

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

[2] Nyirád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített, nettósított költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját költségvetését.

II. Fejezet Az önkormányzat összesített, nettósított költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. §

Nyirád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2025. évi összesített, nettósított önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 675.290.548 forintban
 - b) kiadási főösszegét 675.290.548 forintban
- állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 2. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

- (4) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.
- (5) A kötelező és az önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.
- (7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projekteket a 7. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) A képviselő-testület
- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 504.783.512 forintban; ebből:
 - aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről 383.353.928 forintban
 - ab) közhatalmi bevételek 74.111.000 forintban
 - ac) működési bevételek 32.318.584 forintban
 - ad) működési célú átvett pénzeszközök 15.000.000 forintban
 - b) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 150.030.840 forintban, ebből:
 - ba) felhalmozási célú támogatások 143.754.500 forintban
 - bb) felhalmozási bevétel 6.276.340 forintban
 - c) az önkormányzat működési célú kiadásait 511.827.462 forintban, ebből:
 - ca) a személyi juttatásokat 199.660.021 forintban,
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 22.952.645 forintban,
 - cc) a dologi kiadásokat 181.063.979 forintban,
 - cd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.946.770 forintban;
 - ce) egyéb működési célú kiadásokat 104.204.047 forintban;
 - d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 159.361.460 forintban, ebből:
 - da) beruházási kiadást 154.916.460 forintban,
 - db) felújításokat 4.445.000 forintbanállapítja meg.
- (2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 16.374.570 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.
- (3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.
- (4) Nyirád Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2025. évi költségvetésében nem tervez.
- (5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati helyi adó bevétel 2025. évben tervezett összege 74.111.000 forint.

III. Fejezet
Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde költségvetése

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **160 213 957** forintban állapítja meg.

(2) A Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde 2025.évi költségvetési bevételeit és kiadásait

- a) költségvetési bevétel 1.010 forintban, ebből működési bevétel 1.010 forintban
- b) költségvetési kiadás 160.213.957 forintban
- c) működési kiadás 158.013.957 forintban, ebből:
 - ca) a személyi juttatásokat 125.074.480 forintban
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 13.909.927 forintban
 - cc) dologi kiadásokat 19.029.550 forintban
- d) felhalmozási kiadás 2.200.000 forintban ebből beruházásokat 2.200.000 forintban állapítja meg.

IV. Fejezet
Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetése

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **33 035 136** forintban állapítja meg.

(2) A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2025.évi költségvetési bevételeit és kiadásait

- a) költségvetési bevétel 5.701.010 forintban, ebből működési bevétel 5.701.010 forintban
 - b) költségvetési kiadás 33.035.136 forintban
 - c) működési kiadás 33.035.136 forintban, ebből:
 - ca) a személyi juttatásokat 20.112.000 forintban
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.597.400 forintban
 - cc) dologi kiadásokat 10.325.736 forintban
- állapítja meg.

V. Fejezet
Az önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetése

7. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési főösszegét **675 290 548 Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit és kiadásait

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 499.081.492 forintban, ebből:

- aa) működési célú támogatások államházt. belülről 383.353.928 forintban
- ab) közhatalmi bevételek 74.111.000 forintban
- ac) működési bevételek 26.626.564 forintban
- ad) működési célú átvett pénzeszközök 15.000.000 forintban
- b) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 150.030.840 forintban,ebből:
 - ba) felhalmozási célú támogatások 143.754.500 forintban
 - bb) felhalmozási bevétel 6.276.340 forintban
- c) az önkormányzat működési célú kiadásait 320.778.369 forintban,ebből:
 - ca) a személyi juttatásokat 54.473.541 forintban,
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 6.445.318 forintban,
 - cc) a dologi kiadásokat 151.708.693 forintban,
 - cd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.946.770 forintban;
 - ce) egyéb működési célú kiadások 104.204.047 forintban;
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 157.161.460 forintban,ebből:
 - da) beruházások 152.716.460 forintban,
 - db) felújítások 4.445.000 forintban
 állapítja meg.

8. §

- (1) Az önkormányzat 2025. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.
- (2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve a létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.
- (3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel fő összegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

VI. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

9. §

- (1) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(6) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(7) Az állami támogatásokat megalapozó adatok évközi változásáról az Ebr42 rendszerben meghirdetett időpontban a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős hivatali dolgozó részére adatot szolgáltatni.

(8) A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat megalapozó adatok, (létszám stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

VII. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

10. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A polgármester 500 000 Ft értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő kiadásokról. A polgármester a költségvetésben nem szereplő kiadásokról szóló döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

VIII. Fejezet

Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

11. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat

(3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemelheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

(4) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési bevételek és kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításának jogát.

IX. Fejezet

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

12. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél céljuttatás összegének meghatározására a Képviselő-testület jogosult.
- (2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely)-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzat nem léphető túl.
- (4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (5) A Képviselő-testület 2025. évre az alábbiakat határozza meg: a polgármester cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembevételével bruttó 232 000 Ft/év/fő.

X. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

13. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

XI. Fejezet
A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

14. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

XII. Fejezet
Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

15. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

16. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

XIII. Fejezet
Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

17. §

- (1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.
- (2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

18. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

19. §

- (1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.
- (2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

XIV. Fejezet
Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

20. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

XV. Fejezet
Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

21. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2025. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2025. január 1. napján nincs.

22. §

(1) A képviselő-testület a képviselő részére 2025. január 1. napjától – 2025. évre – havi bruttó 30.000, -Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

(2) A képviselő-testület a bizottsága tagjai részére 2025. január 1. napjától – 2025. évre – havi bruttó 3.000, -Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

23. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2025. évben 38.650, - Ft-ban állapítja meg.

24. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

25. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

26. §

E rendelet rendelkezéseit 2025.január 1.napjától kell alkalmazni.

27. §

Hatályát veszti az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 12/2014. (XII.22.) önkormányzati rendelet.

28. §

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 3/2024. (V. 31.) önkormányzati rendelet.



Molnárné Budai Angelika
polgármester



Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2025. február 13.



Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	forint
Cím-szám	Alcí-m-szám	Előir.-csop	Kiemelt előir.		F
					2025. évi előirányzat
					eredeti
1.				Nyirád Község Önkormányzata	
	1.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke- sírhelymegváltás	300 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke- bérleti díjak	4 948 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			5.	Felhalmozási bevételek	
				a) ingatlanok értékesítése	6 276 340
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen:	11 224 340
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				önkormányzati hivatal működésének támogatása	76 399 972
				zöldterület-gazdálkodás támogatása	3 447 600
				közüvilágítás üzemeltetési támogatása	11 016 000
				köztetető támogatás	7 049 621
				közüutak támogatása	2 572 990
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	17 850
				polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	7 948 259
					116 952 292
				ab) települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
				Óvodaped., és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása	106 741 100
				Óvodaműködtetési támogatás	14 313 302
					121 054 402
				ac) települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
				települési önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 801 900
				család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100
				szociális étkeztetés	2 213 000
				személyes gondozás	9 073 400
				időskorúak nappali intézményi ellátása	6 706 800

			bölcsődei kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, dajkák bértámogatása	32 311 000
			bölcsődei üzemeltetési támogatás	5 644 843
			szociális pótlék	3 086 000
			települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 377 621
				111 857 664
			ad) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás	4 184 783
			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	354 049 141
4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
		a)	Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
		aa)	közfoglalkoztatási támogatás	4 404 787
5.			Településfejlesztési projektek és támogatások 062020	
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
		a)	egyéb felhalmozási célú tám. bevételei központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programoktól és azok hazai társfinanszírozásától	143 754 500
6.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
		a)	Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
		aa)	területalapú támogatás	1 500 000
		ab)	mezei őrszolgálat támogatása	1 080 000
				2 580 000
		4.	Működési bevételek	
		a)	közvetített szolgáltatások	10 497 522
		b)	kiszámlázott ÁFA	2 834 331
		c)	kamatbevételek	10
		d)	egyéb működési bevételek	10 000
				13 341 863
		6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
		a)	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	15 000 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	30 921 863
7.			Háziorvosi alapellátás 072111	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
		a)	Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	22 320 000
			Háziorvosi alapellátás összesen:	22 320 010
8.			Család-, és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031	
	1.		Működési költségvetés	
		4	Működési bevételek	
		a)	közvetített szolgáltatások	848 000
		b)	kiszámlázott ÁFA	228 960
			Család-, és nővédelmi egészségügyi gondozás összesen	1 076 960
9.			Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
		a)	szolgáltatások ellenértéke- bérleti díjak	1 500 000
10.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 096015	
	1.		Működési költségvetés	

		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak	4 291 127
			b) kiszámlázott ÁFA	1 158 604
			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben összesen:	5 449 731
11.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunális adó	3 511 000
			b) értékesítési és forgalmi adók-HIPA	1 200 000
			c) egyéb közhatalmi bevételek	69 400 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	74 111 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				649 112 332
<i>Tárgyévi költségvetési hiány:</i>				<i>-171 172 503</i>
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	26 178 216
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				675 290 548
Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde				
1.			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140				
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a)Kamatbevételek	10
			b)Egyéb működési bevételek	1 000
			Működési bevételek összesen:	1 010
			Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen	1 010
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 010
<i>Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde költségvetési hiánya:</i>				<i>160 212 947</i>
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030				
2.	2.		Finanszírozási bevételek	
		1.	Belföldi finanszírozási bevételek	
		1.	Maradvány igénybevétele	
			a) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 202 702
	16.		Központi irányítószervi támogatás	159 010 245
			Finanszírozási bevételek összesen:	160 212 947
			Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	160 212 947
			FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	160 212 947
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				160 213 957
Nyirádi Szociális Segítő Központ				
1.			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Idősek nappali ellátása 102031				
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a)Kamatbevételek	10

				b)Egyéb működési bevételek	1 000
				Működési bevételek összesen:	1 010
Szociális étkezés 107051					
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak	5 700 000
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 701 010
Nyirádi Szociális Segítő Központ költségvetési hiánya:					27 334 126
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030					
2.	2.			Finanszírozási bevételek	
		1.		Belföldi finanszírozási bevételek	
			1.	Maradvány igénybevétele	
				a) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	538 780
	16.			Központi irányítószervi támogatás	26 795 346
				Finanszírozási bevételek összesen:	27 334 126
				Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	27 334 126
				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	27 334 126
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					33 035 136
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:					868 539 641

2. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

					forint
A	B	C	D	E	F
Cím - szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat eredeti
1.				Nyírád Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	20 685 770
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2 486 188
			3.	Dologi kiadások	10 653 417
			5.	Tartalék	16 733 905
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	7 fő
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	50 559 280
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	600 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	78 000
			3.	Dologi kiadások	513 690
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	1 191 690
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	83 043 072
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 152 625
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	269 921
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	10 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	4 422 546
	5.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	17 773 587
	6.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	143 754 500
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	12 549 692
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 579 460
			3.	Dologi kiadások	24 894 959
			5.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	8 961 960
			7.	Felújítások	4 445 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő

			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	55 431 071
8.			Háziorvosi alapellátás 072111	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	8 160 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 060 800
		3.	Dologi kiadások	15 529 552
		9	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
			Háziorvosi alapellátás összesen:	24 750 352
9.			Család-, és növekedési egészségügyi gondozás 074031	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 076 960
10.			Könyvtári szolgáltatások 082044	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	756 618
		3.	Dologi kiadások	63 500
			Könyvtári szolgáltatások összesen	820 118
11.			Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	7 568 836
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	970 949
		3.	Dologi kiadások	12 274 790
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése összesen	20 814 575
12.			Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben 096015	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	68 928 238
13.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		7.	Települési támogatás	480 000
		8.	Saját hatáskörben adott más ellátás	3 466 770
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen	3 946 770
14.			Központi költségvetési befizetések 018020	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Egyéb elvonások és befizetések	1 427 070
			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen	1 427 070
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				477 939 829
2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 545 128
			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
	2.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		6.	Szociális Segítő Központ támogatása	26 795 346
		6.	Nyírádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde támogatás	159 010 245
			Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen	185 805 591
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				197 350 719
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				675 290 548

Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde					
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110					
1.	1.	1.		Személyi juttatások	94 913 044
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok	10 396 695
		3		Dologi kiadások	1 200 000
		9		Tervezett átlagos állományi létszám	10 fő
				Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai összesen:	106 509 739
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091110					
1.	1.	3.		Dologi kiadások	13 674 500
		2.	6.	Beruházási kiadások	2 200 000
				Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen:	15 874 500
Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása 104031					
1.	1.	1.		Személyi juttatások	30 161 436
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok	3 513 232
		3		Dologi kiadások	4 155 050
		2.	6.	Beruházási kiadások	0
		9		Tervezett átlagos állományi létszám	4 fő
				Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása összesen:	37 829 718
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	160 213 957
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:					160 213 957
Nyirádi Szociális Segítő Központ					
Idősek nappali ellátása 102031					
1.	1.	1.		Személyi juttatások	10 808 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok	1 399 320
		3		Dologi kiadások	924 918
		9		Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Idősek nappali ellátása összesen:	13 132 238
Szociális étkezés 107051					
1.	1.	1.		Személyi juttatások	800 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok	98 280
		3		Dologi kiadások	9 306 918
				Szociális étkezés összesen:	10 205 198
Házi segítségnyújtás 107052					
1.	1.	1.		Személyi juttatások	8 504 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok	1 099 800
		3		Dologi kiadások	93 900
				Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Házi segítségnyújtás összesen:	9 697 700
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 035 136
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:					33 035 136
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:					868 539 641

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
18	ebből: önkorm és kv-i szervek íc tám (B2516)									
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	143 754 500						143 754 500		
20	Vagyoni típusú adók (B34)	3 511 000						3 511 000		
21	ebből: építményadó (B34111)									
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)									
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	69 400 000						69 400 000		
24	Gépjárműadó (B354121)									
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterhő díj (B355122)									
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)									
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 200 000						1 200 000		
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)									
29	ebből: egyéb bírság (B361229)									
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)									
31	Közhatalmi bevételek (B3)	74 111 000						74 111 000		
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)									
33	Szolgáltatások (B4021)	6 748 000						6 748 000		
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)									
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)									
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)									
37	Közzetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	8 345 532			3 000 000			11 345 532		
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)									
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)									
40	Tulajdonosi bevételek (B404)									
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)									
42	ebből: önkormányzati vagyon nyomonközelésbe adásából származó bevétel (B404133)									
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)									
44	ebből: egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)									
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)									
46	Ellátási díjak (B40511)	4 291 127		5 700 000				4 291 127		5 700 000

[illegible]

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)									
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)									
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)									
108	Költségvetési kiadások (K1-K8)	474 939 829	160 213 957	33 035 136	3 000 000			477 939 829	160 213 957	33 035 136
109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 545 128						11 545 128		
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása									
111	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	185 805 591						185 805 591		
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)									
113	Finanszírozási kiadások (K9)	197 350 719						197 350 719		
114	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	672 290 548	160 213 957	33 035 136	3 000 000			675 290 548	160 213 957	33 035 136

4. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forint
A	B	C	D	E	G	H	I
So r- szá m	MEGNEVEZÉS	2023. évi teljesítés	2024. évi várható teljesítés	2025.eredeti terv	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám
	Költségvetési bevételek:						
	<i>Nyirád Község Önkormányzata</i>						
1/1	Önkormányzatok működési támogatásai	283 211 111	333 973 315	354 049 141	355 000 000	355 000 000	355 000 000
1/2	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. Belülről	28 905 835	42 111 041	29 304 787	30 000 000	30 000 000	30 000 000
1.	<i>Működési célú támogatások államházt. belülről</i>	<i>312 116 946</i>	<i>376 084 356</i>	<i>383 353 928</i>	<i>385 000 000</i>	<i>385 000 000</i>	<i>385 000 000</i>
2/1	Felhalmozási célú támogatások	510 000	4 299 928	143 754 500	0	0	0
2.	<i>Felhalmozási célú támogatások összesen:</i>	<i>510 000</i>	<i>4 299 928</i>	<i>143 754 500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3/1	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	3 652 384	3 511 948	3 511 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
3/2	Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	76 670 987	69 415 255	69 400 000	69 400 000	69 400 000	69 400 000
3/3	Egyéb közhatalmi bevételek	824 401	1 201 623	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
3.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>81 147 772</i>	<i>74 128 826</i>	<i>74 111 000</i>	<i>74 200 000</i>	<i>74 200 000</i>	<i>74 200 000</i>
4/1	Szolgáltatások ellenértéke	14 650 019	5 917 120	6 748 000	6 800 000	6 800 000	6 800 000
4/2	Közvetített szolgáltatások értéke	6 524 255	6 720 610	11 345 532	10 000 000	10 000 000	10 000 000
4/3	Tulajdonosi bevételek	0	400 000	0	0	0	0
4/4	Ellátási díjak	2 535 134	1 956 396	4 291 127	4 500 000	4 500 000	4 500 000
4/5	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 152 681	4 583 972	4 221 895	4 500 000	4 500 000	4 500 000
4/6	Kamatbevételek	46	18	10	0	0	0
4/7	Biztosító által fizetett kártérítés	0	543 245	0	0	0	0
4/8	Egyéb működési bevételek	1 665 680	619 600	10 000	10 000	10 000	10 000
4.	<i>Működési bevételek</i>	<i>31 527 815</i>	<i>20 740 961</i>	<i>26 616 564</i>	<i>25 810 000</i>	<i>25 810 000</i>	<i>25 810 000</i>
5/1	Ingatlanok értékesítése	2 111 024	8 322 740	6 276 340	0	0	0
5/2	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	78 740	0	0	0	0	0
5.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>2 189 764</i>	<i>8 322 740</i>	<i>6 276 340</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
6/1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	225 000	140 000	0	0	0	0

	kívülről						
6/2	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		10 600 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	225 000	10 740 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Önkormányzat költségvetési bevételei összesen:		427 717 297	494 316 811	649 112 332	500 010 000	500 010 000	500 010 000
	Költségvetési bevételek:						
<i>Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde</i>							
7/1	Szolgáltatások	1 040 000	0	0	0	0	0
7/2	Tárgyieszközök bérbedásából származó bevétel	0	0	0	0	0	0
7/3	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
7/4	Kamatbevételek	1	1	10	0	0	0
7/5	Egyéb működési bevételek	1 165 019	6 144	1 000	0	0	0
7.	Működési bevételek	2 205 020	6 145	1 010	0	0	0
<i>Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde ktgvet. bevételei össz:</i>		<i>2 205 020</i>	<i>6 145</i>	<i>1 010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Költségvetési bevételek:						
<i>Nyirádi Szociális Segítő Központ</i>							
8/1	Ellátási díjak	5 771 735	5 663 415	5 700 000	5 800 000	5 800 000	5 800 000
8/2	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 747	0	0	0	0	0
8/3	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
8/4	Kamatbevételek	0	0	10	0	0	
8/5	Egyéb működési bevételek	67 298	5	1 000	0	0	0
8.	Működési bevételek	5 855 780	5 663 420	5 701 010	5 800 000	5 800 000	5 800 000
<i>Nyirádi Szociális Segítő Központ ktgvet. bevételei össz:</i>		<i>5 855 780</i>	<i>5 663 420</i>	<i>5 701 010</i>	<i>5 800 000</i>	<i>5 800 000</i>	<i>5 800 000</i>
<i>Működési célú támogatások államházt. belülről mindössz:</i>		<i>312 116 946</i>	<i>376 084 356</i>	<i>383 353 928</i>	<i>385 000 000</i>	<i>385 000 000</i>	<i>385 000 000</i>
<i>Felhalmozási célú támogatások összesen:</i>		<i>510 000</i>	<i>4 299 928</i>	<i>143 754 500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Közhatalmi bevételek mindösszesen:</i>		<i>81 147 772</i>	<i>74 128 826</i>	<i>74 111 000</i>	<i>74 200 000</i>	<i>74 200 000</i>	<i>74 200 000</i>
<i>Működési bevételek mindösszesen:</i>		<i>39 588 615</i>	<i>26 410 526</i>	<i>32 318 584</i>	<i>31 610 000</i>	<i>31 610 000</i>	<i>31 610 000</i>
<i>Felhalmozási bevétel mindösszesen:</i>		<i>2 189 764</i>	<i>8 322 740</i>	<i>6 276 340</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú átvett pénzeszközök mindösszesen:</i>		<i>225 000</i>	<i>10 740 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>15 000 000</i>
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		435 778 097	494 322 956	654 814 352	505 810 000	505 810 000	505 810 000

	Költségvetési kiadások:						
	<i>Nyirád Község Önkormányzata</i>						
9.	Személyi juttatások	46 087 322	60 743 773	54 473 541	45 000 000	45 000 000	45 000 000
10.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 156 125	6 754 843	6 445 318	5 000 000	5 000 000	5 000 000
11.	Dologi kiadások	189 373 810	135 335 367	151 708 693	150 000 000	150 000 000	150 000 000
12.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 355 500	3 118 664	3 946 770	3 900 000	3 900 000	3 900 000
13/1	Elvonások és befizetések	3 033 070	2 723 242	1 427 070	0	0	0
13/2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	158 015	0	83 043 072	0	0	0
13/3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre	160 000	230 000	0	0	0	0
13/4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9 054 455	12 111 635	3 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
13/5	Általános tartalékok			16 733 905			
13.	Egyéb működési célú kiadások	12 405 540	15 064 877	104 204 047	2 000 000	2 000 000	2 000 000
14.	Beruházások	21 326 797	4 439 843	152 716 460	50 000 000	50 000 000	50 000 000
15.	Felújítások	3 884 857	0	4 445 000	55 410 000	55 410 000	55 410 000
16/1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	7 091 000	104 871	0	0	0	0
16.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 091 000	104 871	0	0	0	0
	Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:	287 680 951	225 562 238	477 939 829	311 310 000	311 310 000	311 310 000
	Költségvetési kiadások:						
	<i>Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde</i>						
17.	Személyi juttatások	82 583 460	105 850 904	125 074 480	125 000 000	125 000 000	125 000 000
18.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 230 395	12 415 197	13 909 927	14 000 000	14 000 000	14 000 000
19.	Dologi kiadások	14 622 476	11 259 405	19 029 550	19 000 000	19 000 000	19 000 000
20.	Beruházási kiadás	576 800	4 920 117	2 200 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
	Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde ktgvet. kiadásai össz.:	107 013 131	134 445 623	160 213 957	162 000 000	162 000 000	162 000 000
	Költségvetési kiadások:						
	<i>Nyirádi Szociális Segítő Központ</i>						
21.	Személyi juttatások	28 215 822	30 455 349	20 112 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
22.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 546 744	3 806 551	2 597 400	2 500 000	2 500 000	2 500 000

23.	Dologi kiadások	8 837 306	10 015 078	10 325 736	10 000 000	10 000 000	10 000 000
	Nyirádi Szociális Segítő Központ ktgvet. kiadásai össz:	40 599 872	44 276 978	33 035 136	32 500 000	32 500 000	32 500 000
	<i>Személyi juttatások mindösszesen:</i>	<i>156 886 604</i>	<i>197 050 026</i>	<i>199 660 021</i>	<i>190 000 000</i>	<i>190 000 000</i>	<i>190 000 000</i>
	<i>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó mindösszesen:</i>	<i>17 933 264</i>	<i>22 976 591</i>	<i>22 952 645</i>	<i>21 500 000</i>	<i>21 500 000</i>	<i>21 500 000</i>
	<i>Dologi kiadások mindösszesen:</i>	<i>212 833 592</i>	<i>156 609 850</i>	<i>181 063 979</i>	<i>179 000 000</i>	<i>179 000 000</i>	<i>179 000 000</i>
	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai mindösszesen:</i>	<i>2 355 500</i>	<i>3 118 664</i>	<i>3 946 770</i>	<i>3 900 000</i>	<i>3 900 000</i>	<i>3 900 000</i>
	<i>Egyéb működési célú kiadások mindösszesen:</i>	<i>12 405 540</i>	<i>15 064 877</i>	<i>104 204 047</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>
	<i>Beruházások mindösszesen:</i>	<i>21 903 597</i>	<i>9 359 960</i>	<i>154 916 460</i>	<i>54 000 000</i>	<i>54 000 000</i>	<i>54 000 000</i>
	<i>Felújítások mindösszesen:</i>	<i>3 884 857</i>	<i>0</i>	<i>4 445 000</i>	<i>55 410 000</i>	<i>55 410 000</i>	<i>55 410 000</i>
	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások mindösszesen:</i>	<i>7 091 000</i>	<i>104 871</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	435 293 954	404 179 968	671 188 922	505 810 000	505 810 000	505 810 000
	Finanszírozási bevételek						
	<i>Nyirád Község Önkormányzata</i>						
1/1	Maradvány igénybevétele	81 994 042	12 396 109	26 178 216			
1/2	Államháztartáson belüli megelőlegezések	26 478 845	11 545 128	0			
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	108 472 887	23 941 237	26 178 216	0	0	0
	Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:	108 472 887	23 941 237	26 178 216	0	0	0
	Finanszírozási bevételek						
	<i>Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde</i>						
2/1	Maradvány igénybevétele	107 214	203 095	1 202 702			
2.	Belföldi finanszírozás bevételei	107 214	203 095	1 202 702	0	0	0
	Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde finan. bev. Összesen:	107 214	203 095	1 202 702	0	0	0
	Finanszírozási bevételek						
	<i>Nyirádi Szociális Segítő Központ</i>						
3/1	Maradvány igénybevétele		296 652	538 780			
3.	Belföldi finanszírozás bevételei		296 652	538 780			
	Nyirádi Szociális Segítő Központ finan. bev. Összesen:	0	296 652	538 780			
	<i>Belföldi finanszírozás bevételei mindösszesen:</i>	<i>108 580 101</i>	<i>24 440 984</i>	<i>27 919 698</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	108 580 101	24 440 984	27 919 698	0	0	0
<i>Nyírád Község Önkormányzata</i>						
Finanszírozási kiadások						
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések	21 773 995	15 170 307	11 545 128			
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	21 773 995	15 170 307	11 545 128			
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege	30 663 833	92 543 700	-7 043 950	109 410 000	109 410 000	109 410 000
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-30 179 690	3 157 837	-9 330 620	-109 410 000	-109 410 000	-109 410 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	544 358 198	518 763 940	682 734 050	505 810 000	505 810 000	505 810 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	457 067 949	419 350 275	682 734 050	505 810 000	505 810 000	505 810 000

5. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

2025. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	383 353 928	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161	31 946 161
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	143 754 500	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542	11 979 542
3. Közhatalmi bevételek	74 111 000	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917	6 175 917
4. Működési bevételek	32 318 584	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215	2 693 215
5. Felhalmozási bevételek	6 276 340			6 276 340									
6. Működési célú átvett pénzeszközök	15 000 000												15 000 000
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	27 919 698	27 919 698											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	682 734 050	80 714 532	52 794 834	59 071 174	52 794 834	52 794 834	52 794 834	52 794 834	52 794 834	52 794 834	52 794 834	52 794 834	67 794 835
10. Személyi juttatások	199 660 021	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335	16 638 335
11. M.a. terh.járulékok és szoch. adó	22 952 645	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720	1 912 720
12. Dologi kiadások	181 063 979	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665	15 088 665
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 946 770	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 898	328 897
14. Egyéb működési célú kiadások	104 204 047	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671	8 683 671
15. Beruházások	154 916 460			15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646	15 491 646
16. Felújítások	4 445 000					889 000	889 000	889 000	889 000	889 000			
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások	11 545 128	11 545 128											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	682 734 050	54 197 417	42 652 289	58 143 935	58 143 935	59 032 935	59 032 935	59 032 935	59 032 935	59 032 935	58 143 935	58 143 935	58 143 935

6. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

**Nyirád Község Önkormányzata által foglalkoztatottak összes állományi nyitólétszáma,
valamint az év utolsó napján nyilvántartott létszámadata**

				adatok: főben
A	B	C	D	E
Megnevezés	2025. január 1.		2025. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Választott tisztségviselők	7	7	-	
2. Köztisztviselők			-	
3. Közalkalmazottak	2	2	-	
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2	2	-	
3. Közfoglalkoztatottak	10	10	-	
4. Összesen:	21	21	-	

**Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból
megvalósítás alatt lévő projektjei**

					forint
A	B		C	E	F
Sorsz	Uniós projekt megnevezése	2025.évi uniós támogatás	2025.évi kiadás	2026. évi kiadás	Összes kiadás
1	EU forr.fin.prog.leb.szla TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1- 2022-00013 Kányavár Ökotanya létrehozása Nyirád településen	143 754 500	71 877 250	71 877 250	143 754 500
2	Összesen:	143 754 500	71 877 250	71 877 250	143 754 500

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2025. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Ezen bekezdés a rendelet általános rendelkezéseit határozza meg.

2-4 §-hoz

E szakasz tartalmazza az összesített, nettósított költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

5 §-hoz

A Nyirádi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetését határozza meg.

6. §-hoz

A Nyirádi Szociális Segítő Központ 2025. évi költségvetését határozza meg.

7. §-hoz

Az önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetését határozza meg.

8. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

9 §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat határozza meg.

10 §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

11. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

12. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

13. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

14. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

15-16. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

17-19. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

20. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

21-28. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2025. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. XC. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel