

## 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 azt megalapozó 2024. évi LXXIV. 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.

#### **Jelen előterjesztés és rendelet-tervezet a költségvetés első olvasatának tárgyalásához képest az alábbi korrekciókat tartalmazza:**

- *Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás által ellátott feladatok finanszírozásához a társulás 2025. évi tervezett költségvetése alapján pontosítjuk a támogatási összegeket. Így védőnői feladatellátáshoz: 283.809, Ft-ot, óvodai feladatokhoz 138.000 Ft/gyermek fajlagos összeggel, 18 fővel számolva: 2.484.000 Ft-ot, és az általános, közös költségek fedezetére 112.112 Ft-ot tervezünk átadni az általános tartalék terhére.*
- *ebrendészeti, gyepmesteri feladatok ellátására szükséges a dologi kiadásokon belül az ez egyéb szolgáltatások kiadásai rovatot 120.000,- Ft-tal, a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó kiadási rovatot pedig 32.400 Ft-tal emelni az általános tartalék terhére,*

- *Sárvár és Térsége Kistérségi Társulás elfogadott tagdíjának mértéke 2025. évben 400 Ft/lakos összegre emelkedik,*
- *az 5/2025.(I.28.) sz. határozatunk alapján a közvilágítási lámpatestek megvásárlására bruttó 71.689 Ft összegű kiadást tervezünk a beruházások előirányzat főcsoporton belül az általános tartalék összegének terhére.*

#### **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
<b>Összes bevétel</b>	<b>86.207 ezer Ft</b>

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 bevételeiből 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 adóerő-képességünk 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 2,6 millió Ft-tal kevesebb a tavalyi évinél. A polgármesteri illetményemeléshez kapott 3.695.924 Ft összegű támogatás, közel 1,6 millió Ft-tal haladja meg az előző évi hozzájárulás összegét. 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 bevételeiből 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 irányunk 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 telkek 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, a rendezési terv, és a turisztikai táblák elkészítésére kötött szerződést, a maradványunk teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A maradvány összege a zárszámadás elkészítésekor válik pontossá.

## 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	36.844 ezer Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	750 ezer Ft
Egyéb működési célú kiadások	5.179 ezer Ft
Fejlesztési kiadások	6.316 ezer Ft
Egyéb felhalmozási c. kiadások	200 ezer Ft
Finanszírozási kiadás (megelőlegezés visszafizetése)	1.039 ezer Ft
<b>Összes működési kiadás</b>	<b>86.207 ezer Ft</b>

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 36.844 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 szépítésére, 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 Múgátra 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 önrészét, a járóbeteg ellátás terén a feladatot ellátó Répcelak Város Önkormányzata részére 241 e Ft, Répcelak és Térsége Önkormányzati Társulás részére 284 ezer Ft védőnői, 18 gyermek után 2.484.000 Ft óvodai és 112 ezer Ft működési költségekhez történő hozzájárulást tervezünk. A társulás által ellátott feladatokhoz nyújtott támogatások a társulás költségvetésének elfogadásakor válnak véglegessé.

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 autóút) ellenértékének kiegyenlítése, bruttó 1.141.628 Ft összegben. Közvilágítási lámpatestek megvásárlására bruttó 72 ezer Ft-ot különítünk el. 150.000 Ft + áfa összegben tervezünk 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: 1.212 ezer Ft.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a költségvetés tervezetét szíveskedjen megtárgyalni és esetleges javaslatait megfogalmazva elfogadni.

Nick, 2025. február 5.

Szabó Ervin  
polgármester

## Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése

## A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2023. évi tény (teljesítés)	2024. évi várható (teljesítés)	2025. évi eredeti ei.
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	12 501 770	15 921 293	17 313 900
Külső személyi juttatások	K12	10 993 907	12 094 864	14 535 424
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>23 495 677</b>	<b>28 016 157</b>	<b>31 849 324</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 984 678</b>	<b>2 768 179</b>	<b>4 030 238</b>
Készletbeszerzés	K31	1 416 552	1 973 910	2 310 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	312 174	401 632	335 000
Szolgáltatási kiadások	K33	17 099 714	14 753 820	16 390 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	204 010	75 471	190 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	6 259 556	4 872 661	17 617 600
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>25 292 006</b>	<b>22 077 494</b>	<b>36 842 600</b>
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	541 000	489 500	750 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>541 000</b>	<b>489 500</b>	<b>750 000</b>
Elvonások és befizetések	K502			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 582 365	2 879 324	3 366 971
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 543 400	1 022 800	600 000
Tartalékok-általános	K513			1 211 846
Tartalékok-cél	K513			
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>6 125 765</b>	<b>3 902 124</b>	<b>5 178 817</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>57 439 126</b>	<b>57 253 454</b>	<b>78 650 979</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 245 000	0	2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	46 000		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		32 276	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	75 000	151 728	1 105 368
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	336 150	49 680	970 749
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>1 702 150</b>	<b>233 684</b>	<b>4 566 117</b>
Ingatlanok felújítása	K71	126 723 557	2 967 923	1 377 953
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	33 756 361	632 318	372 047
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>160 479 918</b>	<b>3 600 241</b>	<b>1 750 000</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			100 000
Lakástámogatás	K87			100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>162 182 068</b>	<b>3 833 925</b>	<b>6 516 117</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>219 621 194</b>	<b>61 087 379</b>	<b>85 167 096</b>
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 345 019	1 329 259	1 039 430
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	12 000 000	60 000 000	
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>13 345 019</b>	<b>61 329 259</b>	<b>1 039 430</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>13 345 019</b>	<b>61 329 259</b>	<b>1 039 430</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>232 966 213</b>	<b>122 416 638</b>	<b>86 206 526</b>

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2023. évi tény (teljesítés)	2024. évi várható (teljesítés)	2025. évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	38 638 915	34 448 679	31 201 662
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 554 586	1 805 790	3 690 864
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>42 193 501</b>	<b>36 254 469</b>	<b>34 892 526</b>
Egyéb felhalmozási c. támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	142 467 153	0	
<b>Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>142 467 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vagyon típusú adók	B34	3 099 730	3 099 415	2 879 000
Értékesítési és forgalmi adók (ip. adó)	B351	11 326 496	14 446 582	13 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (id.forg. adó)		23 000	129 000	200 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	461 587	357 530	200 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>14 910 813</b>	<b>18 032 527</b>	<b>16 279 000</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	235 003	78 211	100 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404	2 981 704	108 157	1 750 000
Ellátási díjak	B405	1 609 515	1 967 625	2 000 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	693 900	0	675 000
Egyéb kapott kamatok	B408	279 732	337 040	
Egyéb működési bevételek	B411	14 746 452	646 373	
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>20 546 306</b>	<b>3 137 406</b>	<b>4 525 000</b>
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>		<b>36 698</b>	<b>0</b>
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>77 650 620</b>	<b>57 461 100</b>	<b>55 696 526</b>
Ingatlanok értékesítése	B52	2 570 000	0	2 500 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>2 570 000</b>	<b>0</b>	<b>2 500 000</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	12 566	10 080	10 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	1 500 000		
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>1 512 566</b>	<b>10 080</b>	<b>10 000</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>146 549 719</b>	<b>10 080</b>	<b>2 510 000</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>224 200 339</b>	<b>57 471 180</b>	<b>58 206 526</b>
<b>költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		<b>20 211 494</b>	<b>207 646</b>	<b>-22 954 453</b>
<b>költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>		<b>-15 632 349</b>	<b>-3 823 845</b>	<b>-4 006 117</b>
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	28 426 476	32 927 349	11 993 883
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			4 006 117
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>28 426 476</b>	<b>32 927 349</b>	<b>16 000 000</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 266 747	1 101 942	
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	12 000 000	48 000 000	12 000 000
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>41 693 223</b>	<b>82 029 291</b>	<b>28 000 000</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>41 693 223</b>	<b>82 029 291</b>	<b>28 000 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>265 893 562</b>	<b>139 500 471</b>	<b>86 206 526</b>

**Nick Község Önkormányzatának előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre**

Rovat- szám	Rovat megnevezése	R-ban												
		JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	ÖSSZESEN
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 237 600	1 324 300	1 412 200	1 802 200	1 442 200	1 442 200	1 442 200	1 442 200	1 442 200	1 442 200	1 442 200	1 442 200	17 313 900
K12	Külös személyi juttatások	1 808 963	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	1 156 951	14 588 424
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	374 025	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	332 383	4 030 238
K21	Készletbeszerzés	190 000	193 000	192 000	195 000	190 000	190 000	194 000	195 000	192 000	193 000	191 000	191 000	2 310 000
K22	Kommunikációs szolgáltatások	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000	335 000
K23	Szoftverlicencki kiadások	1 365 000	1 360 000	1 366 000	1 370 000	1 362 000	1 365 000	1 372 000	1 370 000	1 370 000	1 370 000	1 370 000	1 370 000	16 390 000
K24	Külföldi utazások, reklám- és propagandakiadások	435 000	440 000	445 000	437 000	440 000	440 000	440 000	440 000	430 000	435 000	435 000	435 000	190 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	35 000	35 000	35 000	50 000	40 000	60 000	100 000	70 000	115 000	80 000	70 000	70 000	750 000
K512	Tartalékok-előirányzat												1 211 846	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	100 000	50 000	570 921	570 000	310 000	310 000	310 000	360 000	310 000	310 000	310 000	455 050	3 966 971
K6	Működési célú kiadások összesen:	5 682 888	4 928 634	5 847 455	5 950 534	6 006 534	5 473 534	5 360 534	5 389 534	5 374 534	5 335 534	5 325 534	5 325 534	78 650 979
K7	Beruházások	1 141 628			71 689	3 162 300	95 250				95 250			4 566 117
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			875 000		100 000		100 000				875 000		1 750 000
K9	Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 141 628	0	875 000	71 689	3 262 300	95 250	0	100 000	0	95 250	875 000	0	200 000
K1-K8	Felhalmozási kiadások összesen:	6 724 216	4 928 634	6 422 455	6 022 223	9 268 834	5 568 784	5 360 534	5 489 534	5 374 534	5 430 784	6 200 534	6 200 534	85 167 096
K9	Költségvetési kiadások	1 039 430												1 039 430
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>7 763 646</b>	<b>4 928 634</b>	<b>6 422 455</b>	<b>6 022 223</b>	<b>9 268 834</b>	<b>5 568 784</b>	<b>5 360 534</b>	<b>5 489 534</b>	<b>5 374 534</b>	<b>5 430 784</b>	<b>6 200 534</b>	<b>6 200 534</b>	<b>86 206 526</b>
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	2 600 138	2 600 139	2 600 138	2 600 138	2 600 139	2 600 139	2 600 138	2 600 139	2 600 138	2 600 139	2 600 138	2 600 139	31 201 663
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	307 572	3 690 864
B3	Közhatalmi bevételek	100 000	225 000	7 587 000	235 000	300 000	300 000	300 000	7 587 000	125 000	307 572	120 000	120 000	16 279 000
B4	Működési bevételek	377 000	381 000	386 000	371 000	386 000	377 000	367 000	372 000	378 000	375 000	375 000	379 000	4 525 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök													0
	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>3 384 710</b>	<b>3 513 711</b>	<b>10 880 710</b>	<b>3 513 711</b>	<b>3 293 710</b>	<b>3 284 711</b>	<b>3 274 710</b>	<b>3 579 711</b>	<b>10 872 710</b>	<b>3 407 711</b>	<b>3 283 710</b>	<b>3 406 711</b>	<b>55 696 526</b>
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
B5	Felhalmozási bevételek					2 500 000								2 500 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 500		2 500		2 500 000		2 500			2 500			10 000
	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>2 500 000</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 510 000</b>
B1-B7	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>3 387 210</b>	<b>3 513 711</b>	<b>10 880 710</b>	<b>3 516 211</b>	<b>5 793 710</b>	<b>3 284 711</b>	<b>3 277 210</b>	<b>3 579 711</b>	<b>10 872 710</b>	<b>3 410 211</b>	<b>3 283 710</b>	<b>3 406 711</b>	<b>58 206 526</b>
	<b>Költségvetési orvosság MŰKÖDÉSI</b>	<b>-2 197 878</b>	<b>-1 414 923</b>	<b>5 333 255</b>	<b>-2 436 823</b>	<b>-2 712 824</b>	<b>-2 188 823</b>	<b>-2 085 824</b>	<b>-1 809 823</b>	<b>5 498 176</b>	<b>-1 927 823</b>	<b>-3 041 824</b>	<b>-14 969 319</b>	<b>-22 954 453</b>
	<b>Költségvetési orvosság FELHALMOZÁSI</b>	<b>-1 139 128</b>	<b>0</b>	<b>-375 000</b>	<b>-69 189</b>	<b>-762 300</b>	<b>-95 250</b>	<b>2 500</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>-92 750</b>	<b>-875 000</b>	<b>0</b>	<b>-4 006 117</b>
B811	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
B812	Beruházások bevételei													0
B813	Elszóló költségvetési maradványunk igénybevétele MŰKÖDÉSRE	2 197 878	1 414 923									11 248 071		14 860 872
B813	Elszóló költségvetési maradványunk igénybevétele FELHALMOZÁSRA	1 139 128												1 139 128
B8132	Elszóló év vállalkozási maradványunk igénybevétele MŰKÖDÉSRE													0
B8132	Elszóló év vállalkozási maradványunk igénybevétele FELHALMOZÁSRA													0
B813	Maradvány igénybevétele	3 337 006	1 414 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 000 000
B817	Beruházások megvásárlása	3 337 006	13 414 923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 000 000
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>6 724 216</b>	<b>16 928 634</b>	<b>10 880 710</b>	<b>3 516 211</b>	<b>5 793 710</b>	<b>3 284 711</b>	<b>3 277 210</b>	<b>3 579 711</b>	<b>10 872 710</b>	<b>3 410 211</b>	<b>3 283 710</b>	<b>3 406 711</b>	<b>86 206 526</b>



**Nick Község Onkormányzata 2025. évi költségvetése**  
**A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (E Ft)**

**ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK**

Kötelezettségek megnevezése	Köt.váll. éve	Tárgyév előtti kifiz.	Tárgyévi kifizetés (2025. évi ei.)	2026. évi kifizetés	2027. évi kifizetés	2028. évi kifizetés	2028. év utáni kifiz.	Összesen
<b>Működési kiadások összesen:</b>		0	0	0	0	0	0	0
<b>Beruházások összesen:</b>		0	0	0	0	0	0	0
<b>Felújítások összesen:</b>		0	0	0	0	0	0	0
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		0	0	0	0	0	0	0

## Középtávú tervezés - Nick Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése

<b>Fizetési kötelezettségek</b>						
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	
a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfőrészlet napjáig, és annak aktuális tőkertartozása.		0	0	0	0	
b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára.		0	0	0	0	
c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,		0	0	0	0	
d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,		0	0	0	0	
e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi pénziós és óvadéki repóújrátételeket is - a visszavásárlásig, és a kikötött		0	0	0	0	
f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.		0	0	0	0	
g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezett betétek, és azok összege.		0	0	0	0	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Saját bevételek</b>						
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Saját bevételek 2025. év	Saját bevételek 2026. év	Saját bevételek 2027. év	Saját bevételek 2028. év	
<b>353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül</b>						
1. a helyi adóbeli származó bevétel,	B3	16 279 000	16 779 000	16 779 000	16 779 000	
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	B5	2 500 000	2 500 000			
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	B5					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	B5	0	0	0	0	
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	B3	0				
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	B6-B7	0	0	0	0	
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>18 779 000</b>	<b>19 279 000</b>	<b>16 779 000</b>	<b>16 779 000</b>	<b>0</b>

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzeti önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

## Önkormányzat 2025. évi költségvetése, gördülő bevételek 2025-2028. évekre

## Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 551 662	18 500 000	18 500 000	18 500 000
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 349 220	10 500 000	10 500 000	10 500 000
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	30 780	30 780	30 780	30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000
Működési c. ktgvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>31 201 662</b>	<b>31 300 780</b>	<b>31 300 780</b>	<b>31 300 780</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 690 864	3 690 864	3 690 864	3 690 864
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>34 892 526</b>	<b>34 991 644</b>	<b>34 991 644</b>	<b>34 991 644</b>
Vagyon típusú adók (építményadó, kommunális adó)	B34	2 879 000	2 879 000	2 879 000	2 879 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	13 000 000	13 500 000	13 500 000	13 500 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>13 200 000</b>	<b>13 700 000</b>	<b>13 700 000</b>	<b>13 700 000</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>16 279 000</b>	<b>16 779 000</b>	<b>16 779 000</b>	<b>16 779 000</b>
Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000	100 000	100 000	100 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Ellátási díjak	B405	2 000 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	675 000	675 000		
Egyéb működési bevételek	B410				
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>4 525 000</b>	<b>4 625 000</b>	<b>3 950 000</b>	<b>3 950 000</b>
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>				
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>55 696 526</b>	<b>56 395 644</b>	<b>55 720 644</b>	<b>55 720 644</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>			
Ingatlanok értékesítése	B52	2 500 000	2 500 000		
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről	B74	10 000			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről	B75				
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>2 510 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>58 206 526</b>	<b>58 895 644</b>	<b>55 720 644</b>	<b>55 720 644</b>
<b>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege</b>		<b>-22 954 453</b>	<b>-23 257 951</b>	<b>-24 129 999</b>	<b>-25 050 068</b>
<b>Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege</b>		<b>-4 006 117</b>	<b>550 000</b>	<b>-1 950 000</b>	<b>-1 950 000</b>
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	11 993 883	23 747 381	25 169 429	26 089 498
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	4 006 117		1 950 000	1 950 000
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>16 000 000</b>	<b>23 747 381</b>	<b>27 119 429</b>	<b>28 039 498</b>
<b>Betétek megszüntetése</b>	<b>B817</b>	<b>12 000 000</b>			
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>28 000 000</b>	<b>23 747 381</b>	<b>27 119 429</b>	<b>28 039 498</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>28 000 000</b>	<b>23 747 381</b>	<b>27 119 429</b>	<b>28 039 498</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>86 206 526</b>	<b>82 643 025</b>	<b>82 840 073</b>	<b>83 760 142</b>

**Önkormányzat 2025. évi költségvetése, gördülő kiadások 2025-2028. évekig**  
**Kiadások (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	16 953 900	17 801 595	18 335 643	18 885 712
Béren kívüli juttatások	K1107	360 000	360 000	360 000	360 000
Közlekedési költségterítés	K1109				
Egyéb költségterítések	K1110				
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>17 313 900</b>	<b>18 161 595</b>	<b>18 695 643</b>	<b>19 245 712</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	11 810 424	12 050 000	12 290 000	12 530 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 475 000	1 440 000	1 440 000	1 440 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 250 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>14 535 424</b>	<b>14 790 000</b>	<b>15 030 000</b>	<b>15 270 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>31 849 324</b>	<b>32 951 595</b>	<b>33 725 643</b>	<b>34 515 712</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>4 030 238</b>	<b>4 232 000</b>	<b>4 360 000</b>	<b>4 490 000</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000	70 000	70 000	70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 240 000	2 250 000	2 250 000	2 250 000
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 310 000</b>	<b>2 320 000</b>	<b>2 320 000</b>	<b>2 320 000</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	235 000	240 000	240 000	240 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	100 000	75 000	75 000	75 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>335 000</b>	<b>315 000</b>	<b>315 000</b>	<b>315 000</b>
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 650 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	960 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	210 000	250 000	250 000	250 000
Vásárolt élelmzés	K332	1 800 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
Bérelti és lízing díjak	K333	400 000	400 000	400 000	400 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 030 000	2 050 000	2 050 000	2 050 000
Közvetített szolgáltatások	K335				
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 140 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>16 390 000</b>	<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>
Kiküldetések kiadásai	K341	40 000	50 000	20 000	20 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000	150 000	150 000	150 000
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>190 000</b>	<b>200 000</b>	<b>170 000</b>	<b>170 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 882 600	5 050 000	5 050 000	5 050 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	675 000	675 000		
Kamatkiadások	K353				
Egyéb dologi kiadások	K355	12 060 000	12 060 000	12 060 000	12 060 000
<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>17 617 600</b>	<b>17 785 000</b>	<b>17 110 000</b>	<b>17 110 000</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>36 842 600</b>	<b>37 620 000</b>	<b>36 915 000</b>	<b>36 915 000</b>
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000	750 000	750 000	750 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 366 971	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	600 000	600 000	600 000	600 000
Tartalékok-általános	K513	1 211 846			
Tartalékok-cél	K513				
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>5 178 817</b>	<b>4 100 000</b>	<b>4 100 000</b>	<b>4 100 000</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>78 650 979</b>	<b>79 653 595</b>	<b>79 850 643</b>	<b>80 770 712</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 105 368			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	970 749			
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 566 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71	1 377 953	1 378 000	1 378 000	1 378 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	372 047	372 000	372 000	372 000
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 750 000</b>	<b>1 750 000</b>	<b>1 750 000</b>	<b>1 750 000</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	100 000	100 000	100 000	100 000
Lakástámogatás	K87	100 000	100 000	100 000	100 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>6 516 117</b>	<b>1 950 000</b>	<b>1 950 000</b>	<b>1 950 000</b>
<b>Kötségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>85 167 096</b>	<b>81 603 595</b>	<b>81 800 643</b>	<b>82 720 712</b>
Hítel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 039 430	1 039 430	1 039 430	1 039 430
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>1 039 430</b>	<b>1 039 430</b>	<b>1 039 430</b>	<b>1 039 430</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>86 206 526</b>	<b>82 643 025</b>	<b>82 840 073</b>	<b>83 760 142</b>

**Tájékoztató**  
**támogatásértékű működési kiadások, végleges pénzeszköz átadások**  
**2025. évi tervezete (Ft)**

Megnevezés	2024. év terv	2025. év eredeti ei.
<b><u>a.) Támogatásértékű működési kiadások (Államháztartáson belül)</u></b>		
Bursa támogatás központi kv. szervnek	100 000	100 000
Répcelak Város Önkorm. járóbeteg ellátás támogatása	241 000	241 000
Répcelak Város Önkorm. gyermekorvosi ell. támogatása		
Répcelak és Térsége Önk. Társ. támogatás óvodai működésre	1 398 762	2 484 000
Répcelak és Térsége Önk. Társ. támogatás védőnői szolgálatra	208 746	283 809
Répcelak és Térsége Önk. Társ. támogatás egyéb	138 543	112 112
Répcelaki Közös Önkormányzati Hivatal - belső ellenőrzési fel. ell.	239 700	146 050
<b>Államháztartáson belüli működési támogatások összesen:</b>	<b>2 326 751</b>	<b>3 366 971</b>
<b><u>b.) Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre</u></b>		
<b><u>Non profit szervezetek működési támogatására</u></b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Államháztartáson kívüli működési támogatások összesen:</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b><u>c.) Felhalmozási célra átadott pénzeszközök</u></b>		
<b><u>Háztartások részére</u></b>		
Lakásszerzési támogatás vissza nem térítendő része	100 000	100 000
Lakásszerzési támogatás kölcsön összege	100 000	100 000
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások összesen:</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>

## Nick Község Önkormányzatát megillető 2025. évi hozzájárulásokról TÁJÉKOZTATÓ

Sor- szám	Megnevezés	Létszám		Fajl. összeg Ft/fő	Hozzájárulás 2025	Er. előirányzat 2024	Teljesítés 2024
		Fő	Ft/fő				
<b>Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján</b>							
1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok		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.				3 695 924		1 957 827
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása				1 520 000		1 530 000
<b>I. Összesen</b>					<b>18 551 662</b>	<b>19 453 388</b>	<b>19 453 388</b>
<b>1.3.1.</b>	<b>Szociális feladatok egyéb támogatása</b>				2 397 420		3 078 415
<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás</b>							
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés		10	88 520	885 200		678 880
1.3.2.4.1.	Szociális segítés		3	25 000	75 000		50 000
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás		1	648 100	648 100		602 500
1.3.2.5.1.	Falugondnoki szolgáltatás				6 343 500		6 047 200
<b>III. Összesen:</b>					<b>10 349 220</b>	<b>10 456 995</b>	<b>10 651 715</b>
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>						
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása		54	570	30 780		30 780
<b>1.4. Összesen:</b>					<b>30 780</b>	<b>30 780</b>	<b>30 780</b>
<b>1.5.2.</b>	<b>Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása</b>				2 270 000		2 270 000
<b>Allami hozzájárulás mindösszesen:</b>					<b>31 201 662</b>	<b>32 211 163</b>	<b>32 405 883</b>

Ft-ban

**Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése**  
**A közvetett támogatások (Ft)**

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat-szám</b>	<b>Közvetett támogatás</b>
Házi segítségnyújtás	B405	400 000
Szociális étkeztetés	B405	0
<b>Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</b>	<b>B405</b>	<b>400 000</b>
<b>a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</b>	<b>B72</b>	<b>0</b>
építményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	4 860 000
telekadó	B34	
Gépjárműadók	B354	
Értékesítési és forgalmi adók (házi orvosok iparüzési adó mentessége)	B351	
<b>a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</b>	<b>B3, B7</b>	<b>4 860 000</b>
Házi orvosi rendelő közüzmi díjak átvállalása	B402	142 336
<b>a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege</b>	<b>B4, B5</b>	<b>142 336</b>
Könyvtári szolgáltatások díjmentessége		100 000
<b>Összes közvetett támogatás</b>		<b>5 502 336</b>

## **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 rendlettervezet esetében az alábbiak:

#### **1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletéről 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 jogcímeken 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 fogalmazznak 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 19.

dr. Kiss Julianna

jegyző

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

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Nick Község Önkormányzata költségvetési rendeletének megalkotása a rendelkezésére álló pénzeszközök kiegyensúlyozott, hatékony és takarékos felhasználás mellett a helyi közügyek ellátását szolgálja. A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a költségvetés egyensúlya, a stabil likviditási helyzet fenntarthatóságát. Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelete alapján végrehajtott gazdálkodás a helyi lakosok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

[3] 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. A rendelet hatálya**

**1. §**

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

**2. 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: 78.650.979 Ft,
  - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 6.516.117 Ft,
  - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.039.430 Ft.
- c) A 2025. évi költségvetés hiánya 26.960.570 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 22.954.453 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 4.006.117 Ft hiány. A költségvetés hiánya 28.000.000 Ft összegben belső finanszírozással, a 2024. évi maradványból 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 4.566.117 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 1.211.846 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. § (2) 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.

## 3. 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 B.2. felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B.6. 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 tárgyévet 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.

#### **4. 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.

## **5. 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.

## **6. Készpénzben történő teljesítése**

### **8. §**

(1) Az Önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a)* a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- 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 készpénzben történő teljesítése,
- f)* a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g)* megbízási díjak, munkabérek,
- h)* vásárlási és üzemanyag előleg

(2) A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a)* a fizetési számláról felvett készpénzt,
- b)* a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c)* a pénzeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
- d)* az elszámolásra kiadott összeg visszafizetését

## **7. 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.

#### 10. §

Ez a rendelet 2025. február 28-án 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. február 19.

Szabó Ervin sk.  
polgármester

dr. Kiss Julianna sk.  
jegyző

**Bevételek (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami gazdálatsi) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 551 662			18 551 662
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				
Elszámolásból származó bevételek	B116				
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>31 201 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 201 662</b>
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
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>31 201 662</b>	<b>3 690 864</b>	<b>0</b>	<b>34 892 526</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>				
Építményadó	B34		879 000		879 000
Kommunális adó	B34		2 000 000		2 000 000
<b>Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)</b>	<b>B34</b>	<b>0</b>	<b>2 879 000</b>	<b>0</b>	<b>2 879 000</b>
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
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>13 000 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>13 200 000</b>

Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, talajterhelési díj)	B36	200 000			200 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>13 200 000</b>	<b>3 079 000</b>	<b>0</b>	<b>16 279 000</b>
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				
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>4 525 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 525 000</b>
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				
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>48 926 662</b>	<b>6 769 864</b>	<b>0</b>	<b>55 696 526</b>
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				
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>2 500 000</b>	<b>0</b>	<b>2 500 000</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		10 000		10 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson kívülről	B75				
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>0</b>	<b>2 510 000</b>	<b>0</b>	<b>2 510 000</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>48 926 662</b>	<b>9 279 864</b>	<b>0</b>	<b>58 206 526</b>
<b>költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		<b>9 939 090</b>	<b>-32 893 543</b>		<b>-22 954 453</b>
<b>költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>			<b>-4 006 117</b>		<b>-4 006 117</b>



<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</b>	<b>B811</b>				
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>				
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				
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>		<b>16 000 000</b>		<b>16 000 000</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	<b>B814</b>				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	<b>B815</b>				
Központi, irányító szervi támogatás	<b>B816</b>				
Betétek megszüntetése	<b>B817</b>		12 000 000		12 000 000
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	<b>B818</b>				
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>0</b>	<b>28 000 000</b>	<b>0</b>	<b>28 000 000</b>
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>				
<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>				
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>0</b>	<b>28 000 000</b>	<b>0</b>	<b>28 000 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>48 926 662</b>	<b>37 279 864</b>	<b>0</b>	<b>86 206 526</b>

## Kiadások (Ft)

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 költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>9 295 500</b>	<b>8 018 400</b>	<b>0</b>	<b>17 313 900</b>
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
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>0</b>	<b>14 535 424</b>		<b>14 535 424</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>9 295 500</b>	<b>22 553 824</b>	<b>0</b>	<b>31 849 324</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 442 655</b>	<b>2 587 583</b>		<b>4 030 238</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000			70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 530 000	710 000		2 240 000
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>1 600 000</b>	<b>710 000</b>		<b>2 310 000</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	220 000	15 000		235 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	90 000	10 000		100 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>310 000</b>	<b>25 000</b>		<b>335 000</b>
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 élelmezés	K332	1 800 000			1 800 000
Bérleti 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	3 860 000	280 000		4 140 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>16 010 000</b>	<b>380 000</b>		<b>16 390 000</b>
Kiküldetések kiadásai	K341	20 000	20 000		40 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000			150 000

<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	170 000	20 000		190 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 650 600	232 000		4 882 600
Fizetendő áfa	K352		675 000		675 000
Egyéb dologi kiadások	K355	330 000	11 730 000		12 060 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	4 980 600	12 637 000		17 617 600
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>23 070 600</b>	<b>13 772 000</b>		<b>36 842 600</b>
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		750 000		750 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	3 366 971			3 366 971
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	600 000			600 000
Tartalékok-általános	K513	1 211 846			1 211 846
Tartalékok-cél	K513				0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>5 178 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 178 817</b>
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>38 987 572</b>	<b>39 663 407</b>	<b>0</b>	<b>78 650 979</b>
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		1 105 368		1 105 368
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		970 749		970 749
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>		<b>4 566 117</b>	<b>0</b>	<b>4 566 117</b>
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
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>1 750 000</b>	<b>0</b>	<b>1 750 000</b>
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				
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>		<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>0</b>	<b>6 516 117</b>	<b>0</b>	<b>6 516 117</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>38 987 572</b>	<b>46 179 524</b>		<b>85 167 096</b>

<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>				
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>				
<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>K914</b>	<b>1 039 430</b>			<b>1 039 430</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>				
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>				
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>				
<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>K93</b>				
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>1 039 430</b>	<b>0</b>		<b>1 039 430</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>40 027 002</b>	<b>46 179 524</b>		<b>86 206 526</b>

## Állami támogatások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszá m	Fajl. összeg	Hozzájárulá s
		Fő	Ft/fő	2025
<b>Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján</b>				
1.1.1.	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásnak támogatása	557		
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodással kapcs.fel.tám.			2 457 329
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása			1 842 500
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcs.fel.tám.			762 197
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása			1 080 768
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			7 008 804
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	184 140
1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása			1 520 000
2.	Polgármesteri illetményhez támogatás 9 hónapra			3 695 924
	<b>1.1. Összesen</b>			<b>18 551 662</b>
<b>1.3.1.</b>	<b>Szociális feladatok egyéb támogatása</b>			2 397 420
<b>1.3.2.</b>	<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás</b>			
1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés	10	88 520	885 200
1.3.2.4. 1	Szociális segítség	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
	<b>1.3. Összesen:</b>			<b>10 349 220</b>
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>			
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	54	570	30 780
	<b>1.4. Összesen:</b>			<b>30 780</b>
<b>1.5.</b>	<b>Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása</b>			<b>2 270 000</b>
	<b>Állami hozzájárulás mindösszesen:</b>			<b>31 201 662</b>

**Beruházások és felújítások (Ft)**

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat- szám</b>	<b>ÖNKORMÁNYZA TI ELŐIRÁNYZATO K</b>
<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése</b>	<b>K61</b>	<b>2 490 000</b>
Rendezési terv		2 490 000
<b>Ingtatlanok beszerzése, létesítése , ebből:</b>	<b>K62</b>	<b>0</b>
<b>Tárgyi eszköz beszerzések</b>	<b>K64</b>	<b>1 105 368</b>
Turisztikai információs táblák		898 920
Közvilágítási lámpatestek megvásárlása		56 448
Kisértékű eszközbeszerzések		150 000
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K67</b>	<b>970 749</b>
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 566 117</b>
<b>Ingtatlanok felújítása</b>	<b>K71</b>	<b>1 377 953</b>
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		1 377 953
<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K74</b>	<b>372 047</b>
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 750 000</b>

## Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B14</b>	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B15</b>	
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 szervektől	B16	
társulások és költségvetési szervektől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervektől	B16	
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>3 690 864</b>
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B23</b>	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B24</b>	
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 szervektől	B25	
társulások és költségvetési szervektől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervektől	B25	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B25</b>	<b>0</b>
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>B62</b>	
<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B63</b>	<b>0</b>
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	10 000
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>	<b>B74</b>	<b>10 000</b>

<b>Megnevezés</b>	<b>Rovat- szám</b>	<b>eredeti ei.</b>
egyéb civil szervezetektől	B75	0
háztartásoktól	B75	
pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B75</b>	<b>0</b>



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	
<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>B34</b>	<b>2 879 000</b>
Értékesítési és forgalmi adók	B351	13 000 000
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	B351	13 000 000
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	B351	
Gépjárműadók	B354	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	B354	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>13 200 000</b>
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	B36	
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	
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	<b>200 000</b>

## Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K504</b>	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K505</b>	
központi költségvetési szervek részére	K506	100 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejzeti 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	2 879 921
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K506</b>	<b>3 366 971</b>
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K508</b>	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K511</b>	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	600 000
háztartások részére	K511	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K511</b>	<b>600 000</b>
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K82</b>	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K83</b>	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K84</b>	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	100 000
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K86</b>	<b>100 000</b>
<b>Lakástámogatás</b>	<b>K87</b>	<b>100 000</b>
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K88</b>	<b>0</b>

**Szociális ellátások (Ft)**

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
<b>Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény/Gyvt. 20/A. §</b>	<b>K42</b>	<b>0</b>
<b>Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>	<b>K44</b>	<b>0</b>
<b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>	<b>K45</b>	<b>0</b>
<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	<b>K46</b>	<b>0</b>
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 (Szocvtv. 45. §)	K48	750 000
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>K48</b>	<b>750 000</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>750 000</b>

**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN ( FŐ )</b>
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>	
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	
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>3</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	2
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>2</b>
polgármester, főpolgármester	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	
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 állományba helyezett létszáma	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN</b>	<b>5</b>

## 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 2025. 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.)

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 Unió 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.