

Előterjesztés
Nick Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének IV. számú
módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján Nick Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 12/2024.(XII.18.) számú, a 8/2024. (IX.25.) számú és a 7/2024.(VI.26.) számú rendelettel módosított 1/2024. (II.28.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

A főösszeget módosító tételek (összesen: 2.623.162 Ft):

Központi forrásból eredő előirányzat-módosítások:

- | | |
|---------------------------------------------|------------|
| - szociális és gyermekjóléti feladatok tám. | 194.720 Ft |
|---------------------------------------------|------------|

Saját hatáskörű előirányzat-módosítások:

- | | |
|----------------------------------------|---------------|
| - közfoglalkoztatás támogatási bevétel | 100.938 Ft |
| - közhatalmi bevételi többlet | 5.157.527 Ft |
| - működési bevétel elmaradás | -653.873 Ft |
| - telek értékesítés megghiúsulása | -2.176.150 Ft |

Tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

1. A 2024. évi állami támogatások októberi felmérése során a tényleges ellátotti igénybevételek alapján **korrigáltuk a mutatószámokat a szociális ellátások terén.** Ez a szociális étkeztetés finanszírozásában 2 fő plusz igénylést jelentett, a támogatás növekedés összege 169.720 Ft. A házi segítségnyújtás feladatellátás terén a szociális segítség mutatóját 1 fő-vel emeltük, ami összegben 25.000 Ft többlet-támogatást jelent.

Ez alapján a 2024. évi költségvetésben a

K513. Általános tartalék előirányzatot 194.720 Ft-tal,
emeljük meg a B113. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása előirányzat
ugyanekkora összegű emelkedése mellett.

2. A Vas Vármegyei Kormányhivatallal kötött **közfoglalkoztatási** megállapodások és a tényleges támogatás kiutalási adatok alapján 100.938 Ft-tal emeljük az e címen kapott **támogatási** előirányzat összegét, a dolgozók bérének és járulékának emelése mellett.

Ez alapján a 2024. évi költségvetésben a

B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről előirányzatát 100.938 Ft-tal
növeljük, és a

K1101. Törvény szerinti illetmények előirányzatát 94.778 Ft-tal, a

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó előirányzatát 6.160 Ft-tal emeljük meg.

3. A tényleges teljesítés adatok alapján lehetőségünk van a **közhatalmi bevételek előirányzatainak emelésére,** mindösszesen: 5.157.527 Ft összegben.

Ez alapján a 2024. évi költségvetésben a

B34. Vagyoni típusú adók 294.415 Ft-tal,

B351. Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó) előirányzatát 4.446.582 Ft-tal, a

B355. Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó előirányzatát 109.000 Ft-tal, a

B36 Egyéb közhatalmi bevételek előirányzatát 307.530 Ft-tal emeljük, a

K513. Általános tartalék előirányzatának 5.157.527 Ft összegű emelése mellett.

4. A működési bevételek között kimutatott kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel nem teljesült, mivel az építési telekvásárlástól a vevő visszalépett. Működési bevételt növelünk a lekötött betét után kapott kamatbevételnek a ténylegesen kapott összegre történő korrigálásával. *Ez alapján a 2024. évi költségvetésben a*
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzatát 675.000 Ft-tal csökkentjük, a
B408. Kamatbevételek előirányzatát 21.127 Ft-tal növeljük, a
K513. Általános tartalék előirányzatának 653.873 Ft összegű csökkentése mellett.
5. A telekeladás meghiúsulása miatt az e célra előirányzott felhalmozási bevételt kivezetjük költségvetésünkben.
Ez alapján a 2024. évi költségvetésben a
B52. Ingatlanok értékesítése előirányzatát 2.176.150 Ft-tal csökkentjük, a
K513. Általános tartalék előirányzatának ugyanekkora összegű csökkentése mellett.
6. Átcsoportosítások:
- a 101/2024 és a 102/2024.(XII.17.) sz. testületi döntések értelmében az alpolgármester tiszteletdíjának és költségtérítésének fedezetére a K513 Általános tartalék terhére 176.144 Ft-ot, a K121 Választott tisztségviselők juttatásai rovatra 155.880 Ft-ot, a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó rovatra 20.264 Ft-ot,
 - dolgozók betegszabadságának finanszírozására a K1101 Törvényszerinti illetmények rovat terhére a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra 31.681 Ft-ot,
 - a takarító dolgozó munkaviszony megszűnése miatt 18.319,- Ft SZÉP kártya visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melynek összegét átcsoportosítjuk a K1107 Béren kívüli juttatások rovarról a K1101 Törvényszerinti illetmények rovatra,
 - a tényleges teljesítéseknek és kötelezettségvállalásoknak megfelelően a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó rovarról 116.670 Ft-ot a K513 Általános tartalék rovatra,
 - Répcelak Város Önkormányzata részére járóbeteg ellátás céljából átadott támogatás összegét szükséges megemlíteni 17.635 Ft-tal, mivel 2023. évről áthúzódó hátralékkal rendelkezünk e címen. Ezt az összeget a K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülről rovat terhére a K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről rovatra csoportosítjuk át.
 - a nyomtató meghibásodása miatt szükségessé vált egy új nyomtató beszerzése, melynek céljából a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovarról 32.276 Ft-ot a K63 Informatikai eszközök beszerzése rovatra; K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa rovarról 8.714 Ft-ot a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított áfa rovatra,
 - a telekértékesítés elmaradása miatt csökkentjük a K352 Fizetendő áfa előirányzatát 296.000 Ft-tal, mely összeget a K513 Általános tartalék rovatra csoportosítunk át,
 - dologi kiadások kiemelt előirányzatfőcsoporton belül a pénzforgalmi teljesítéseknek megfelelően 466.252,- Ft összegben elvégezzük a rovatok között szükséges átcsoportosításokat.

A tervezett rendelet-módosító tételeknek a költségvetési bevételekre és kiadásokra gyakorolt hatását az előterjesztés 1-2. mellékletei mutatják be.

Az előterjesztésben foglalt indokok alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és rendelet-tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Nick, 2025. február 12.

Tisztelettel:

Szabó Ervin sk.
polgármester

Nick Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2025.02.12.	Módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 453 388	19 453 388		19 453 388
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szoc. és gyerm.jóléti és gy.jóléti fel. támogatása	B1131	10 456 995	11 139 063	194 720	11 333 783
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési fel.tám.	B1132	30 780	30 780		30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 704 824		2 704 824
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115		922 800		922 800
Elszámolásból származó bevételek	B116		3 104		3 104
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	32 211 163	34 253 959	194 720	34 448 679
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 704 852	1 704 852	100 938	1 805 790
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 916 015	35 958 811	295 658	36 254 469
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	B34	2 805 000	2 805 000	294 415	3 099 415
Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 000 000	10 000 000	4 446 582	14 446 582
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	B355	20 000	20 000	109 000	129 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 020 000	10 020 000	4 555 582	14 575 582
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	50 000	307 530	357 530
Közhatalmi bevételek	B3	12 875 000	12 875 000	5 157 527	18 032 527
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000	150 000		150 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0		0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000	1 750 000		1 750 000
Ellátási díjak	B405	1 750 000	1 750 000		1 750 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	675 000	675 000	-675 000	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408		263 639	21 127	284 766
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410		323 850		323 850
Működési bevételek	B4	4 325 000	4 912 489	-653 873	4 258 616
Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér.áht-n kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		51 116 015	53 746 300	4 799 312	58 545 612
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtér. áht-n belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. áht-n belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétel. áht-n belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áht-n belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	2 500 000	2 176 150	-2 176 150	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	2 500 000	2 176 150	-2 176 150	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		50 000		50 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n kívülről	B75				0
Felhalmozási bevételek összesen		2 500 000	2 226 150	-2 176 150	50 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	53 666 015	55 972 450	2 623 162	58 595 612
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-24 070 953	-23 342 982	2 217 140	-21 125 842
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-6 662 300	-8 317 620	-2 217 140	-10 534 760
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	25 337 700	26 265 049	-2 217 140	24 047 909
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132	6 662 300	6 662 300	2 217 140	8 879 440
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	32 000 000	32 927 349	0	32 927 349
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	62 512		62 512
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	32 000 000	32 989 861	0	32 989 861
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		85 666 015	88 962 311	2 623 162	91 585 473

Nick Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése

Kiadások (E Ft)

	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2025.02.12.	Módosítás utáni előír.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	15 993 100	15 809 723	81 416	15 891 139
Normatív jutalmak	K1102		509 650		509 650
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	490 000	490 000	-18 319	471 681
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		277 327	31 681	309 008
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	16 483 100	17 086 700	94 778	17 181 478
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 681 000	9 336 192	155 880	9 492 072
Munkavégzésre ir. egyéb jogv-ban nem saját foglalk-nak fizetett jutt.	K122	1 928 000	1 928 000		1 928 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	900 000	1 136 220		1 136 220
Külső személyi juttatások	K12	10 509 000	12 400 412	155 880	12 556 292
Személyi juttatások	K1	26 992 100	29 487 112	250 658	29 737 770
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 638 452	3 037 710	-90 246	2 947 464
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000	70 000		70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 765 000	1 765 000	325 000	2 090 000
Készletbeszerzés	K31	1 835 000	1 835 000	325 000	2 160 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	265 000	265 000	10 000	275 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	160 000	160 000		160 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	425 000	425 000	10 000	435 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 710 000	5 710 000		5 710 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	980 000	930 000		930 000
Viz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	125 000	175 000		175 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 700 000	1 700 000	80 000	1 780 000
Bérelti és lízing díjak	K333	400 000	400 000		400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 980 000	2 380 000		2 380 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 650 000	2 550 000	-257 276	2 292 724
Egyéb szolgáltatások	K337	4 420 000	4 120 000		4 120 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 965 000	17 965 000	-177 276	17 787 724
Kiküldetések kiadásai	K341	30 000	30 000	51 252	81 252
Reklám- és propagandakiadások	K342	350 000	350 000	-241 252	108 748
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	380 000	380 000	-190 000	190 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 974 400	5 038 180	-8 714	5 029 466
Fizetendő áfa	K352	675 000	675 000	-296 000	379 000
Kamatkiadások					0
Egyéb dologi kiadások	K355	12 060 000	12 060 000		12 060 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	17 709 400	17 773 180	-304 714	17 468 466
Dologi kiadások	K3	38 314 400	38 378 180	-336 990	38 041 190
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	950 000	950 000		950 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	950 000	950 000	0	950 000
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 326 751	2 898 189	17 635	2 915 824
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	600 000	1 522 800	-17 635	1 505 165
Tartalékok-általános	K513	3 365 265	815 291	2 758 750	3 574 041
Egyéb működési célú kiadások	K513				0
Működési költségvetés előirányzat csoport	K5	6 292 016	5 236 280	2 758 750	7 995 030
Működési költségvetés előirányzat csoport		75 186 968	77 089 282	2 582 172	79 671 454
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000	2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			32 276	32 276
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	78 740	1 127 142		1 127 142
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	693 560	976 628	8 714	985 342
Beruházások	K6	3 262 300	4 593 770	40 990	4 634 760
Ingatlanok felújítása	K71	4 527 559	4 527 559		4 527 559
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 222 441	1 222 441		1 222 441
Felújítások	K7	5 750 000	5 750 000	0	5 750 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (tám.visszafiz.)	K84				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakásszerz.támog. + tűzo. Pályázat)	K86				
Lakástámogatás	K87	100 000	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	100 000	100 000		100 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200 000	200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		9 212 300	10 543 770	40 990	10 584 760
Költségvetési kiadások	K1-K8	84 399 268	87 633 052	2 623 162	90 256 214
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 266 747	1 329 259		1 329 259
Finanszírozási kiadások	K9	1 266 747	1 329 259	0	1 329 259
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		85 666 015	88 962 311	2 623 162	91 585 473

**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.28.) önkormányzati rendelete
módosításáról**

(tervezet)

[1] Nick Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 1/2024. (II.28.) önkormányzati rendeletében megalkotta 2024. évi költségvetését, melyben meghatározta a tárgyévi gazdálkodás kereteit. A költségvetési rendelet módosítása során az önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadását, illetve a korábbi módosítását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások beépülnek a költségvetési rendeletbe, így biztosítva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását.

[2] 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:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a) 91.585.473 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 58.545.612 Ft,
 - ab) felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 50.000 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 32.989.861 Ft.
- b) 91.585.473 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 79.671.454 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 10.584.760 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.329.259 Ft.
- c) A 2024. évi költségvetés hiánya 31.660.602 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 21.125.842 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 10.534.760 Ft hiány. A költségvetés hiánya teljes összegben belső finanszírozással a 2023. évi maradványból (32.927.349 Ft) 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 2024. 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 4.634.760 Ft-ban, felújítási kiadásait 5.750.000 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) Az Önkormányzat 2024. évi létszámkerete 4,5 fő, ebből 1 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 3.574.041 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.”

2. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. február 28-án lép hatályba.

Nick, 2025. február 12.

Szabó Ervin
polgármester

dr. Kiss Julianna
jegyző

„1. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 453 388			19 453 388
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	11 333 783			11 333 783
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	30 780			30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 704 824			2 704 824
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	922 800			922 800
Elszámolásból származó bevételek	B116	3 104			3 104
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34 448 679	0	0	34 448 679
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		1 805 790		1 805 790
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	34 448 679	1 805 790	0	36 254 469
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	B34		3 099 415		3 099 415
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	14 446 582			14 446 582
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355		129 000		129 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	14 446 582	129 000	0	14 575 582
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, talajterhelési díj)	B36	357 530			357 530
Közhatalmi bevételek	B3	14 804 112	3 228 415	0	18 032 527
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	150 000			150 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000			1 750 000
Ellátási díjak	B405	1 750 000			1 750 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0			0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408		284 766		284 766
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410		323 850		323 850
Működési bevételek	B4	3 650 000	608 616	0	4 258 616
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		52 902 791	5 642 821	0	58 545 612
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52		0		0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		50 000		50 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről	B75				0
Felhalmozási bevételek összesen		0	50 000	0	50 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	52 902 791	5 692 821	0	58 595 612
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		1 480 316	-22 606 158		-21 125 842
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI			-10 534 760		-10 534 760
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131		22 392 589		22 392 589
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		10 534 760		10 534 760
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813	0	32 927 349	0	32 927 349
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		62 512		62 512

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazg atási) feladatok	ÖSSZESEN
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	32 989 861	0	32 989 861
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	0	32 989 861	0	32 989 861
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		52 902 791	38 682 682	0	91 585 473

”

„2. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	14 195 561	1 695 578		15 891 139
Jubileumi jutalom	K1106	509 650			509 650
Béren kívüli juttatások	K1107	471 681			471 681
Ruházati költségtérítés	K1108				
Közlekedési költségtérítés	K1109				
Egyéb költségtérítések	K1110				
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	309 008			309 008
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	15 485 900	1 695 578	0	17 181 478
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		9 492 072		9 492 072
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		1 928 000		1 928 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 136 220		1 136 220
Külső személyi juttatások	K12	0	12 556 292		12 556 292
Személyi juttatások	K1	15 485 900	14 251 870	0	29 737 770
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 995 865	951 599		2 947 464
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000			70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 077 000	13 000		2 090 000
Készletbeszerzés	K31	2 147 000	13 000		2 160 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	275 000			275 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	160 000			160 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	435 000	0		435 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 710 000			5 710 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	930 000			930 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	175 000			175 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 780 000			1 780 000
Bérelti és lízing díjak	K333	400 000			400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 380 000			2 380 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 292 724			2 292 724
Egyéb szolgáltatások	K337	4 120 000			4 120 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 787 724	0		17 787 724
Kiküldetések kiadásai	K341	81 252			81 252
Reklám- és propagandakiadások	K342	108 748			108 748

Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	190 000	0		190 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 025 956	3 510		5 029 466
Fizetendő áfa	K352		379 000		379 000
Egyéb dologi kiadások	K355	360 000	11 700 000		12 060 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 385 956	12 082 510		17 468 466
Dologi kiadások	K3	25 945 680	12 095 510		38 041 190
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		950 000		950 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	950 000	0	950 000
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 915 824			2 915 824
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 505 165			1 505 165
Tartalékok-általános	K513	3 574 041			3 574 041
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 995 030	0	0	7 995 030
Működési költségvetés előirányzat csoport		51 422 475	28 248 979	0	79 671 454
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		2 490 000		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		32 276		32 276
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		1 127 142		1 127 142
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		985 342		985 342
Beruházások	K6		4 634 760	0	4 634 760
Ingatlanok felújítása	K71		4 527 559		4 527 559
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		1 222 441		1 222 441
Felújítások	K7	0	5 750 000	0	5 750 000
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				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		200 000	0	200 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	10 584 760	0	10 584 760
Költségvetési kiadások	K1-K8	51 422 475	38 833 739		90 256 214

Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 329 259			1 329 259
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	1 329 259	0		1 329 259
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		52 751 734	38 833 739		91 585 473

”

„3. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Állami hozzájárulások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszá m	Fajl. összeg	Hozzájárulá s
		Fő	Ft/fő	2024
Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján				
1.1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása	555		
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.			3 023 877
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása			1 842 500
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.			937 925
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása			1 329 944
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 624 714
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	206 601
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás			1 957 827
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása			1 530 000
	1.1. Összesen			19 453 388
1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása			3 078 415
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás			
1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés	10	84 860	848 600
1.3.2.4. 1	Szociális segítség	3	25 000	75 000
1.3.2.4. 2.	Személyi gondozás	1	602 500	602 500
1.3.2.5. 1.	Falugondnoki szolgáltatás			6 047 200
	Szociális ágazati összevont pótlék			682 068
	1.3. Összesen:			11 333 783
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	54	570	30 780
	1.4. Összesen:			30 780

1.5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			434 824
	1.5. Összesen			2 704 824
2.	Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai			
2.1.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása			922 800
3.	Elszámolásból származó bevételek			3 104
	Állami hozzájárulás mindösszesen:			34 448 679

”

„4. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Beruházások, felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	0
Informatikai eszköz beszerzése	K63	32 276
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	1 127 142
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések		228 222
Turisztikai táblák (M86)		898 920
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	985 342
Beruházások	K6	4 634 760
Ingatlanok felújítása	K71	4 527 559
Posta épületének belső átalakítása		2 094 609
Kultúrház előtti közterület felújítása		0
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		1 377 953
Temetői kökereszt felújítása		1 054 997
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 222 441
Felújítások	K7	5 750 000

”

„5. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

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	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	1 805 790
helyi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B16	
társulások és költségvetési szervektől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervektől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 805 790
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	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától (KEHOP, Műgáti utak)	B25	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B25	
társulások és költségvetési szervektől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervektől	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	50 000

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	50 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0

”

„7. melléklet az 1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	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	498 335
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	2 317 489
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 915 824
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	582 365
háztartások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	922 800
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 505 165
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
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
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0

”

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 CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet-tervezetben megállapításra kerül a költségvetési bevételek és kiadások fő összege, a költségvetési kiadások és bevételek egyenlege, illetve a tartalék összege. A rendelettervezet az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § rendelkezéseit veszi figyelembe.

A 2. §-hoz

A rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák számszerűsítve részletesen a pénzügyi adatokat. A rendelettervezet megfelel az Áht. 34. § és 35. § valamint az Ávr. 42. § és 43/A. § előírásainak.

A 3. §-hoz

A hatálybalépés időpontjáról rendelkezik.

Előzetes hatásvizsgálat

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló .../2025. (II...) önkormányzati rendelethez

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetése módosításáról 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 rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2024. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló módosítási 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, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak, ami az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos. A költségvetési rendelet módosítása biztosítja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó 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 végrehajtható feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, önkormányzati döntések és a saját hatáskörű módosítások korrekcióját tartalmazza. Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy az Önkormányzat költségvetésének módosítását a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználásával 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.

Kedvező hatással bírnak a szociális feladatellátást szolgáló állami normatívák emelkedései. Bár a támogatásnövekedés ellátotti létszám emelkedéséből fakad. Társadalmilag szintén kedvező a közfoglalkoztatás finanszírozása, valamint a közfeladatok finanszírozásának forrásául szolgáló közhatalmi bevételek magasabb aránya. A telek értékesítés elmaradásából eredő bevételkiesés sem közösségi, sem költségvetési szempontból nem előnyös. Az átcsoportosításoknak gazdasági hatása nincs, azok jogszabályi változások, illetve korábbi képviselő-testületi döntések eredményei, társadalmi, közösségi célok megvalósulásához járulnak hozzá.

A rendelet-módosítással a költségvetés főösszege 2.623.162 Ft-tal emelkedik.

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

A tervezett 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 34.§-ának (4) bekezdése szerint a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntési időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, decemberi 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

A rendeletmódosítást kísérő előterjesztés tartalmazza a módosítások irányvonalait, az előterjesztéshez csatolt táblázatok pedig a módosításra okot adó tényezőket a költségvetésbe pótelőirányzatként beépülő összegeket, illetve az átcsoportosításban érintett tételeket.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § A helyi önkormányzat költségvetésének módosításáról szóló rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a költségvetés módosításról rendeletet alkot. A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetési rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. 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. február 12.

dr. Kiss Julianna
jegyző