

Előterjesztés

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2025. március 14.
A napirend sorszáma:	1.
A napirend tárgya:	Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása
A napirendet tárgyalja:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	dr. Kiss Tamás jegyző
Előterjesztő:	Doman Ferenc polgármester
Mellékletek száma:	1
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	nyílt / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	soros / soron kívüli
Az elfogadáshoz szükséges többség típusa:	egyszerű / minősített
A szavazás módja:	nyílt / titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési tervezésnél központi szerepet játszanak a különféle jogszabályok, iránymutatások. Jelentőségüket azért fontos hangsúlyozni, mert részletes követelményeket, előírásokat fogalmaznak meg, melyek be nem tartása szankciókkal járhat (állami támogatás felfüggesztése, megvonása, büntetőkamat fizetése).

A költségvetési rendelet szerkezeti felépítését, valamint a kötelező tartalmi elemeket a következő jogszabályok rögzítik:

- a) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (*Áht.*), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (*Ávr.*);
- b) Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény;
- c) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (*Stabtv.*);
- d) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (*Mötv.*);
- e) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet;
- f) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet.

A Mötv. 143.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére bemutatjuk a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat. A bevételeket és a kiadásokat kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezzük. A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között megterveztük a beruházások, felújítások kiadásait, az önkormányzat által a lakosságnak

nyújtandó támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat. A létszámadatokról kimutatást készítettünk, mely intézményenkénti és jogviszony típus szerinti bontást is tartalmaz. A költségvetési bevételek között megterveztük az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adóbevételeket, az általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, és a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét költségvetési törvény határozza meg. A rendelet-tervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozzák meg.

Adóbevételeinket az előző év teljesítési adatai alapján terveztük. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad. A gépjárműadó 40%-ával idén sem számolhatunk, az teljes egészében a központi költségvetés bevétele lesz.

2025. évben az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el a 2024-ben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, mely önkormányzatunk esetében három fő területre összpontosít: az általános működtetés, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelyhez kötött felhasználású támogatás illeti meg az önkormányzatot az óvodások után. A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2025. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Az önkormányzatoknál maradnak az igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, melyekre az általános működési támogatások keretében a településüzemeltetés költségeihez kapunk állami támogatást.

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során az ellátandó feladatokból adódó kötelezettségeket úgy határoztuk meg, hogy a költségek az állami támogatásból és a saját bevételeinkből finanszírozhatók legyenek.

A 2025. évi összevont költségvetésünk az alábbi intézmények költségvetését tartalmazza:

- ☐ Nógrádsipek Község Önkormányzata
- ☐ Nógrádsipek Község Önkormányzatának Konyhája

I. Nógrádsipek Község Önkormányzata

Az önkormányzat bevételeit az 1. számú melléklet tartalmazza, az ott kirészletezett tételek szerint.

Az önkormányzat kiadásait - intézmények nélkül kormányzati funkciók szerint - a 2. számú melléklet tartalmazza:

1. Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége

Az önkormányzatok általános végrehajtó igazgatási tevékenysége miatti, az önkormányzat működésével kapcsolatosan felmerült kiadások és bevételek szerepelnek összesítetten ezen a kormányzati funkción:

Legfőbb tételek: a polgármester és az alpolgármester díjazása, költségtérítése, az önkormányzati képviselők tiszteletdíja, mindezek járulékai, valamint a hivatal rezsiköltségei, továbbá a társulások felé fennálló fizetési kötelezettségek.

2. Köztemető

A temetőgondnok megbízási díja, járulékai, a temető és ravatalozó karbantartási és rezsiköltségét terveztük ide.

3. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

10 fő foglalkoztatásával számoltunk éves szinten. A közfoglalkoztatottak bérét és járulékait tartalmazza.

4. Közutak, hidak üzemeltetése

Az utak, hidak, járdák karbantartását terveztük ide.

5. Ár- és belvízvédelem

A záportározó zsilipkamrájával átépítésével kapcsolatos tervezési díjat tartalmazza.

6. Környezetszennyezés csökkentése

A Művelődési Ház energetikai korszerűsítését és akadálymentesítését (TOP_PLUSZ és Magyar Falu projekt) terveztük ide.

7. Közvilágítás

A közvilágítás üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza: a villamos energia, a karbantartás és ezek Áfája, továbbá bruttó 900 ezer Ft értékben terveztünk be új LED-es lámpatestek beszerzését.

8. Zöldterület-kezelés

A település zöldterületeinek karbantartásához szükséges üzemanyagot, gépalkatrészeket, javítási kiadásokat terveztük ide.

9. Könyvtár

A művelődési ház rezsiköltségét, kiadványok beszerzését és minimális karbantartási kiadást terveztünk.

10. Közművelődés

A Községi Ház rezsiköltségét és karbantartási kiadásait, továbbá a közművelődési munkatárs bérköltségét terveztük be.

11. Házi segítségnyújtás

Az 1 fő szociális gondozó bérét és annak járulékait, valamint munkaruháját terveztük ide.

12. Falugondnoki szolgálat

Az 1 fő falugondnok bérét és annak járulékait, valamint a falugondnoki szolgálat működtetéséhez szükséges dologi kiadásokat terveztük ide.

13. Egyéb szociális támogatások

A települési támogatások (lakhatási támogatás, rendkívüli támogatás, gyerekszületési támogatás, ösztöndíj-támogatás, stb.) keretében kiosztott segélyeket terveztük be összesen közel 7,2 millió Ft összegben.

Az önkormányzat fejlesztési mérlegét a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2025. évi likvidtervét az 5. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények összege a 6. számú mellékletben szerepel.

Az önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a 7. számú melléklet ad tájékoztatást.

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2026-2028. közötti alakulását bemutató mérleg a 8. számú mellékletben található.

II. Nógrádsipek Község Önkormányzatának Konyhája

A Konyha 2025. évre tervezett bevételeit, kiadásait, létszámkeretét a 9. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és alkossa meg az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletet. *A rendelet 1-9. számú mellékletei az előterjesztés 1. számú mellékletét képezik.*

Rendeletalkotási javaslat:

Nógrádsipek Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2025. (III. .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.

[2] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladatellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[3] Az Önkormányzat a rendelet megalkotása során figyelembe vette a rendelkezésére álló központi támogatásokat, továbbá saját bevételeit, és a település működőképességének biztosításához, fejlesztéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához teljesítendő kiadások körét.

[4] Nógrádsipek Község Önkormányzatának Képviselő-testülete [az Alaptörvény 32. cikk \(2\) bekezdésében](#) meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint [az Alaptörvény 32. cikk \(1\) bekezdés a\) és f\) pontjában](#) és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § E rendelet hatálya kiterjed Nógrádsipek Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 185.738.582 forintban,

b) bevételi főösszegét 185.738.582 forintban,

c) hiányát 0 forintban állapítja meg.

(2) A fejlesztési és működési célú hitel felvételének engedélyezése a képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

(3) A bevételi főösszeg forrásonkénti kimutatása a rendelet 1. számú mellékletében szerepel.

(4) A kiadási főösszeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatokkénti, valamint rovatonkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2025. évi fejlesztési mérlegét a 3. számú melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat 2025. évi létszámkeretét a 4. számú melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 2025. évi likviditási és finanszírozási tervét az 5. számú melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 6. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek összegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

- (10) Az önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak három éves mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat intézményei

3. § Nógrádsipek Község Önkormányzatának Konyhája költségvetési bevételeit és kiadási előirányzatát, létszámkeretét a rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

4. Általános és céltartalék

4. § A képviselő-testület általános és céltartalékot nem állapít meg.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. § (1) A költségvetés végrehajtásáért az e rendeletben kapott felhatalmazásra tekintettel a polgármester felelős.
- (2) A rendeletben megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a képviselő-testület hatásköre.
- (3) Az önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő-testület jogosult.
- (4) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.
- (5) A pénzmaradvány az önkormányzati vagyron gyarapítására használható fel.
- (6) A Nógrádsipek Község Önkormányzata és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 1.25. pontja szerinti értékhatár
- a) energia-beszerzés esetében 3 millió Ft,
 - b) egyéb árubeszerzés esetében 1 millió Ft,
 - c) szolgáltatás megrendelése esetében 1 millió Ft,
 - d) építési beruházás esetében 3 millió Ft.

6. § A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a bankszámlán lévő átmenetileg szabad pénzeszköz betétben történő elhelyezéséről, illetve ezen pénzeszköz terhére rövid lejáratú állampapír, illetve tőkegarantált befektetési jegy vásárlásáról döntsön.

7. § (1) A képviselő-testület a köztisztviselői illetményalap 2025. évi összegét 46.380.- forintban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a 2025. évi köztisztviselői cafetéria keret összegét bruttó 200.000.- forintban határozza meg.

6. Záró rendelkezések

8. § Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2025. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

9. § Hatályát veszti a 2025. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 3/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet.

10. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Doman Ferenc
polgármester

dr. Kiss Tamás
jegyző

INDOKOLÁS

1. Általános indokolás

Nógrádsipek Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete elkészítésekor figyelembe vettük a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben meghatározott állami támogatások összegét, valamint több ágazati jogszabály előírásait. Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.

2. Részletes indokolás

1. §-hoz:

A rendelet hatályát tartalmazza.

2-3. §-hoz:

A költségvetés fő számain, valamint a rendelet mellékleteit sorolja fel.

4. §-hoz:

Az általános és céltartalék nem kerül megállapításra.

5-7. §-hoz:

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

8-10. §-hoz:

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

Az új rendelet megalkotásának valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

I. A jogszabály megalkotásának szükségessége:

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 25. § (1) bekezdése értelmében a képviselő-testület a költségvetési rendeletet legkésőbb március 15-ig fogadja el.

II. A rendelet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai:

A finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét költségvetési törvény határozza meg. A rendelet-tervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

III. A rendelet környezeti, és egészségi hatásai:

Az új szabályozásnak nincsenek környezeti és egészségi hatásai.

IV. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló jelentős hatásai nincsenek.

V. A rendelet adminisztratív terheit befolyásoló hatásai:

Az adminisztratív terhek várhatóan nem nőnek.

VI. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A jogalkotás elmaradása pénzügyi szankciókkal járhat (állami támogatás felfüggesztése).

Nógrádsipek, 2025. március 7.

dr. Kiss Tamás sk.
jegyző