

Előterjesztés

Nick Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő- testület!

Nick Község Önkormányzatának költségvetése a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényen, az Államháztartásról szóló törvényen, és annak végrehajtásáról szóló kormányrendeleten alapul.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat, rovatokat bevételi és kiadási csoportonként, amelyeket a jogszabályok előírnak, valamint azokat a nem kötelező feladatokat, amelyeket a Képviselő-testület felvállalt.

A várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2025. évi gazdálkodás során előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat: a közfeladatokat ellátó szolgáltatások biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az önkormányzat alapfeladataira; a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára; az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni; törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére és az esetleges pályázati lehetőségek felkutatására, kihasználására.

Az állami támogatások bevételeink közel 40 %-át jelentik. Így azok alakulása nagymértékben befolyásolja gazdálkodásunk mozgásterét. Az idei évben központi forrásból csökkent mértékű bevétellel számolhatunk. A visszaesés még annak ellenére is jelentős, hogy némely normatíva tekintetében érvényesítésre került a minimálbér emelkedés hatása, és a polgármesteri illetményemelkedés finanszírozása is várható. Valamennyi saját bevételünk bevonására, illetve kiadásaink alapvető működést biztosító szint megtartása melletti lehető legalacsonyabb szinten tartására kell törekednünk, hogy költségvetésünk egyensúlya, stabil likviditási helyzetünk az évsorán is fenntartható legyen. Az idei évben a saját erős fejlesztéseket háttérbe szorítva, az önkormányzati kötelező feladatok ellátásának, illetve vállalt kötelezettségeinknek teljesítése, az esetleges tartalékképzés költségvetésünk fő célkitűzése.

A kiemelt bevételi előirányzatok

Központi támogatás	31.202 ezer Ft
Támogatásértékű működési bevétel	3.691 ezer Ft
Intézményi működési bevétel	4.525 ezer Ft
Helyi adók, pótlékok és átengedett bevételek	16.279 ezer Ft
Felhalmozási bevétel	2.500 ezer Ft
Felhalm.c. átvett pénzeszközök	10 ezer Ft
Előző évi maradvány igénybevétele	16.000 ezer Ft

Betét megszüntetés

12.000 ezer Ft

Összes bevétel

86.207 ezer Ft

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható. Önként vállalt feladat akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az Önkormányzat saját bevételéből biztosított. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

A költségvetésben tervezett összegek a Magyar Államkincstár felmérését követően, az állami támogatások közlésével lettek pontosak.

2024. évhez képest az általános, működési támogatásokat tekintve hozzávetőlegesen 20 %-kal alacsonyabb összegű hozzájárulásban fogunk részesülni. A normatívák fajlagos összegei nem változtak, viszont önkormányzatunkat megillető kiegészítés mértéke iparüzési adóerőképességünk emelkedésének hatására csökkent. Az általános működési támogatások körén belül a magas energiaárakra tekintettel a közvilágítás várható kiadásainak felmérését követően, a becsült közvilágítási ráfordításoknak megfelelően részesülünk közvilágítási alap és kiegészítő normatívában. Általános működési támogatásainkat (zöldterületgazdálkodás, közutak-, temető fenntartás, közvilágítás) 14.856 ezer Ft-ban tervezhetjük, ami 4,5 millió Ft-tal kevesebb a tavalyi évinél. Az elmúlt évben azonban itt jelent meg a polgármesteri illetményhez kapott 1.957.827 Ft összegű támogatás is. Ezt az idei évtől a költségvetési törvény a 3. melléklet szerinti kiegészítő támogatások soron biztosítja. A szociális célú feladatfinanszírozás rendszerén belül mind az étkeztetés, házi segítségnyújtás és falugondnoki szolgálat fajlagos támogatási összegei (minimálbér emelkedés hatására), mind az ellátottak száma emelkedik. Ezt a növekedést sajnos ellensúlyozza a szociális feladatok egyéb támogatására kapott összeg csökkenése, ami szintén az iparüzési adó emelkedés miatt csökkent az elmúlt évi 3.078.415 Ft-ról 2.397.420 Ft-ra. Összesen 10.349 ezer Ft szociális normatívával számolhatunk. Évközben ez az összeg korrigálásra kerül a dolgozók szociális ágazati pótlékainak összegével. A kulturális feladatok ellátásához továbbra is 2.270 ezer Ft összeghez jutunk. A kulturális feladatok bérjellegű támogatási összege még nem ismert.

Az egyes közfeladatok ellátására kapott normatívák összegéhez kapott kiegészítés mértékét nagymértékben befolyásolja az iparüzési adóerőképesség. 2024. évben aktuális adóerőképességünk 14.888 Ft/fő-re, 2.997 Ft/fő összeggel emelkedik az elmúlt évihez viszonyítva. Ez ugyan csak kismértékű emelkedés, viszont a Kvtv. 2. mellékletének 2.2.2.1. pontja alapján meghatározott kiegészítés mértékeket tekintve a 13.301 Ft/fő feletti kategóriába esünk, ahol már csak 0-20 %-os mértékű kiegészítés várható. Önkormányzatunk a megadott képlet alapján számolva, a tavalyi 30 %-os kiegészítés helyett kb. 6 %-os kiegészítésre lesz jogosult. Az általános működési normatívák vonatkozásában így több, mint 3 millió Ft összeggel kevesebb támogatáshoz jutunk.

Az állami támogatásokat részletesen, a 2024. évi eredeti előirányzatokhoz viszonyítva az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

Működési támogatások között számolunk az 2 fő közfoglalkoztatott dolgozó munkabéréhez és járulékához 100 %-os intenzitású támogatás várható összegével, 3.691 ezer Ft-al.

Az intézményi működési bevételek között szerepel közterület használati díj, bérleti díj, továbbszámolt energiadíj, szociális étkeztetés térítési díja, az építési telek áfa összege. Tulajdonosi bevételek összege 1.750 ezer Ft, mely a VASIVÍZ Zrt-nél keletkező víz és csatorna használat üzemeltetési bevételéből származik.

Saját bevételeink jelentős részét képezik a helyi adó bevételek, melyek így saját erős beruházásaink fő forrásai. Többször kitértem az iparüzési adóerőképességünk emelkedésének állami támogatások csökkentő hatására. Másik oldalról rávilágítva látható, hogy az elmúlt évben tervezett 10 millió Ft összegű iparüzési adó bevétel ellenében várhatóan a realizált bevételünk 2024. évben 14 millió Ft felett lesz. 2025. évre reálisan 13 millió Ft összegű iparüzési adó bevétellel számolhatunk Kommunális adóra 2 millió Ft-ot, építményadóra 879 ezer Ft-ot irányzunk elő. Idegenforgalmi adóból 200 ezer Ft bevétellel számolunk. Talajterhelési díj és egyéb közhatalmi bevételek várható összege 200.000 Ft. A gépjárműadó bevételek teljes egészében elvonásra kerültek az önkormányzatoktól.

A kialakított építési telek közül a pályázati feltételeknek megfelelően 2 db értékesítésére lenne szükség. A keresletre figyelemmel reálisan egy telek értékesítésével számolunk, nettó 2,5 millió értékben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök között vettük számba a lakosság részére nyújtott lakáscélú támogatás törlesztését, 10 ezer Ft-ot.

A maradvány összege az előző évi költségvetési és finanszírozási bevételek, valamint a kiadások különbözete, becsült összege a jelenleg bankbetétként elhelyezett 12 millió összeggel együtt 28 millió Ft, amely tartalmazza a Műgátra vezető út felújítását végző kivitelező által átutalt 11.700 ezer Ft összegű biztosítékot is. Figyelembevéve a 2025. januárban fizetendő 2024. december havi béreket, az egyévre kötött közüzemi szerződéseket, és a rendezési terv, és a turisztikai táblák elkészítésére kötött szerződést, a maradványunk teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A maradvány összege a zárszámadás elkészítésekor válik pontosá.

Kiadások

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását és a fennmaradó maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről és pénzügyi forrásáról.

A költségvetési és finanszírozási kiadások kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakulnak:

Személyi jellegű kiadások	31.849 ezer Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.030 ezer Ft
Dologi jellegű kiadások	36.691 ezer Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	750 ezer Ft

Egyéb működési célú kiadások	5.403 ezer Ft
Fejlesztési kiadások	6.245 ezer Ft
Egyéb felhalmozási c. kiadások	200 ezer Ft
Finanszírozási kiadás (megelőlekezés visszafizetése)	1.039 ezer Ft
Összes működési kiadás	86.207 ezer Ft

A *személyi juttatások* számításánál csupán a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedését vettük figyelembe. Jelen tervezetben ez a munkabérek tekintetében 7-9 %-os emelést jelent. A 6 órás takarító állás megszüntetésre került, valamint felmondtuk a településüzemeltetési feladatokra kötött 2 db megbízási szerződést is. Ezek a döntések együtt közel 3 millió Ft költség-megtakarítást eredményeztek. A bérköltség önkormányzati szinten mégis 20 %-kal emelkedik. Ennek oka, hogy a polgármesteri, alpolgármesteri, és képviselői tiszteletdíjak is emelkedtek jogszabályi és testületi döntéseknek köszönhetően. A munkáltatói járulék fajlagos mértéke az előző évi szinten, 13 %-on marad. Létszámunk: 1 fő falugondnok, 1 fő kulturális referens, a házi segítségnyújtás területen tervezzük a napi 6 órás szakképzett foglalkoztatott munkaidejének 8 órára történő emelését. 2 fő támogatott közfoglalkoztatott dolgozó munkabérével és járulékával is számoltunk.

A dologi kiadások tervezésénél a bázis év teljesítési adatai az irányadók, figyelembevéve az évközi változások költségekre gyakorolt hatásait. Összesen 36.690 e Ft-ot tervezünk ezeken a rovatokon. Jellemzően az önkormányzati ingatlanok, gépek működtetési, biztosítási, közüzemi költségei jellemnek meg ezeken a rovatokon. A biztonságos gazdálkodás fenntartása mellett kiemelt figyelmet fordítunk településképünk további szűkítésére, ingatlanjaink karbantartására. A villamosenergiaárak szerződés szerinti árai a 3 évvel ezelőtti drasztikus emeléshez képest csökkenő tendenciát mutatnak. Idén az intézmények tekintetében a tavalyi 84,2 Ft/kWh díj helyett 58,01 Ft/kWh áron kapjuk a villamosenergiát. A közvilágításra vonatkozóan szintén csökkent a díj 77,94 Ft/kWh-ról 52,3 Ft/kWh-ra. A gázenergiát közel a tavalyi áron fogjuk kapni (9,98 Ft/MJ). A dologi kiadások között tervezzük a telek vételár után kiszámlázott áfa befizetését, valamint a Műgátra vezető út felújítását végző kivitelező részére a munka kifogástalan elvégzését követően visszajáró 11.700.000,- Ft biztosíték összegét is.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen tervezett kiadásokat (a szociális rendelet alapján adott támogatások) szintén a bázis év várható teljesítési adatainak a figyelembevételével tervezzük 750 ezer Ft összegben.

Működési célú támogatásaink között 100 ezer Ft Bursa ösztöndíj pályázat önkormányzati önrészt, a járóbeteg ellátás terén a feladatot ellátó Répcelak Város Önkormányzata részére 241 e Ft, Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás részére az előzetes számítások szerint 245 ezer Ft védőnői, 18 gyermek után 1.800.000 Ft óvodai és 112 ezer Ft működési költségekhez történő hozzájárulást tervezünk. A társulás által ellátott feladatokhoz nyújtott támogatások a társulás költségvetésének elfogadásakor kerülnek pontosításra.

A Répcelaki Közös Önkormányzati Hivatallal szerződési jogviszonyban álló belső ellenőr munkájának finanszírozására 146 ezer Ft-ot irányunk elő a 2025. évi díj finanszírozására.

Felhalmozási célú támogatások között 200 ezer Ft összegben tervezzük a fiatalok letelepedését, lakáshoz jutását.

Fejlesztési kiadások:

Települési tervünk utolsó üteme várhatóan idén elkészül, ennek szerződés szerint még fennálló, 2.490 ezer Ft + áfa összegű kiegyenlítésével számolunk. Szintén előző évi elköteleződésünk a 2 db turisztikai tábla (M86 autót) ellenértékének kiegyenlítése, bruttó 1.141.628 Ft összegben. 150.000 Ft + áfa összegben tervezzük egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzéseket a felmerült szükségleteknek megfelelően.

A közmű használati díjak terhére megvalósuló **közmű felújítási kiadásokat** 1.750 ezer Ft összegben vesszük számításba.

Finanszírozási kiadásaink között kell megtervezni a 2025. évi állami támogatások elmúlt év decemberében megkapott előlegének összegét, 1.039 ezer Ft-ot.

A tartalék a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál. Jelen tervezetben a működési kiadásaink megemelkedett mértékét tekintve a korábban céltartalékként kezelt 5.110 ezer Ft-ot is szükséges bevonnunk a gazdálkodásba. Így céltartalék hiányában, általános tartalékként rendelkezésre álló keretösszegünk: 2.158 ezer Ft.

A költségvetés tervezés következő fázisában, a 2024. évi teljesítés adatok ismeretében az előterjesztés középtávú és gördülő (+ 3 éves) tervezési időszakra vonatkozó adatait, az előirányzat felhasználásának ütemezését tartalmazó mellékletek is bemutatásra kerülnek.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a költségvetés első olvasatát szíveskedjen megtárgyalni és javaslatait megfogalmazni.

Nick, 2025. január 22.

Szabó Ervin
polgármester

**Nick Község Önkormányzatát megillető 2025. évi hozzájárulásokról
TÁJÉKOZTATÓ**

Sor- szám	Megnevezés	Létszám		Fajl. összeg Ft/ fő	Hozzájárulás		Er. előirányzat 2024	Teljesítés 2024	Ft-ban
		Fő	Ft/ fő		2025	2024			
Kötségetési tv. 2. sz. melléklete alapján									
1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak :	557							
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.				2 457 329		3 023 877		
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása				1 842 500		1 842 500		
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.				762 197		937 925		
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása				1 080 768		1 329 944		
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				7 008 804		8 624 714		
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550		184 140		206 601		
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez nyújtott tám.						1 957 827		
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása				1 520 000		1 530 000		
I. Összesen					14 855 738		19 453 388		19 453 388
1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása				2 397 420		3 078 415		
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás									
1.3.2.3.1	Szociális étkeztetés		10	88 520			678 880		
1.3.2.4.1.	Szociális segítés		3	25 000			50 000		
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás		1	648 100			602 500		
1.3.2.5.1.	Falugondnoki szolgáltatás				6 343 500		6 047 200		
III. Összesen:					10 349 220		10 456 995		10 651 715
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása								
1.4.2.	Szűnidei étkeztetés támogatása		54	570			30 780		
1.4. Összesen:					30 780		30 780		30 780
1.5.2.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása								
					2 270 000		2 270 000		2 270 000
Állami hozzájárulás mindösszesen:					27 505 738		32 211 163		32 405 883

Határozati javaslat

Nick Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének első olvasatát az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően egyeztetési alapnak elfogadja. Hozzá a következő módosítási javaslatokat fogalmazza meg:

.....

Felelős: Szabó Ervin polgármester

Határidő: 2025. évi költségvetés készítése

**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről
(tervezet)**

Nick község önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:
- a) **86.206.526 Ft költségvetési bevétellel** állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 55.696.526 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 2.510.000 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 28.000.000 Ft.
 - b) **86.206.526 Ft költségvetési kiadással** állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 78.722.668 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 6.444.428 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.039.430 Ft.
 - c) A 2025. évi működési költségvetés hiánya 23.026.142 Ft, felhalmozási hiánya 3.934.428 Ft, mely a bevételeket meghaladó kiadások összegét jelenti. A költségvetés hiánya 28.000.000 Ft összegben belső finanszírozással, a 2024. évi pénzmaradványból kerül biztosításra.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az 1. melléklet és 2. melléklet részletezi.
- (4) A 2025. évi állami hozzájárulások részleteit a 3. melléklet mutatja.
- (5) 5. melléklet az Önkormányzatot megillető működési támogatások, 6. melléklet a közhatalmi bevételek bemutatása.
- (6) Az Önkormányzat beruházási kiadásai előirányzatait 4.494.428 Ft-ban, felújítási kiadásait 1.750.000 Ft-ban állapítja meg, amelyek célonkénti részletes adatait a 4. melléklet tartalmazza.
- (7) Támogatások és kölcsönök tervezését a 7. melléklet, a lakosságnak juttatott támogatások és ellátások tervezését a 8. melléklet tartalmazza.
- (8) A önkormányzat létszámkerete 5 fő, ebből 2 fő közfoglalkoztatott. Részletes bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint, az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására 2.158.391 Ft általános tartalékot képez.

(2) A Képviselő-testület 0 Ft összegű céltartalékot képez.

(3) Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott általános tartalék feletti rendelkezési jogot és a (2) bekezdésben meghatározott céltartalékok feletti rendelkezési jogot saját hatáskörben tartja fenn, kivéve a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.11.) önkormányzati rendeletének Átruházott hatáskörökről szóló 1. mellékletének 1.18 pontjában meghatározottak.

4. §

(1) A Képviselő-testület európai uniós támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem tervez.

(2) A Képviselő-testület döntése alapján 2025. évben nincs olyan fejlesztési cél, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válna szükségessé.

(3) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) i) pontja szerinti helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelése nincs.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az éves költségvetés végrehajtását a vonatkozó jogszabályokban, valamint a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével, a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett kell megvalósítani.

(2) Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a B.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(3) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja.

(5) Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület a II. negyedévben, a III. negyedévben, a IV. negyedévben, valamint tárgyévét követő évben legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig –december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletét.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben meghatározott célok megvalósítása érdekében 200 ezer Ft egyedi értékhatár erejéig döntsön a forrásfelhasználásról. A felhasználásról a következő ülésen köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.

(7) Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(8) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

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

(10) Az önkormányzatnál a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(11) Képviselő-testület Nick Község Önkormányzatával foglalkoztatási jogviszonyban álló munkavállalók részére – a közfoglalkoztatottak kivételével – a cafetéria éves keretét bruttó 153.600 Ft/fő/év összegben állapítja meg.

Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

6. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök

- a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,
- b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a polgármester a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

Államháztartáson kívüli szervezetek támogatása

7. §

(1) Államháztartáson kívüli szervezetek részére támogatás – írásbeli kérelem alapján – egyedi elbírálás alapján a Képviselő-testület döntése alapján nyújtható.

(2) Civil szervezetek, alapítványok és egyesületek közül elsősorban azok részesülhetnek támogatásban, akik Magyarországon bírósági nyilvántartásba vett Nick székhelyű, illetve országos, regionális, megyei szervezettel is rendelkeznek.

(3) Támogatás csak annak adható, aki, vagy amely a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítja, és hozzájárul működésének teljes körű megismeréséhez. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2025. évi támogatás feltétele, hogy a 2024. évben kapott összegről a támogatott elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

Kézpénzben történő teljesítése

8. §

- (1) Az Önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők kézpénzben:
- a) a fizetési számlára befizetett kézpénzt,
 - b) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
 - c) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések,
 - d) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - e) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások kézpénzben történő teljesítése,
 - f) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - g) megbízási díjak, munkabérek,
 - h) vásárlási és üzemanyag előleg
- (2) A kézpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni
- a) a fizetési számláról felvett kézpénzt,
 - b) a kézpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
 - c) a pénzbeszedő helyeken kézpénzben beszedett összeget,
 - d) az elszámolásra kiadott összeg visszafizetését

A követelések elengedése

9. §

- (1) A Képviselő-testület, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a behajthatatlan követeléseiről lemondhat.
- (2) A behajthatatlan követelések felülvizsgálatát évente egyszer a zárszámadást megelőzően kell elvégezni.
- (3) A behajthatatlan követelések törléséről a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.11.) önkormányzati rendeletének Átruházott hatáskörökről szóló 1. mellékletének 1.1 pontjában megállapított értékhatár felett a Képviselő-testület dönt.
- (4) A követelések elengedésével kapcsolatos felülvizsgálat és döntés előkészítés során a Jegyző a vonatkozó jogszabályok alapján körültekintően és az írásbeli dokumentálást biztosítva köteles eljárni.

Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet 2025..... napján lép hatályba.

11. §

(1) Rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától visszamenőlegesen kell alkalmazni.

(2) A rendelet hatálya a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáig tart.

Nick, 2025.

Szabó Ervin sk.
polgármester

dr. Kiss Julianna sk.
jegyző

Általános indokolás

E rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelezővé az önkormányzatnak, melyek be nem tartása szankciókat von maga után. A rendelet átfogó képet ad a lakosság részére az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről, illetve lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét
a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében
a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában
foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül
az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
(továbbiakban: Ávr.),
Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási
tv.),
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban:
Mötv.),
a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet,
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Jat.)
A rendelet-tervezet nincs kapcsolatban európai uniós jogból eredő kötelezettséggel, a jogalkotásról
szóló 2010.évi CCCX. törvény 20. §-ban szabályozott egyeztetési kötelezettség az Európai Unió
intézményeivel és tagállamaival nem áll fenn.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A rendelet tervezetben megállapításra kerül a költségvetési bevételek és kiadások fő összege, a költségvetési kiadások és bevételek egyenlege. A rendelettervezet mellékletei tartalmazzák számszerűsítve részletesen a pénzügyi adatokat A rendelettervezet az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43. § rendelkezéseit veszi figyelembe.

A 3. §-hoz

A tartalékképzés részleteiről tartalmaz rendelkezéseket. A rendelettervezet megfelel az Áht. 34.§ és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43. § előírásainak.

A 4. §-hoz

Európai Uniós források bevonásáról, adósságot keletkeztető ügyletek megkötéséről, illetve Áht. 23.§. (2) i) pontjában meghatározottokról rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának alapvető szabályairól rendelkezik.

A 6. §-hoz

A finanszírozási műveletekkel kapcsolatos szabályokat, hatásköröket tartalmazza.

A 7. §-hoz

Államháztartáson kívüli szervezetek részére történő forrás átadás szabályait tartalmazza.

A 8. §-hoz

Készpénzben történő teljesítések szabályait fekteti le.

A 9. §-hoz

A követelések elengedésének feltételeit rögzíti.

A 10. §-hoz és a 11. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezéseket és a kihirdetés módját tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete megalkotásához.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletről szóló rendelet-tervezet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, mely során megvizsgáltuk a költségvetésben megfogalmazottnak megfelelően azok érvényesülését és hatását.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon a bevételek alakulása. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, ami az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos. A költségvetési rendelet biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok megfelelő színvonalon történő ellátását, ezen felül számos a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását, ami a vagyongyarapodást biztosítja. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezete a hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű elképzeléseket tartalmazza.

Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének tervezete a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználását biztosította. Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a költségvetési gazdálkodás során nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímenek az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát.

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

A tervezet jogszabály hatásai:

- társadalmi hatása: jelentős
- gazdasági hatása: jelentős
- költségvetési hatása: jelentős

2. A jogszabály környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít, az intézményt terhelő adminisztratív hatása jelentős.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § A helyi önkormányzat költségvetésének rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a költségvetésről rendeletet alkot. A jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetési rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. Itt a költségvetési rendelet tervezetét a 29/A § szerinti tervszámoknak megfelelően kell előkészíteni. A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a szöveges indoklással együtt, különböző mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni a törvényi előírásoknak megfelelően. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése stb.). A rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

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

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényelnek.

Nick, 2025. január 22.

dr. Kiss Julianna

jegyző

Nick Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 855 738			14 855 738
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 349 220			10 349 220
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	30 780			30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3 695 924			3 695 924
Elszámolásból származó bevételek	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31 201 662	0	0	31 201 662
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 (közfogl.)	B16		3 690 864		3 690 864
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	31 201 662	3 690 864	0	34 892 526
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Építményadó	B34		879 000		879 000
Kommunális adó	B34		2 000 000		2 000 000
Vegyoni típusú adók (épitmény, kommunális)	B34	0	2 879 000	0	2 879 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	13 000 000			13 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355		200 000		200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	13 000 000	200 000	0	13 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, talajterhelési díj)	B36	200 000			200 000
Közhatalmi bevételek	B3	13 200 000	3 079 000	0	16 279 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000			100 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000			1 750 000
Ellátási díjak	B405	2 000 000			2 000 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó (1 telek ért.után)	B406	675 000			675 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
Kamatbevételek	B408				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
Egyéb működési bevételek	B410				
Működési bevételek	B4	4 525 000	0	0	4 525 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		48 926 662	6 769 864	0	55 696 526
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	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52		2 500 000		2 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	2 500 000	0	2 500 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		10 000		10 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről	B75				
Felhalmozási bevételek összesen		0	2 510 000	0	2 510 000
Kölségvetési bevételek	B1-B7	48 926 662	9 279 864	0	58 206 526
kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		9 867 401	-32 893 543		-23 026 142
kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI			-3 934 428		-3 934 428
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131		12 065 572		12 065 572
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		3 934 428		3 934 428
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813		16 000 000		16 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervek támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		12 000 000		12 000 000
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	28 000 000	0	28 000 000
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	0	28 000 000	0	28 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		48 926 662	37 279 864	0	86 206 526

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	9 055 500	7 898 400		16 953 900
Jubileumi jutalom	K1106	0			0
Béren kívüli juttatások	K1107	240 000	120 000		360 000
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 295 500	8 018 400	0	17 313 900
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		11 810 424		11 810 424
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		1 475 000		1 475 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 250 000		1 250 000
Külső személyi juttatások	K12	0	14 535 424	0	14 535 424
Személyi juttatások	K1	9 295 500	22 553 824	0	31 849 324
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 442 655	2 587 583	0	4 030 238
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000			70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 530 000	710 000		2 240 000
Készletbeszerzés	K31	1 600 000	710 000		2 310 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	220 000	15 000		235 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	90 000	10 000		100 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	310 000	25 000		335 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 650 000			4 650 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	960 000			960 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	210 000			210 000
Vásárolt élelmiszer	K332	1 800 000			1 800 000
Bérlési és lízing díjak	K333	400 000			400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 930 000	100 000		2 030 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000			2 200 000
Egyéb szolgáltatások	K337	3 740 000	280 000		4 020 000
Szolgáltatási kiadások	K33	15 890 000	380 000		16 270 000
Kiküldetések kiadásai	K341	20 000	20 000		40 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000			150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	170 000	20 000		190 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 618 200	232 000		4 850 200
Fizetendő áfa	K352		675 000		675 000
Egyéb dologi kiadások	K355	330 000	11 730 000		12 060 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 948 200	12 637 000		17 585 200
Dologi kiadások	K3	22 918 200	13 772 000		36 690 200
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		750 000		750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	750 000	0	750 000
A helvi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 644 515			2 644 515
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	600 000			600 000
Tartalékok-általános	K513	2 158 391			2 158 391
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 402 906	0	0	5 402 906
Működési költségvetés előirányzat csoport		39 059 261	39 663 407	0	78 722 668
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		1 048 920		1 048 920
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		955 508		955 508
Beruházások	K6		4 494 428	0	4 494 428
Ingatlanok felújítása	K71		1 377 953		1 377 953
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		372 047		372 047
Felújítások	K7	0	1 750 000	0	1 750 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog.)	K86		100 000		100 000
Lakástámogatás	K87		100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	6 444 428	0	6 444 428
Költségvetési kiadások	K1-K8	39 059 261	46 107 835	0	85 167 096
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 039 430			1 039 430
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	1 039 430	0		1 039 430
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		40 098 691	46 107 835		86 206 526

**Nick Község Önkormányzatát megillető 2025. évi hozzájárulásokról
 TÁJÉKOZTATÓ**

Sor- szám	Megnevezés	Létszám Fő	Fajl. összeg Ft/fő	Ft-ban	
				Hozzájárulás	2025
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján					
1.1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása	557			2 457 329
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.				1 842 500
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása				762 197
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.				1 080 768
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása				7 008 804
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				184 140
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550			1 520 000
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása				
	1.1. Összesen				14 855 738
1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása				2 397 420
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás				
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	10	88 520		885 200
1.3.2.4.1	Szociális segítés	3	25 000		75 000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás	1	648 100		648 100
1.3.2.5.1.	Falugondnoki szolgáltatás				6 343 500
	1.3. Összesen:				10 349 220
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása				
1.4.2.	Szűnidei étkeztetés támogatása	54	570		30 780
	1.4. Összesen:				30 780
1.5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				2 270 000
Költségvetési tv. 3. sz. melléklete alapján					
2.	Kiegészítő támogatás a polgármesteri illetményhez 9 hónapra				3 695 924
	Állami hozzájárulás mindösszesen:				31 201 662

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ONKORMANYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	0
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	1 048 920
Turisztikai információs táblák		898 920
Kisértékű eszközbeszerzések		150 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	955 508
Beruházások	K6	4 494 428
Ingatlanok felújítása	K71	1 377 953
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		1 377 953
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	372 047
Felújítások	K7	1 750 000

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	3 690 864
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 690 864
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától (KEHOP, Műgáti utak)	B25	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	10 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	10 000
egyéb civil szervezetektől	B75	0
háztartásoktól	B75	
pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
épitményadó	B34	879 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	2 000 000
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	2 879 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	13 000 000
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>13 000 000</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	
Gépjárműadók	B354	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	13 200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B36</i>	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	100 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejlesztési kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejlesztési kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	387 050
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	2 157 465
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	2 644 515
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	600 000
háztartások részére	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	600 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	100 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	100 000
Lakástámogatás	K87	100 000
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű
ellátások (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény/Gyvt. 20/A.§	K42	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
Társadalombiztosítási ellátások (K41)	K41	
Családi támogatások (K42)	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	K48	
ebből: települési támogatás (Szoctv. 45. §)	K48	750 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000

Nick Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN (FŐ)
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	2
"E"- "J" fizetési osztály összesen	1
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	3
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	2
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2
polgármester, főpolgármester	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN	5