Adatok e Ft-ban

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bevételek					Kiadások					
	Saját bev. B4	PénzMar. felh. B813	Működési tám. B11	Intézmények finanszírozás B816	Bevét. ósz. B816	Kiad. ósz. B816	Szem. jutt. /K1	Járuék/ K2	Dologi/ K3	Beruhítás / K6	Felújítás / K7
Kóva Községi Óvoda											
Bevételek					0	0					
Gyermekékeztetés térítési díjbevételei (bruttó), áfa visszatérítés, közvetített szolg., felölté ékezés bevétele	13 533				13 533	0					
Intézményfinanszírozás (fel.fin. óvoda:228.088e+gyermekékek.:77.446e, önerő:9.577e)				315 111	315 111	0					
Kiadások-Óvoda					0	0					
Óvodai dolgozók bérköltség és személyi juttatások					0	175 969	175 969				
Munkáltatói járulékok (szócho, szja)					0	24 168		24 168			
Dologi kiadások(üzemeltetési anyagok, irodaszer, tisztítószer, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, mindennapi tevékenységhez kapcsolódó eszközök, játékok kiküldetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)					0	24 071		24 071			
Kisértékű eszközök pótlása (szőnyeg, textilanyag, szék... stb.), eszközbeszerzések(bútor stb)					0	5 080			5 080		
Kiadások-Könyha (gyermekékek)					0	0					
Könyhai dolgozók bérköltség, személyi juttatások					0	16 560	16 560				
Munkáltatói járulékok (szócho, szja)					0	2 153		2 153			
Dologi Kiadások(üzemeltetési anyagok,élelmiszer költségek(T-U), vásárolt élelmiszerek költségek(ébed), irodaszer, tisztítószer, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatói kiadások, kiküldetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)					0	79 373		79 373			
Kisértékű eszközbeszerzések					0	508			508		
Felújítás (napközi könyha vizesblokk)					0	0					
Felölté ékezés					0	762		762			
2025. évi eredeti előirányzat	13 533	0	0	315 111	328 644	328 644	192 529	26 321	104 206	5 588	0

5. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.28.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Bevételek					Kiadások					Adatok e Ft-ban	
	Saját bev. B4	PénzMar. fell. B813	Működési tám. B11	Intézmények finanszírozása B816	Bevét. össz.	Kiad. össz.	Szem. jutt. /K1	Jármű/ K2	Dologi/ K3	Beruházás / K6		Felújítás / K7
Kócai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ												
Bevételek												
Gyermekképzetés, gondozási díj térítési díjbevételei (bruttó), áfa visszatérítés	6 102				6 102	0						
Intézményfinanszírozás (szoc.feladat:78.142e+önk.kieg:32.127c)				110 269	110 269	0						
Kiadások												
Bétköltség és személyi juttatások						0						
Munkáltatói járulékok (szoccho, szja)						72 047						
Dologi kiadások (üzemeltetési anyagok, irodaszer, tisztítószert, közüzemi költségek, telefon, karbantartás, szakmai anyagok, szolgáltatási kiadások, mindennapi tevékenységhez kapcsolódó eszközök, játékok, kiküldetési kiadások, egyéb dologi kiadások, áfa)						0		28 514				
Eszközbeszerzések (bútor , játékok stb.)						0		2 604				
kerítés felújítás, csase új mosdó kialakítás						0		3 810				3810
2025. évi eredeti előirányzat	6 102	0	0	110 269	116 371	72 047	9 396	28 514	2 604	0	3 810	3 810

Kóka Község Önkormányzata 2025. évi felhalmozási feladatai

ezer Ft-ban			
Feladat megnevezése	Eredeti ei. (Nettó értékben)	Áfa	Eredeti ei. (Bruttó értékben)
Beruházási feladatok			
HÉSZ módosítás	2 500	675	3 175
óvoda elé gyalogos átkelőhely	4 000	1080	5 080
TOP Plusz óvodafelújítás	107 036	3189	110 225
óvoda bútorok önerő, vízbekötés, elektromos terv	4 450	1202	5 652
Szolgálati lakás bútorok, kísértékű eszközök	400	108	508
KAP Külterületi útfejlesztés (tervezés)	3 540	956	4 496
önkormányzat kísértékű eszközbeszerzések (községgazd. eszközök , virágláda stb.)	1 900	513	2 413
Fekvőrendőr Pesti u. bölcsőde	500	135	635
csatorna -TRV által leszámított beszerzések	7 150	1930	9 080
Bölcsődei és köztéri kamerarendszer	2 620	707	3 327
Óvoda bútorok, torna felszerelés, IBSZ	4 400	1188	5 588
PH inf.eszközök (7 használt gép),kisértékű eszközök	1 200	324	1 524
Bölcsőde napvitorla, kísértékű t.e.	2 050	554	2 604
Beruházás összesen:	141 746	12 561	154 307
		0	0
		0	0
Felújítási kiadások			
Polgármesteri Hivatal anytterem felújítás+konyha nyitás	8 000	2160	10 160
csatorna -TRV által leszámított felújítások	9 000	2430	11 430
Bölcsőde kerítés felújítás	2 000	540	2 540
CSASE új mosdó kialakítás	1 000	270	1 270
Felújítás összesen:	20 000	5400	25 400
		0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadás (TOP_PLUSZ út visszafiz.)	999		999
Önkormányzat felhalmozási kiadás:	162 745	17 961	180 706
Finansz. célú felh. kiadás önkorm.			
hitel visszafizetés (Bölcsőde önerő)	2 358		2 358
Finanszírozási célú felhalm.kiad. összesen:	2 358		2 358
Önkormányzat felhalm. c. kiadás és finansz. célú feih. kiadás	165 103		183 064

7.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.28.) önkormányzati rendelethez

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
MŰKÖDÉS - FELHALMOZÁS MÉRLEGSZERŰ KIMUTATÁSA
2025 év

M Ű K Ö D É S

ezer Ft

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		+TÖBBLET -HIÁNY
B1	Működési célú támogatások ÁHT belülről -Önkormányzatok működési tám. 571.401eFt	572 445	K1 Személyi juttatások K2 Járulékok K3 Dologi kiadások	425 657 57 099 365 446
B3	Közhatalmi bevételek (adó + igazg.szolg.)	213 700	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai K5 Egyéb működési célú kiadások	14 000 81 201
B4	Működési bevételek -étk.térdíj,házisgny.,bérleti díjak	42 303		
B6)	Műk.célú átvett pénzeszk.	150		
			-Általános gazdálkodási tartalék (10.000e)+céltartalék (79.885e)	89 885
Költségvetési bevételek összesen:		828 598	Összesen:	1 033 288
Működési egyenleg összesen(hiány):		-204 690		
B8	Finanszírozási bevételek:	222 788	K9 Finanszírozási kiadások	
	Folyószámlahitel felvétel	0	MÁK megelőlegezés visszafiz.	18 098
	Maradvány igénybevétel	204 690		
	Maradvány igénybevétele- megelőlegezés	18 098		
Működési bevételek főösszesen:		1 051 386	Működési kiadások főösszesen:	1 051 386

FELHALMOZÁS

B2	Felhalmozási célú támogatások,pályázatok	26 264	K6 Beruházások K7 Felújítások	154 307 25 400
B5	Felhalmozási bevételek (telekeladás, részesedés)	12 710	K8	Egyéb felhalmozási célú támog.
B7	Felhalm.célú átvett pénzeszköz	0		0
Költségvetési bevételek összesen:		38 974	Összesen:	180 706
			- Hitelfelvételhez önerő	
Felhalmozási bevételek összesen:		38 974	Felhalmozási kiadások összesen:	180 706
Felhalmozási egyenleg összesen (hiány):		-141 732		
B8	Finanszírozási bevételek:	144 090	Finanszírozási kiadások.	2 358
	Fejlesztési hitelfelv.-pályázatokhoz	0	Hiteltörl. (9,5m)	2 358
	Megelőlegező hitel-pályázatok előfinanszírozásához	0	Hitel-kamatok	
	Maradvány igénybevétel	144 090		
Felhalmozás összesen:		183 064	Felhalmozás összesen:	183 064
Működés + felhalmozás össz.bevétel:		1 234 450	Működés+felhalmozás össz.kiadás:	1 234 450

Az önkormányzat az előző évi maradványból 222.788 eFt -ot tervezett be a működési mérleg egyensúlyban tartásához. A működési maradvány részét képezi a 2024. évben kapott állami megelőlegezés is (18.098 e Ft).

A maradványból 144.090e Ft-ot a felhalmozási hiány fedezésére kell fordítani a felhalmozási mérleg egyensúlyához.

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények) 2025 év terv**

(adatok eFt-ban)

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett bevétel	Adott kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Magánszemélyek kommunális adója 70 éven felüliek és kócai önkéntes tűzoltók(219 db)	12 000	1 752
2.	Helyi iparüzési adó háziorvosok kedvezménye (1 adóztót érint)	200 000	0
3.	Gépjárműadó mozgáskorlátozottak, önkormányzat, tűzoltó autó, polgárőr egyesület	0	0
4.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege (gyermekétk, szoc.étk.)	17943	0
5.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	4320	0
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0
8.	Összesen:		1 752

Hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Hosszú lejáratú hitel törlesztési ütemezése Új bölcsőde építéséhez önerő hitel

Adatok Ft-ban

	március	június	szeptember	december	Összesen
2020	-	-	-	-	-
2021	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2022	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2023	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2024	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2025	589 500	589 500	589 500	588 959	2 357 459
				Összesen:	11 789 459

BEVÉTELEK

	2025		2026		2027		2028	
	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat
1. Állami felhalmozási támogatások, pályázati támogatások	672,445	100	672,445	100	672,445	100	672,445	100
a./ Önkormányzatok működésének támogatása	671,401	100	671,401	100	671,401	100	671,401	100
b./ Előzetes kiadások, elvonások, felszámított								
c./ Egyéb működési célú támogatások ÁH-T kifizetése	1,044	100	1,044	100	1,044	100	1,044	100
2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-T kifizetése	29,264	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	213,000	100	213,000	100	213,000	100	213,000	100
4. Működési bevételek	42,203	100	42,203	100	42,203	100	42,203	100
5. Felhalmozási bevételek	12,710	79	19,000	79	0	0	0	0
6. Működési célú felvett kölcsönök	100	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú felvett kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- egyéb								
ÖSSZESEN	887,672	877,945	877,645	877,645	877,645	877,645	877,645	877,645
8. Finanszírozási bevételek	306,878	127,455	35	137,655	102	137,655	102	137,655
9. Működési célú felvett kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú kölcsönök felvétele								
- Rövid lejáratú kölcsönök felvétele								
10. Egyéb működési célú felvett kölcsönök	246,878	127,455	35	137,655	102	137,655	102	137,655
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.244.490	985.100	78	985.100	100	985.100	100	985.100

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 gondnoksági beszámoló

K I A D Á S O K

	2025		2026		2027		2028	
	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat	%	előirányzat
1. Személyi juttatások	425,637	430,000	430,000	100	430,000	100	430,000	100
2. Munkaadókat terhelő járulékok	57,099	58,000	102	85,000	100	85,000	100	85,000
3. Dologi kiadások	385,448	379,000	379,000	379,000	100	379,000	100	379,000
4. Előirányzatok pénzügyi kiadásai	14,900	14,000	100	14,000	100	14,000	100	14,000
5. Egyéb működési célú kiadások	171,890	78,000	45	75,000	100	75,000	100	75,000
ebből: Alapvető kiadások	10,000	3,000	30	3,000	100	3,000	100	3,000
ebből: Célrészletek	79,890	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházások	184,307	0	0	0	0	0	0	0
7. Felújítások	21,400	0	0	0	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Felhalmozási célú kölcsönfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	1.219.894	947.000	78	947.000	100	947.000	100	947.000
10. Felhalmozási célú kiadások	20,496	18,100	88	18,100	100	18,100	100	18,100
11. Felhalmozási célú kiadások	2,358	0	0	0	0	0	0	0
12. Felhalmozási célú kiadások	2,358	0	0	0	0	0	0	0
13. Felhalmozási célú kiadások	16,099	18,100	111	18,100	100	18,100	100	18,100
ÖSSZESEN	1.244.490	985.100	78	985.100	100	985.100	100	985.100

Kóka Község Önkormányzata
2025. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terve

Rovat	Megnevezés	adatok ezer forintban												
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2025. év összesen
B	BEVÉTELEK	212 502	111 238	158 960	94 238	64 938	57 238	84 238	87 238	151 238	51 238	91 238	70 146	1 234 450
B1	Működési célú támogatások áht.-on belülről	47 703	47 703	47 712	47 703	47 703	47 703	47 703	47 703	47 703	47 703	47 703	47 703	572 445
B2	Felhalmozási célú támogatások áht.-on belülről	26 264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 264
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	100 000	-	13 700	-	-	-	100 000	-	-	-	213 700
B4	Működési bevételek	3 525	3 525	3 528	3 525	3 525	3 525	3 525	3 525	3 525	3 525	3 525	3 525	42 303
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	7 710	-	-	-	5 000	-	-	-	-	-	12 710
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	40	150
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
B8	Finanszírozási bevételek	135 000	60 000	-	43 000	-	6 000	28 000	36 000	-	-	40 000	18 878	366 878
K	KIADÁSOK	211 783	111 008	92 009	93 906	98 696	91 539	83 456	87 266	87 221	83 456	83 456	110 654	1 234 450
K1	Személyi juttatások	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 470	35 487	425 657
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociho	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 758	4 761	57 099
K3	Dologi kiadások	28 315	54 021	28 311	28 311	28 311	28 311	28 311	28 311	28 311	28 311	28 311	28 311	365 446
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	660	660	660	660	660	660	660	660	660	660	660	6 740	14 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	171 086
K6	Beruházások	110 225	1 842	7 963	6 909	5 080	6 223	-	3 810	3 175	-	-	9 080	154 307
K7	Felújítások	-	-	-	2 540	10 160	1 270	-	-	-	-	-	11 430	25 400
K8	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	999	-	-	-	-	-	-	-	-	999
K9	Finanszírozási kiadások	18 098	-	590	-	-	590	-	-	590	-	-	588	20 456
Tervezett bankszámla állomány havi bontásban		719	230	66 951	332	-33 758	-34 301	782	-28	64 017	-32 218	7 782	-40 508	0
Tervezett bankszámla állomány kummulált bontásban		719	949	67 900	68 232	34 474	173	955	927	64 944	32 726	40 508	0	0

12.melléklet Kóka Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025 (II.28.)

2025. évre vonatkozó létszám adatok	Finanszírozott létszám	Tényleges létszám
Kóka Község Önkormányzata		
- községgazdálkodás	1	1
- informatikus	0	1
- civil ház	1	1
Összesen:	2	3
Kókai Polgármesteri Hivatal		
- köztisztviselő	12,93	13
- megbízott kézbesítő	0	0,5
- 4 órás takarító	0	0,5
Összesen:	12,93	14
Kókai Községi Óvoda		
- pedagógus	14,8	11
- dajka	7	7
- pedagógiai asszisztens	2	3
- óvodatitkár	1	1
- karbantartó	1	1
- konyhai dolgozók (gyermekétkeztetés)	6,77	3,75
Összesen:	32,57	26,75
Kókai Bölcsőde és Szociális Alapszolgáltatási Központ		
- intézményvezető	1	1
- kisgyermeknevelő	4	4
- bölcsődei dajka	1	1
- technikai dolgozó	1	1
- konyhai dolgozók (étkeztetés)	1	1
- családsegítő	1	2
- házi segítségnyújtás-szociális gondozó	2	2
Összesen:	11	12
Mindösszesen:	58,5	55,75

13. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025 (II.26.) önkormányzati rendelethez

2025. évi terv
EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek- kiadásainak kimutatása

Sorszám	projekt azonosító	projekt címe	projekt státusza	Támogatási szerződés szerint Ft					Kiadások - Bevételek Ft (terv)	
				projekt befejezettsége	támogatási összeg Ft	összes Ft	támogatási intenzitás	Kiadások 2025	Bevételek (támogatások) 2025	
				Ft	Ft	Ft	%	Ft	Ft	
1.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-PT1-2022-0007	Kóka Község Óvodabővítési projektje	elfogadott	766 483 261 Ft	766 483 261 Ft	0 Ft	100,00%	142 665 915	0	
2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00039	Bellépteti utak fejlesztése	elfogadott	125 651 035 Ft	125 651 035 Ft	0 Ft	100,00%	998 678	0	
3.	TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-PT1-2024-00041	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	elfogadott	144 213 000 Ft	144 213 000 Ft	0 Ft	100,00%	4 576 745	0	
4.	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00002	Helyi fejlesztések Kókán humán	elfogadott	74 872 110 Ft	74 872 110 Ft	0 Ft	100,00%	31 492 148	26 263 578	
ÖSSZESEN:				1 111 219 406 Ft	1 111 219 406 Ft	0 Ft		179 735 496 Ft	26 263 578 Ft	

Végső előterjesztői indokolás

A feladatfinanszírozás az előző évhez képest nőtt, azonban az egyes feladatokhoz rendelt összegek több esetben nem fedezik a kiadásokat, mindenképpen szükséges az önkormányzatnak saját forrást biztosítani. A saját forrást elsősorban az adóbevételekből, illetve a vagyon hasznosításából tudja az önkormányzat biztosítani, illetve a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően a 2024. évről maradvány felhasználást is tudunk tervezni.

A kiadások tervezésekor elsődlegesen a biztonságos működéshez szükséges költségeket (személyi jellegű költségek, rezsik kiadások, működési dologi kiadások) kell figyelembe venni, továbbra is takarékos gazdálkodást kell folytatni. A tovább nem halasztható felhalmozási jellegű feladatokat meg kell valósítani (pl. Tanácsterem felújítása).

A működési költségvetési kiadásokon belül valamennyi kiadás nemre vonatkozóan a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges, az önkormányzat likviditási helyzetét is figyelembe véve.

A személyi és dologi jellegű kiadások az önkormányzat költségvetésének jelentős hányadát teszik ki, ezzel beszűkítve a beruházásra és fejlesztésre fordítható forrásokat.

Természetesen a pályázati lehetőségeket folyamatosan figyelemmel kísérjük és minden adódó alkalmat igyekszünk kihasználni, hogy pályázati támogatáshoz, többletforráshoz jusson önkormányzatunk.

Az önkormányzat adóbevételei évről évre növekvő tendenciát mutatnak, emiatt a település iparűzési adóerő képessége is folyamatosan nő, mely szolidaritási hozzájárulás fizetést von maga után.

Az iparűzési adó kapcsán bevezetett új intézkedések hatását még nem látjuk, az intézményeink körüli felújítások, beruházások tervezhetőség tekintetben kiszámíthatatlan tényezőket vonnak maguk után, a folyton változó környezet nagy kihívás elé állítja az önkormányzatokat is.