

Előterjesztés
Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének IV. számú
módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdése alapján Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

A főösszeget módosító tételek (összesen: 5.326.729 Ft):

Központi forrásból eredő előirányzat-módosítások:

- szociális ágazati pótlékra (október-december) 185.833 Ft

Tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

1. **Szociális ágazati pótlék**ban részesülnek a házi segítségnyújtás területén, illetve falugondnökként dolgozó közalkalmazottaink. Ezen a jogcímen kapott állami támogatás október-december hónapokra **185.833 Ft**.

Ez alapján a 2025. évi költségvetésben a

K1101. Törvény sz. illetmények előirányzatát 164.454 Ft-tal,
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó előirányzatot 21.379 Ft-tal,
emeljük meg a B113. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása
előirányzat 185.833 Ft összegű emelkedése mellett.

2. **Magyar Falu Program**-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések pályázati kiírásra benyújtott kérelmünk alapján **4.927.900 Ft összegű támogatásban részesültünk részű kasza beszerzése céljából. Ez alapján a 2025. évi költségvetésben a**

K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése 3.880.236 Ft-tal,
K67 Beruházási célú előzetesen felszám. áfa 1.047.664 Ft-tal
emeljük meg a B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételi áht-n belülről
előirányzat 4.927.900 Ft összegű emelkedése mellett.

3. **Többletbevételek**: a ténylegesen befolyt bevételek szerint az alábbi átcsoportosításokat javaslom elvégezni, ami összességében 212.996 Ft összegű többletbevételt jelent a tervezetthez képest:

B34 Vagyoni típusú adók (komm.,építmény adók)	320.045 Ft,
B351 Értékesítési és forgalmi adók (ip.adó)	118.413 Ft,
B355 E.áruhaszn.és szolg.adók (idegenforg.adó)	80.500 Ft,
B36 E.közhatalmi bevételek (pótlék, talajterh.díj)	28.166 Ft,
B402 Szolgáltatások ellenértéke	238.936 Ft,
B405 Ellátási díjak	21.098 Ft
B16 Egyéb műk. c. tám-ok bev.áht-n belülről (közfogl.)	-594.162 Ft,
K513 Általános tartalék	212.996 Ft

4. **Átcsoportosítások**:

- a 78/2025.(XI.25.) számú határozat alapján az Ady utcai telkek kialakítására kapott támogatás el nem számolható 459.090 Ft összegű támogatásrészének visszafizetése

miatt a K513 Általános tartalék terhére a fenti összeget a K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre rovatra csoportosítjuk át,

- a költségvetési rendeletben kapott felhatalmazás alapján átcsoportosítás történt a kiadási-bevételi rovatok között a költségvetésben meghatározott célok megvalósítása miatt az alábbiak szerint:

K1101 Törvényszerinti illetmények, munkabérek	- 1.378.341 Ft,
K1102 Normatív jutalmak	603.350 Ft,
K1107 Béren kívüli juttatások	-40.767 Ft,
K1113 Foglalkoztatottak egyéb szem.juttatásai	73.427 Ft,
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	198.942 Ft,
K122 Munkavégzésre ir.e.jogv-ban fiz.jutt.	190.000 Ft,
K123 Egyéb külső személyi juttatások	450.000 Ft,
K2 Munkaadókat terhelő járulékok	77.974 Ft,
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	50.000 Ft,
K332 Vásárolt élelmezés	156.339 Ft,
K334 Karbantartási, kisjavítási szolg.	-349.652 Ft,
K341 Kiküldetések kiadásai	5.844 Ft,
K351 Működési célú előzetesen felsz.áfa	-37.116 Ft,

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, 2026. február 17.

Tisztelettel:

Szabó Ervin sk.
polgármester

Nick Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Bevételek (E Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2026.02.16.	Módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 551 662	20 723 614		20 723 614
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szoc. és gyermekjóléti és gy.jóléti fel. támogatása	B1131	10 349 220	10 785 649	185 833	10 971 482
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési fel.tám.	B1132	30 780	30 780		30 780
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	3 012 876		3 012 876
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31 201 662	34 552 919	185 833	34 738 752
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból 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	3 690 864	3 690 864	-594 162	3 096 702
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	34 892 526	38 243 783	-408 329	37 835 454
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	2 879 000	2 879 000	320 045	3 199 045
Értékesítési és forgalmi adók	B351	13 000 000	13 000 000	118 413	13 118 413
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	B355	200 000	200 000	80 500	280 500
Termékek és szolgáltatások adói	B35	13 200 000	13 200 000	198 913	13 398 913
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	200 000	28 166	228 166
Közhatalmi bevételek	B3	16 279 000	16 279 000	547 124	16 826 124
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000	100 000	238 936	338 936
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0		0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 750 000	1 750 000		1 750 000
Ellátási díjak	B405	2 000 000	2 000 000	21 098	2 021 098
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	675 000	2 754 000		2 754 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	4 525 000	6 604 000	260 034	6 864 034
Működési célú garancia- és kezességvállalásból 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		55 696 526	61 126 783	398 829	61 525 612
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból 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			4 927 900	4 927 900
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	4 927 900	4 927 900
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52	2 500 000	10 200 000		10 200 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	2 500 000	10 200 000	0	10 200 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	10 000	10 000		10 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n kívülről	B75				0
Felhalmozási bevételek összesen		2 510 000	10 210 000	4 927 900	15 137 900
Költségvetési bevételek	B1-B7	58 206 526	71 336 783	5 326 729	76 663 512
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-22 954 453	-31 547 786	459 090	-31 088 696
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-4 006 117	3 503 383	-459 090	3 044 293
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	11 993 883	17 083 833		17 083 833
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	4 006 117			0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	16 000 000	17 083 833		17 083 833
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0		0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervei támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817	12 000 000	12 000 000		12 000 000
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	28 000 000	29 083 833	0	29 083 833
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		86 206 526	100 420 616	5 326 729	105 747 345

Nick Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése

Kiadások (E Ft)

	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Mód-ra javaslat 2026.02.16.	Módosítás utáni előir.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	16 953 900	15 963 164	-1 213 887	14 749 277
Normatív jutalmak	K1102			603 350	603 350
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	360 000	360 000	-40 767	319 233
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		337 556	73 427	410 983
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	17 313 900	16 660 720	-577 877	16 082 843
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	11 810 424	12 204 229	198 942	12 403 171
Munkavégzésre ir. egyéb jogv-ban nem saját foglalk-nak fizetett jutt.	K122	1 475 000	1 475 000	190 000	1 665 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 250 000	1 250 000	450 000	1 700 000
Külső személyi juttatások	K12	14 535 424	14 929 229	838 942	15 768 171
Személyi juttatások	K1	31 849 324	31 589 949	261 065	31 851 014
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 030 238	3 996 519	99 353	4 095 872
Szakmai anyagok beszerzése	K311	70 000	70 000		70 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 240 000	2 240 000		2 240 000
Készletbeszerzés	K31	2 310 000	2 310 000	0	2 310 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	235 000	235 000	50 000	285 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	100 000	100 000		100 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	335 000	335 000	50 000	385 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 650 000	4 650 000		4 650 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	960 000	960 000		960 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	210 000	210 000		210 000
Vásárolt élelmiszer	K332	1 800 000	1 800 000	156 339	1 956 339
Bérleti és lízing díjak	K333	400 000	950 000		950 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 030 000	2 404 821	-349 652	2 055 169
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 200 000	2 200 000		2 200 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 140 000	4 140 000		4 140 000
Szolgáltatási kiadások	K33	16 390 000	17 314 821	-193 313	17 121 508
Kiküldetések kiadásai	K341	40 000	80 000	5 844	85 844
Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000	110 000		110 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	190 000	190 000	5 844	195 844
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 882 600	5 132 302	-37 116	5 095 186
Fizetendő áfa	K352	675 000	2 375 000		2 375 000
Kamatkiadások					0
Egyéb dologi kiadások	K355	12 060 000	12 060 000		12 060 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	17 617 600	19 567 302	-37 116	19 530 186
Dologi kiadások	K3	36 842 600	39 717 123	-174 585	39 542 538
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	750 000	750 000		750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	750 000	750 000	0	750 000
A helyi önk-nak előző évi elszám-ból származó kiadások	K5021				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 366 971	3 366 971		3 366 971
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	600 000	800 000		800 000
Tartalékok-általános	K513	1 211 846	12 454 007	-246 094	12 207 913
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	5 178 817	16 620 978	-246 094	16 374 884
Működési költségvetés előirányzat csoport		78 650 979	92 674 569	-60 261	92 614 308
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000	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	3 880 236	4 985 604
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	970 749	970 749	1 047 664	2 018 413
Beruházások	K6	4 566 117	4 566 117	4 927 900	9 494 017
Ingatlanok felújítása	K71	1 377 953	1 527 953		1 527 953
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	372 047	412 547		412 547
Felújítások	K7	1 750 000	1 940 500	0	1 940 500
Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (tám.visszafiz.)	K84			459 090	459 090
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	459 090	659 090
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		6 516 117	6 706 617	5 386 990	12 093 607
Költségvetési kiadások	K1-K8	85 167 096	99 381 186	5 326 729	104 707 915
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	1 039 430	1 039 430		1 039 430
Finanszírozási kiadások	K9	1 039 430	1 039 430	0	1 039 430
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		86 206 526	100 420 616	5 326 729	105 747 345

Előzetes hatásvizsgálat

Nick Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló .../2026. (II...) önkormányzati rendelethez

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 2025. 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 végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendelet-tervezet az önkormányzat 2025. 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 jogcímeken az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát.

Kedvező hatással bír a szociális területen dolgozók ágazati pótlékinak központi finanszírozása, amely így beépül a bérrendszerbe. Gazdálkodásunk fontos pillére a pályázati lehetőségek kihasználása. Így kiemelkedő jelentőséggel bír a községgazdálkodási célokat szolgáló támogatás elnyerése. A tervezetthez képest megemelkedett működési, illetve közhatalmi bevételek is kedvezően hatnak költségvetésünkre. 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 5.326.729 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 módosításáról 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 személni, 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, 2026. február 18.

dr. Kiss Julianna
jegyző

**Nick Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelete
módosításáról
(tervezet)**

[1] Nick Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendeletében megalkotta 2025. évi költségvetését, melyben meghatározta a tárgyévi gazdálkodás kereteit. A költségvetési rendelet módosítása során az önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadását 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 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:

- a) 105.747.345 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 61.525.612 Ft,
 - ab) felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 15.137.900 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 29.083.833 Ft.
- b) 105.747.345 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 92.614.308 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 12.093.607 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 1.039.430 Ft.
- c) A 2025. évi költségvetés hiánya 28.044.403 Ft, melyből a működési költségvetés egyenlege 31.088.696 Ft hiány, a felhalmozási költségvetés egyenlege 3.044.293 Ft többlet. A költségvetés hiánya teljes összegben belső finanszírozással a 2024. évi maradványból (17.083.833 Ft) és a finanszírozási műveletek eredményéből (10.960.570 Ft) kerül biztosításra.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatokkénti 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 9.494.017 Ft-ban, felújítási kiadásait 1.940.500 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 2025. évi 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 12.207.913 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 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

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

3. §

Ez a rendelet 2026. február 27-én lép hatályba.

Szabó Ervin
polgármester

dr. Kiss Julianna
jegyző

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok				önként vállalt feladatok				állami (államigazgatási) feladatok			ÖSSZESEN			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		Eredeti előir.	Módosított előir.	Vált.	2024. évi tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 551 662	20 723 614	2 171 952									19 453 388	18 551 662	20 723 614	2 171 952
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112															
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 349 220	10 971 482	622 262									11 364 563	10 349 220	10 971 482	622 262
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132	30 780	30 780	0										30 780	30 780	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	3 012 876	742 876									2 704 824	2 270 000	3 012 876	742 876
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115												922 800			
Elszámolásból származó bevételek	B116												3 104			
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31 201 662	34 738 752	3 537 090	0	0	0	0	0	0	0	0	34 448 679	31 201 662	34 738 752	3 537 090
Elvonások és befizetések bevételei	B12															
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13															

[illegible]

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok				önként vállalt feladatok				állami (államigazgatási) feladatok			ÖSSZESEN			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Erede ti előir.	Módo sított előir.	Vált .	2024. évi tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	9 055 500	7 890 278	-1 165 222	7 898 400	6 858 999	-1 039 401				14 654 890	16 953 900	14 749 277	-2 204 623		
Normatív jutalmak	K1102		603 350	603 350						509 650		603 350		603 350		
Jubileumi jutalom	K1106										0	0		0		
Béren kívüli juttatások	K1107	240 000	240 000	0	120 000	79 233	-40 767				454 426	360 000	319 233	-40 767		
Ruházati költségterítés	K1108															
Közlekedési költségterítés	K1109															
Egyéb költségterítések	K1110															
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		410 983	410 983						302 327	0	410 983		410 983		
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 295 500	9 144 611	-150 889	8 018 400	6 938 232	-1 080 168	0	0	0	15 921 293	17 313 900	16 082 843	-1 231 057		
Választott tisztviselők juttatásai	K121				11 810 424	12 403 171	592 747				9 275 651	11 810 424	12 403 171	592 747		
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				1 475 000	1 665 000	190 000				1 928 000	1 475 000	1 665 000	190 000		
Egyéb külső személyi juttatások	K123															
Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	14 535 424	15 768 171	1 232 747	0	0	0	891 213	1 250 000	1 700 000	450 000		
Személyi juttatások	K1	9 295 500	9 144 611	-150 889	22 553 824	22 706 403	152 579	0	0	0	28 016 157	31 849 324	31 851 014	1 232 747		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 442 655	1 592 216	149 561	2 587 583	2 503 656	-83 927				2 768 179	4 030 238	4 095 872	65 634		

„3. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Állami támogatások (Ft)

Sor- szám	Megnevezés	Létszá m	Fajl. összeg	Hozzájárulás
		Fő	Ft/fő	2025
	Költségvetési tv. 2. sz. melléklete alapján			
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.	Köztető 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			5 867 876
	1.1. Összesen			20 723 614
1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása			2 397 420
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás			
1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés	10	88 520	885 200
1.3.2.4. 1	Szociális 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
2.3.2.	Szociális ágazati összevont pótlék			622 262
	1.3. Összesen:			10 971 482
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
2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			742 876
	1.5. Összesen:			3 012 876
	Állami hozzájárulás mindösszesen:			34 738 752

”

„4. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZAT I ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 490 000
Rendezési terv		2 490 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése , ebből:	K62	0
Tárgyi eszköz beszerzések	K64	4 985 604
Turisztikai információs táblák		898 920
Közvilágítási lámpatestek megvásárlása		56 448
Rézsükasza beszerzése		3 880 236
Kisértékű eszközbeszerzések		150 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 018 413
Beruházások	K6	9 494 017
Ingatlanok felújítása	K71	1 527 953
Szennyvíztelep felújítása (VASIVÍZ által)		1 377 953
Járda felújítási terve		150 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	412 547
Felújítások	K7	1 940 500

”

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	3 096 702
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 096 702
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától (KEHOP, Műgáti utak)	B25	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	4 927 900
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	4 927 900
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	10 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	10 000

”

„6. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
építményadó	B34	939 730
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	2 259 315
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	3 199 045
Értékesítési és forgalmi adók	B351	13 118 413
ebből: állandó jeleggel végzett iparúzési tevékenység után fizetett helyi iparúzési adó	B351	13 118 413
ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparúzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	280 500
Termékek és szolgáltatások adói	B35	13 398 913
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
ebből: talajterhelési díj	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	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	228 166

”

„7. melléklet az 1/2025. (II. 26.) 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	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti 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	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 366 971
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	
egyházi jogi személyek részére	K511	
egyéb civil szervezetek részére	K511	800 000
háztartások részére	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	800 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	459 090
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	

helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	459 090
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 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.)

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény.

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.