

ELŐTERJESZTÉS

Nyirád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 28. napján tartandó ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítása.

Előterjesztő: Molnárné Budai Angelika polgármester

Készítette: Albrecht Dóra Vanessza előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyirád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendeletével alkotta meg az Önkormányzat 2025. évi költségvetését. A jelenlegi rendeletmódosítás a bevételek módosulása és a kiadások változása miatt vált szükségessé az alábbiak szerint:

Bevételek:

Központi módosítás:

- általános feladatok támogatás	-72.359.642
- köznevelési feladatok támogatása	-958.074
- szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	-2.518.049
- gyermekétkeztetés feladatok támogatása	8.743.579
- kulturális feladatok támogatás	1.862.806
- kiegészítő támogatás (REKI)	8.527.184
- elszámolásból származó bevételek	72.400
- egyéb működési célú támogatások bevételei	20.968.011
- államháztartáson belüli megelőlegezés	13.912.211

Saját módosítás:

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-143.754.500
- Egyéb felhalmozási célú támogatások	148.410.777
- Közhatalmi bevétel Önkormányzat (helyi iparüzési adó, pótlék, kommunális adó)	50.000
- Szolgáltatások ellenértéke	-4.258.222
- Közvetített szolgáltatások	-4.903.215
- Tulajdonosi bevételek	8.301.754
- Ellátási díjak	-1.835.165
- Kiszámlázott ÁFA	4.612.597
- Egyéb kapott kamat	6
- Biztosító által fizetett kártérítés	424.980
- Egyéb működési bevétel	430.157
- Ingatlanok értékesítése	12.240.753
- Részesedések értékesítése	10.000
- Visszatérítendő támogatások	2.052.343
- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	14.224.896

- Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17.225.489
---	------------

Kiadások:

Saját módosítás:

- Személyi juttatás és járulécai (közfoglalkoztatás, nyári diákmunka)	22.529.862
- Szakmai anyagok	91.900
- Üzemeltetési anyagok	-187.009
- Informatikai szolgáltatás	851.252
- Kommunikációs szolgáltatás	-35.677
- Közüzemi díjak	-4.253.477
- Vásárolt ételmezés	-5.212.190
- Bérleti és lízing díjak	-8.714
- Karbantartás	253.490
- Közvetített szolgáltatás	3.748.607
- Szakmai szolgáltatás	4.969.510
- Egyéb szolgáltatás	61.161
- Kiküldetés	-2.470
- ÁFA	-1.862.433
- Fizetendő ÁFA	3.501.000
- Kamat	8.552
- Egyéb dologi kiadások	6.265.843
- Ellátási díjak	1.175.600
- Egyéb működési célú kiadások	-5.606.832
- Beruházások	-140.813.742
- Felújítások	22.290.591

Fentiekre tekintettel javaslom az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Nyirád, 2026. május 22.

Molnárné Budai Angelika sk.
polgármester

Nyírád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026. (V.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet
módosításáról

(tervezet)

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy az önkormányzati bevételek módosulása, illetve a kiadások változása az önkormányzat éves költségvetéséről szóló rendeletén átvezetésre kerüljenek.

[2] Nyírád 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:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

Nyírád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2025. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 930.801.005 forintban,
- b) kiadási főösszegét 930.801.005 forintban állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4-7. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

(1) A képviselő-testület

a) az önkormányzat működési célú bevételeit ebből:	459.772.066 forintban;
aa) működési célú támogatások államházt. belülről	347.692.153 forintban
ab) közhatalmi bevételek	74.161.000 forintban
ac) működési bevételek	35.091.466 forintban
ad) működési célú átvett pénzeszközök	2.827.447 forintban
b) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit ebből:	184.163.359 forintban
ba) felhalmozási célú támogatásokat	148.410.777 forintban
bb) felhalmozási bevételeket	18.527.093 forintban
bc) felhalmozási célú átvett pénzeszköz	17.225.489 forintban
c) az önkormányzat működési célú kiadásait ebből:	605.078.903 forintban,
ca) a személyi juttatásokat	241.521.707 forintban,
cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	27.371.797 forintban,

cc) a dologi kiadásokat	221.252.150 forintban,
cd) az ellátottak pénzbeli juttatásait	5.122.370 forintban;
ce) egyéb működési célú kiadásokat	109.810.879 forintban;
d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait	49.993.160 forintban
ebből:	
da) beruházási kiadást	23.257.569 forintban,
db) felújításokat	26.735.591 forintban

állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 11.136.638 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, Bölcsőde és Konyha költségvetése

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított Nyitnikék Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét **220 299 440** forintban állapítja meg.

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

a) költségvetési bevétel	1.010 forintban
ebből	
aa) működési bevétel	1.010 forintban
b) költségvetési kiadás	220.299.440 forintban
ba) működési kiadás	208.982.587 forintban
ebből:	
baa) a személyi juttatásokat	144.471.994 forintban
bab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	16.608.611 forintban
bac) dologi kiadásokat	47.901.982 forintban
bb) felhalmozási kiadás	11.316.853 forintban
ebből	
bba) beruházások	11.316.853 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 | |
| aa) működési bevétel | 5.701.010 forintban |
| b) költségvetési kiadás | 37.836.878 forintban |
| ba) működési kiadás | 37.798.880 forintban |
| ebből: | |
| baa) a személyi juttatásokat | 21.618.891 forintban |
| bab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét | 2.745.287 forintban |
| cc) dologi kiadásokat | 13.434.702 forintban |
| bb) felhalmozási kiadás | 37.998 forintban |
| ebből | |
| bba) beruházások | 37.998 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 **672 664 687 Ft**-ban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit és kiadásait
- | | |
|--|------------------------|
| a) az önkormányzat költségvetési bevételeit | 638.233.405 forintban |
| aa) az önkormányzat működési célú bevételeit | 454.070.066 forintban; |
| ebből: | |
| aaa) működési célú támogatások államházt. belülről | 347.692.153 forintban |
| aab) közhatalmi bevételek | 74.161.000 forintban |
| aac) működési bevételek | 29.389.446 forintban |
| aad) működési célú átvett pénzeszközök | 2.827.447 forintban |
| ab) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit | 184.163.359 forintban |
| ebből: | |
| aba) felhalmozási célú támogatások | 148.410.777 forintban |
| abb) felhalmozási bevétel | 18.527.093 forintban |
| abc) felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 17.225.489 forintban |
| b) az önkormányzat költségvetési kiadásait | 396.935.745 forintban |
| ebből: | |
| c) az önkormányzat működési célú kiadásait | 358.297.436 forintban, |
| ebből: | |
| ca) a személyi juttatásokat | 75.430.822 forintban, |

cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	8.017.899 forintban,
cc) a dologi kiadásokat	159.915.466 forintban,
cd) az ellátottak pénzbeli juttatásait	5.122.370 forintban;
ce) egyéb működési célú kiadások	109.810.879 forintban;
d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait	38.638.309 forintban
ebből:	
da) beruházások	11.902.718 forintban,
db) felújítások	26.735.591 forintban
állapítja meg.	

3. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Molnárné Budai Angelika
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2026. május

Szarka Gyula
jegyző

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2025. (II. 17.) önkormányzati rendeletével alkotta meg az Önkormányzat 2025. évi költségvetését. A jelenlegi rendeletmódosítás a bevételek módosulása és a kiadások változása miatt vált szükségessé.

Részletes indokolás

1-3. §:

Bevételek:

Központi módosítás:

- általános feladatok támogatás	-72.359.642
- köznevelési feladatok támogatása	-958.074
- szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	-2.518.049
- gyermekétkeztetés feladatok támogatása	8.743.579
- kulturális feladatok támogatás	1.862.806
- kiegészítő támogatás (REKI)	8.527.184
- elszámolásból származó bevételek	72.400
- egyéb működési célú támogatások bevételei	20.968.011
- államháztartáson belüli megelőlegezés	13.912.211

Saját módosítás:

- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-143.754.500
- Egyéb felhalmozási célú támogatások	148.410.777
- Közhatalmi bevétel Önkormányzat (helyi iparüzési adó, pótlék, kommunális adó)	50.000
- Szolgáltatások ellenértéke	-4.258.222
- Közvetített szolgáltatások	-4.903.215
- Tulajdonosi bevételek	8.301.754
- Ellátási díjak	-1.835.165
- Kiszámlázott ÁFA	4.612.597
- Egyéb kapott kamat	6
- Biztosító által fizetett kártérítés	424.980
- Egyéb működési bevétel	430.157
- Ingatlanok értékesítése	12.240.753
- Részesedések értékesítése	10.000
- Visszatérítendő támogatások	2.052.343

- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	14.224.896
- Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17.225.489

Kiadások:

Saját módosítás:

- Személyi juttatás és járulécai (közfoglalkoztatás, nyári diákmunka)	22.529.862
- Szakmai anyagok	91.900
- Üzemeltetési anyagok	-187.009
- Informatikai szolgáltatás	851.252
- Kommunikációs szolgáltatás	-35.677
- Közüzemi díjak	-4.253.477
- Vásárolt étellemezés	-5.212.190
- Bérleti és lízing díjak	-8.714
- Karbantartás	253.490
- Közvetített szolgáltatás	3.748.607
- Szakmai szolgáltatás	4.969.510
- Egyéb szolgáltatás	61.161
- Kiküldetés	-2.470
- ÁFA	-1.862.433
- Fizetendő ÁFA	3.501.000
- Kamat	8.552
- Egyéb dologi kiadások	6.265.843
- Ellátási díjak	1.175.600
- Egyéb működési célú kiadások	-5.606.832
- Beruházások	-140.813.742
- Felújítások	22.290.591

4. §: hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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".

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) 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 Tervezetnek társadalmi hatása nincs.
A Tervezet az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét kis mértékben módosítja.
 - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A rendelet megalkotásának szükségességét a bevételek módosulása, illetve a kiadások változása indokolja.
- 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.