

Előterjesztés

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2025. május 30.
A napirend sorszáma:	1.
A napirend tárgya:	Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.15.) rendelet módosítása
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 szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

34. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Nógrádsipek Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének módosítására a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt került sor.

A bevételek és kiadások változása az alábbi tételek módosulása miatt került sor:

I. Bevételek:

1. szociális étkeztetésre 330 ezer Ft-tal kevesebbet tudtunk igényelni az adagszámok csökkenése miatt.
2. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatására 150 ezer Ft-tal kevesebbet tudtunk igényelni.
3. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési 950 ezer Ft-tal több támogatást kaptunk.
4. A nyilvános könyvtári és közművelődési 1,5 millió Ft-tal magasabb összeget kaptunk.
Az állami támogatás így összesen 2 millió Ft-tal magasabb lett a tervezettnél.
5. A működési bevételeink 6 millió Ft-tal alulmaradtak a tervezetthez képest.
6. A Munkaügyi Központtól 2,5 millió Ft-tal magasabb összeg érkezett a közfoglalkoztatási bérek emelkedése miatt.
7. Az építési telkek értékesítése elmaradt, így a működési célú bevételeink összességében 10 millió Ft-tal alulmaradtak a tervezetthez képest.
8. A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 16 millió Ft-tal meghaladták a tervezettet. Ez a VP külterületi utas pályázat (099 hrsz) 2024. évre történő áthúzóódása miatt történt.

Összességében a bevételek 5 millió Ft-tal meghaladták a tervezettet.

II. Kiadások:

1. Személyi juttatásokra 1 millió Ft-tal többet költöttünk a tervezettnél.
2. Dologi kiadásokra 10 millió Ft-tal kevesebbet költöttünk.
3. Felújításra 17 millió Ft-tal kevesebbet költöttünk: ez a Kultúrház energetikai fejlesztésének (TOP_PLUSZ pályázat) elhalasztása miatt volt.
4. A Konyha finanszírozását 2,4 millió Ft-tal csökkentettük.
5. A felhalmozási célú támogatás visszafizetése 11,6 millió Ft-tal több volt a tervezettnél. Ez a VP külterületi utas pályázat (099 hrsz) 2024. évre történő áthúzóódása miatt történt.
6. Egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásai (K84) soron a Kultúrház energetikai fejlesztésének (TOP_PLUSZ pályázat) megvalósításához leutalt előleg Magyar Államkincstár részére történő visszautalása jelentett új tételt.

Összességében a kiadások 5 millió Ft-tal meghaladták a tervezettet.

A módosításokat az előterjesztés mellékletét képező rendelet és annak mellékletei tartalmazzák.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet megalkotására.

Rendelet-alkotási javaslat:

Nógrádsipek Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2025. (V. .) rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Nógrádsipek Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodására vonatkozó költségvetési előirányzatokról és azok felhasználására vonatkozó előírásokról rendeletet alkotott, amelynek 1-9. mellékletei tartalmazzák a bevételi, kiadási előirányzatok és létszámok számszaki adatait. Amennyiben az év közbeni gazdálkodás szükségessé teszi, a költségvetési előirányzatokat a várható teljesítéseknek és a szükséges kötelezettségvállalásoknak megfelelően módosítani kell.

[2] Nógrádsipek Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben foglaltakra figyelemmel az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

"(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 252.733.760 forintban,
b) bevételi főösszegét 252.733.760 forintban,
c) hiányát 0 forintban állapítja meg."

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe a jelen rendelet 1. melléklete lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a jelen rendelet 2. melléklete lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a jelen rendelet 3. melléklete lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a jelen rendelet 4. melléklete lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a jelen rendelet 5. melléklete lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a jelen rendelet 6. melléklete lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a jelen rendelet 7. melléklete lép.

(8) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a jelen rendelet 8. melléklete lép.

(9) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a jelen rendelet 9. melléklete lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatályba lépés napját követő napon hatályát veszti.

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges. Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (4) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A módosított bevételi és kiadási főösszeget határozza meg.

2. §-hoz

A módosításra kerülő mellékletek számát határozza meg.

3. §-hoz

A 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 államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (4) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

II. A rendelet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai:

A lakosság számára a rendeletnek jelentős társadalmi, gazdasági hatása nem jelentkezik.

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 hatásai nincsenek.

V. A rendelet adminisztratív terheit befolyásoló hatásai:

Nincsenek.

VI. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

-

Nógrádsipek, 2025. május 25.

dr. Kiss Tamás sk.
jegyző

Nógrádsipek, 2025. május 25.

Tisztelettel:

Doman Ferenc
polgármester

1. melléklet a /2025.(V. .) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

2023. január 1-jei állapot szerinti lakosságszám: 674 fő

Támogatás: 50 658 939 Ft

1.1.1.2. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	3 175 052 Ft
1.1.1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása	4 647 500 Ft
1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	1 322 946 Ft
1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása	2 925 028 Ft
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 733 993 Ft
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	7 522 Ft
1.1.4. Polgármester illetmény emelésének támogatása	1 957 827 Ft
1.1. A települési önkormányzatok működésének ált. támogatása	23 769 868 Ft
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	6 957 776 Ft
1.3.2.3.1. szociális étkeztetés (34 fő)	2 545 800 Ft
1.3.2.4.1. Szociális segítség (2 fő)	50 000 Ft
1.3.2.4.2. Személyi gondozás (7 fő)	4 217 500 Ft
1.3.2.5. Falugondnoki szolgálat	6 047 200 Ft
1.3. A települési önkormányzatok szoc.,gyermekjóléti feladatainak támogatása	19 818 276 Ft
1.4.1.1. Intézményi gyerekétkeztetés-bértámogatás (0,52)	1 882 400 Ft
1.4.1.2. Intézményi gyerekétkeztetés- üzemeltetési támogatása	3 036 653 Ft
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	337 440 Ft

1.4. A települési önkorm. Gyermekétkeztetési feladatainak támog. **5 256 493 Ft**

IV.1.d) Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatás **3 792 752 Ft**

Állami támogatás összesen: **52 637 389 Ft**

Szociális ágazati összevont pótlék 1 412 013 Ft

Működési célú kiegészítő támogatás 1 678 500 Ft

Elszámolásból származó bevételek 5 700 Ft

Egyéb állami támogatás: **3 096 213 Ft**

Közhatalmi bevételek:

- Magánszemélyek kommunális adója 1 554 623 Ft

- Pótlékok 80 000 Ft

- Idegenforgalmi adó 50 000 Ft

- Iparüzési adó 3 809 299 Ft

Közhatalmi bevételek összesen: **5 493 922 Ft**

Működési bevételek:

Készletértékesítés (START) 0 Ft

Szolgáltatások ellenértéke 5 474 683 Ft

Közvetített szolgáltatások 4 268 083 Ft

Ellátási díjak 0 Ft

Tulajdonosi bevételek 858 876 Ft

Egyéb működési bevételek (B411) 5 607 926 Ft

Pénzmaradvány 21 716 650 Ft

Likvid hitel felvétele 0 Ft

Egyéb működési célú átvett pénzeszköz 190 000 Ft

Kamatjellegű bevételek 18 Ft

Működési bevételek összesen: **38 116 236 Ft**

Működési célú átvett pénzeszközök:

Munkaügyi Központtól átvett p.e. közfoglalkoztatáshoz
(8 fő bér+járulék) hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (B16) 18 023 962 Ft

Munkaügyi Központtól átvett p.e. közogl.dologi kiadásaihoz (B16)	1 295 000 Ft
Ingatlan értékesítés (építési telkek)	25 000 Ft
MVH területalapú támogatás (B16)	1 550 000 Ft
Egyéb támogatások működési célú (B16)	2 500 000 Ft
Működési célú visszatérítendő támogatás visszatérülése (B14)	3 000 000 Ft

<u>Működési célú pénzeszközök összesen:</u>	<u>26 393 962 Ft</u>
--	-----------------------------

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás (B21)	47 369 000 Ft
Egyéb támogatások felhalmozási célú (B25)	67 930 085 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B75)	11 696 953 Ft

<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</u>	<u>126 996 038 Ft</u>
---	------------------------------

<u>Várható bevételek összesen:</u>	<u>252 733 760 Ft</u>
---	------------------------------

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

2. melléklet a /2025.(V. .) önkormányzati rendelethez

SSZ.	Szakf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	TÖRVÉNY SZERINTI MUNKABÉREK	BÉREN KÍVÜLI JUTTATÁSOK	RUHÁZATI KÖLTSÉGTÉRÍ- TÉS	JUTALOM, PRÉMIUM	Kiküldetések kiadásai	FOGLALKOZTATOTTAK EGYÉB SZEM. JUTTATÁSAI	FOGLALKOZTA- TOTTAK SZEM. JUTTATÁSAI ÖSSZESEN
1.	999000	011130	Igazgatás					97 150		97 150
2.	960302	013320	Köztemető							0
3.	680001	013350	Bérbeadott lakóingatlan							0
5.	680002	013350	Bérbeadott nem lakóing.							0
6.	999000	018010	Önk.elsz- közp. Ktgv.							0
7.	999000	018030	Tám.c.finansz.műv.							0
8.	999000	041233	Hosszabb időtart.közfogl.	12 825 524						12 825 524
9.	999000	041237	Közfoglalkoztatás							0
10.	750000	042180	Állategészségügy							0
11.	999000	045160	Közutak, hidak üzemelt.							0
12.	999000	047410	Ár- és belvízvédelem							0
13.	999000	064010	Közvilágítás							0
14.	813000	066010	Zöldterületkezelés							0
	999000	066020	Város-, és községgazd.	1 334 000						1 334 000
15.	931102	081030	Sportlétesítmények műk.							0
16.	910502	082044	Könyvtár							0
17.	910502	082092	Közművelődés	3 912 000						3 912 000
18.	999000	084031	Civilszervezetek tám.							0
19.	999000	091140	Óvodai ellátás műk.							0
20.	999000	092120	Köznevelés műk.							0
21.	999000	101150	Betegséggel kapcs. Ellát.							0
22.	999000	104051	Gyermekevédelmi ellát.							0
23.	680003	106010	Lakóingatlan szoc.c.üz.							0
24.	889922	107052	Házisegítségnyújtás	4 598 000			50 000			4 648 000
25.	889928	107055	Falugondnoki szolgálat	4 296 000			50 000			4 346 000
26.	999000	107060	Egyéb szoc. Támogatások							0
27.	999000	900020	Önk.fonkcióra nem s. bev.							0
28.	999000	900060	Finanszírozási műveletek							0
ÖSSZESEN:				26 965 524	0	0	100 000	97 150	0	27 162 674

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SSZ.	Szakf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK SZEM. JUTTATÁSAI	EGYÉB KÜLSŐ SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	KÜLSŐ SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOC.HOZZÁJÁRULÁS
1.	999000	011130	Igazgatás	5 915 567		5 915 567	6 012 717	737 870
2.	960302	013320	Köztetető (K1113)		416 196	416 196	416 196	48 696
3.	680001	013350	Bérbeadott lakóingatlan			0	0	
5.	680002	013350	Bérbeadott nem lakóing.			0	0	
6.	999000	018010	Önk.elisz- közp. Ktg.			0	0	
7.	999000	018030	Tám.c.finansz.műv.			0	0	
8.	999000	041233	Hosszabb időtart.közfogl.		103 733	103 733	12 929 257	847 806
9.	999000	041237	Közfoglalkoztatás			0	0	
10.	750000	042180	Állategészségügy			0	0	
11.	999000	045160	Közutak, hidak üzemelt.			0	0	
12.	999000	047410	Ár- és belvízvédelem			0	0	
13.	999000	064010	Közüvilágítás			0	0	
14.	813000	066010	Zöldterületkezelés (K123)		1 509 120	1 509 120	1 509 120	
15.	999000	066020	Város-, és községgazd.			0	1 334 000	173 420
16.	931102	081030	Sportlétesítmények műk.			0	0	
17.	910502	082044	Könyvtár			0	0	
18.	910502	082092	Közművelődés			0	3 912 000	508 560
19.	999000	084031	Civilszervezetek tám.			0	0	
20.	999000	091140	Óvodai ellátás műk.			0	0	
21.	999000	092120	Köznevelés műk.			0	0	
22.	999000	101150	Betegséggel kapcs. Ellát.			0	0	
23.	999000	104051	Gyermekvédelmi ellát.			0	0	
24.	680003	106010	Lakóingatlan szoc.c.üz.			0	0	
25.	889922	107052	Házisegítségnyújtás		133 000	133 000	4 781 000	615 030
26.	889928	107055	Falugondnoki szolgálat			0	4 346 000	558 480
27.	999000	107060	Egyéb szoc. Támogatások			0	0	
28.	999000	900020	Önk.fonkcíóra nem s. bev.			0	0	
29.	999000	900060	Finanszírozási műveletek			0	0	
ÖSSZESEN:				5 915 567	2 162 049	8 077 616	35 240 290	3 489 862

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SSZ.	Szacf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	HAJTÓ- ÉS KENŐANYAG	ÜZEMELTETÉSI ANYAG	Szakmai anyagok beszerzése	VILLAMOS ENERGIA	VÍZ- ÉS CSATORNA DÍJ	GÁZENERGIA	INFORMATIKAI SZOLGÁLTATÁSOK	EGYÉB KOMMUNIKÁCIÓS DÍJ	KARBANTARTÁSI, KISJAVÍTÁSI SZOLG.	SZAKMAI TEVÉKENYÉGET SEGÍTŐ SZOLGÁLTATÁS	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS	EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	SZOLGÁLTATÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN
1.	999000	011130	Igazgatás	540 000	299 121	37 600	330 182	160 210	195 336	109 755	117 429	175 880	461 600	2 619 145	7 365 352	12 411 610
2.	960302	013320	Közetemető				44 777									44 777
3.	680001	013350	Bérbeadott lakóingatlan		50 000		463 294	60 200	630 000							1 203 494
4.	680002	013350	Bérbeadott nem lakóing.		50 000		300 000	66 010	300 583						312 500	1 029 093
5.	999000	018010	Önk.elsz- közp. Ktgv.													0
6.	999000	018030	Tám.c.finansz.műv.													0
7.	999000	022010	Polg.véd.feladatai													0
8.	999000	041233	Hosszabb időtart. Közfogl.	335 000	960 000											1 295 000
9.	999000	041237	Közfoglalkoztatás													0
10.	750000	042180	Állategészségügy													0
11.	999000	045160	Közutak, hidak üzemelt.		390 000		34 312									424 312
12.	999000	047410	Ár- és belvízvédelem													0
13.	999000	064010	Közüvilágítás				3 314 823								681 389	3 996 212
14.	813000	066010	Zöldterületkezelés	457 000	677 500			25 225							1 419 411	2 579 136
15.	931102	081030	Sportlétesítmények műk.				123 977	53 560	77 446							254 983
16.	910502	082044	Könyvtár		60 000		101 913	18 290	128 516						25 000	333 719
17.	910502	082092	Közművelődés		150 000		579 053		105 807	61 000					1 200 000	2 095 860
18.	999000	084031	Civilszervezetek tám.													0
19.	999000	091220	Iskolai ellátás													0
20.	999000	091140	Óvodai ellátás műk.													0
21.	999000	092120	Köznevelés műk.													0
22.	999000	101150	Betegséggel kapcs. Ellát.													0
23.	999000	104051	Gyermekevédelmi ellát.													0
24.	680003	106010	Lakóingatlan szoc.c.üz.													0
25.	889922	107052	Házisegítségnyújtás													0
26.	889928	107055	Falugondnoki szolgálat	565 000	148 000							210 400			350 000	1 273 400
27.	999000	107060	Egyéb szoc. Támogatások													0
28.	999000	900020	Önk.fonkcióra nem s. bev.													0
29.	999000	900060	Finanszírozási műveletek													0
ÖSSZESEN:				1 897 000	2 784 621	37 600	5 292 331	383 495	1 437 688	170 755	117 429	386 280	461 600	2 619 145	11 353 652	26 941 596

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SSZ.	Szakf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	REKLÁM- ÉS PROPAGANDA- KIADÁSOK	Bérlési és lízingdíjak	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁFA	KAMATKIADÁS	EGYÉB PÉNZÜGYI MŰVELETEK KIADÁSAI	EGYÉB DOLOGI KIADÁS	MUNKARUHA, VÉDŐRUHA	IRODASZER, NYOMTATVÁNY	POSTAKÖLTSÉG	BIZTOSÍTÁSI DÍJ	KÖTELEZŐ JELLEGŰ DÍJAK	DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN
1.	999000	011130	Igazgatás	110 000	40 000	1 324 785			60 000		165 000	82 000	799 800	2 023 726	4 605 311
2.	960302	013320	Köztetető			32 130									32 130
3.	680001	013350	Bérbeadott lakóingatlan			981 000			200 000				83 000	15 736	1 279 736
4.	680002	013350	Bérbeadott nem lakóing.			304 090									304 090
5.	999000	018010	Önk.elsz- közp. Ktgv.												0
6.	999000	018030	Tám.c.finansz.műv.												0
7.	999000	022010	Polg.véd.feladatai												0
8.	999000	041233	Hosszabb időtart. Közfogl.			291 920									291 920
9.	999000	041237	Közfoglalkoztatás												0
10.	750000	042180	Állategészségügy												0
11.	999000	045160	Közutak, hidak üzemelt.			308 805									308 805
12.	999000	047410	Ár- és belvízvédelem												0
13.	999000	064010	Közüvilágítás			1 062 440									1 062 440
14.	813000	066010	Zöldterületkezelés			775 170							34 500		809 670
15.	931102	081030	Sportlétesítmények műk.			654 900							108 000		762 900
16.	910502	082044	Könyvtár			320391					50 000				370 391
17.	910502	082092	Közművelődés			782 735					100 000				882 735
18.	999000	084031	Civilszervezetek tám.												0
19.	999000	091220	Iskolai ellátás												0
20.	999000	091140	Óvodai ellátás műk.												0
21.	999000	092120	Köznevelés műk.												0
22.	999000	101150	Betegséggel kapcs. Ellát.												0
23.	999000	104051	Gyermekevédelmi ellát.												0
24.	680003	106010	Lakóingatlan szoc.c.üz.												0
25.	889922	107052	Házisegítségnyújtás			12 760				25 000					37 760
26.	889928	107055	Falugondnoki szolgálat			153 055				25 000			300 000	635 538	1 113 593
27.	999000	107060	Egyéb szoc. Támogatások			394 786									394 786
28.	999000	900020	Önk.fonkcíóra nem s. bev.												0
29.	999000	900060	Finanszírozási műveletek												0
ÖSSZESEN:				110 000	40 000	7 398 967	0	0	260 000	50 000	315 000	82 000	1 325 300	2 675 000	12 256 267

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SSZ.	Szacf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	TELEPÜLÉSI TÁMOGATÁSOK	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ELŐZŐ ÉVI ELSZÁMOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	Egyéb működési célú támogatás ÁH-n belülre (K506)	Egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásai (K84)	K89 Egyéb felhalmozási c. támogatások államháztartáson kívülre	MŰK. CÉLÚ PÉNZESZK.ÁTADÁS ÁLLAMHÁZTART. KIVÜLRE	MŰK. CÉLÚ PÉNZESZK. ÁTADÁS ÁLLAMHÁZT. BELÜLRE	Megelőlegezés visszafizetése	IR-ALÁ TART.KV.SZERV MŰK.TÁMOGATÁSA	KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN
1.	999000	011130	Igazgatás										0
2.	960302	013320	Közttemető										0
3.	680001	013350	Bérbeadott lakóingatlan										0
5.	680002	013350	Bérbeadott nem lakóing.										0
6.	999000	018010	Önk.elsz- közp. Ktgv.								1 968 717		1 968 717
7.	999000	018030	Tám.c.finansz.műv.			3 069 044		46 787 813					49 856 857
8.	999000	022010	Polg.véd.feladatai										0
9.	999000	041237	Közfoglalkoztatás										0
10.	750000	042180	Állategészségügy										0
11.	999000	045160	Közutak, hidak üzemelt.										0
12.	999000	047410	Ár- és belvízvédelem										0
13.	999000	062020	Település fj. Projektek				15 000 000						
14.	999000	064010	Közüvilágítás										0
15.	813000	066010	Zöldterületkezelés										0
16.	931102	081030	Sportlétesítmények műk.										0
17.	910502	082044	Könyvtár										0
18.	910502	082092	Közművelődés										0
19.	999000	084031	Civilszervezetek tám.						4 224 036				4 224 036
20.	999000	091140	Óvodai ellátás műk.										0
21.	999000	092120	Köznevelés műk.										0
22.	999000	101150	Betegséggel kapcs. Ellát.										0
23.	999000	104051	Gyermekevédelmi ellát.										0
24.	680003	106010	Lakóingatlan szoc.c.üz.										0
25.	889922	107052	Házisegítségnyújtás										0
26.	999000	107060	Egyéb szoc. Támogatások	6 226 661									6 226 661
27.	999000	900020	Önk.fonkcióra nem s. bev.										0
28.	999000	900060	Finanszírozási műveletek									10 987 838	10 987 838
ÖSSZESEN:				6 226 661	0	3 069 044	15 000 000	46 787 813	4 224 036	0	1 968 717	10 987 838	88 264 109

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SSZ.	Szakf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	Immateriális javak beszerzése, létesítése	INGATLANOK BESZERZÉSE, LÉTESÍTÉSE	Gépek, felszerelések, járművek létesítése	EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK BESZERZÉSE, LÉTESÍTÉSE	ÁFA	BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	INGATLANOK FELÚJÍTÁSA	INFORMATIKAI ESZKÖZÖK FELÚJÍTÁSA	EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZÖK FELÚJÍTÁSA	ÁFA	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN
1.	999000	011130	Igazgatás						0	2 749 328			742 319	3 491 647
2.	960302	013320	Közetmető						0	1 077 908			291 035	1 368 943
3.	680001	013350	Bérbeadott lakóingatlan						0					0
5.	680002	013350	Bérbeadott nem lakóing.						0					0
6.	999000	018010	Önk.elsz- közp. Ktgv.						0					0
7.	999000	018030	Tám.c.finansz.műv.						0					0
8.	999000	022010	Polg.véd.feladatai						0					0
9.	999000	041233	Hosszabb időtartamú kf.				33 449	9 031	42 480					0
		042120	Mezőgazd. Támogatások						0					0
10.	750000	042180	Állategészségügy						0					0
11.	999000	045160	Közutak, hidak üzemelt.						0					0
12.	999000	047410	Ár- és belvízvédelem						0	1 500 000			405 000	1 905 000
		053010	Környezetszennyezés csökk. lg.						0					0
13.	999000	064010	Közüvilágítás						0					0
14.	813000	066010	Zöldterületkezelés						0					0
		066020	Város-, községgazdálk.						0	41 231 319			11 186 648	52 417 967
15.	931102	081030	Sportlétesítmények műk.						0					0
16.	910502	082044	Könyvtár				49 943	2 497	52 440					0
17.	910502	082092	Közművelődés						0					0
18.	999000	084031	Civilszervezetek tám.						0					0
19.	999000	091140	Óvodai ellátás műk.						0					0
20.	999000	092120	Köznevelés műk.						0					0
21.	999000	062020	Településfejl. Projektek	3000000				290 972	3 290 972	18 875 547			5 096 640	23 972 187
22.	999000	104051	Gyermekvédelmi ellát.						0					0
23.	680003	106010	Lakóingatlan szoc.c.üz.						0					0
24.	889922	107052	Házisegítségnyújtás						0					0
25.	999000	107060	Egyéb szoc. Támogatások						0					0
26.	999000	900020	Önk.fonkcióra nem s. bev.						0					0
27.	999000	900060	Finanszírozási műveletek						0					0
ÖSSZESEN:				3000000	0	0	83 392	302 500	3 385 892	65 434 102	0	0	17 721 642	83 155 744

NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SSZ.	Szakf.	Korm.f.	MEGNEVEZÉS	HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL TÖRLESZTÉS	LIKV. CÉLÚ HITEL TÖRLESZTÉS	HITELE TÖRLESZTÉS ÖSSZESEN
1.	999000-1	9000 60	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			

KIADÁSOK ÖSSZESÍTÉSE NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 451369

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK (K11+K12)	35 240 290
JÁRULÉKOK (K2)	3 489 862
DOLOGI KIADÁSOK (K3)	39 197 863
Egyéb nem intézményi ellátás (K48)	6 226 661
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre (K506)	3 069 044
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (K512)	4 224 036
Helyi önkormányzatok előző évi elszám. szárm. kiadás (K5021)	0
INGATLAN ÉS TÁRGYI ESZKÖZ BESZERZÉS (K6)	3 385 892
FELÚJÍTÁS (K7)	83 155 744
Egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásai (K84)	15 000 000
MEGELŐLEGEZÉS VISSZAFIZETÉSE (K914)	1 968 717
Egyéb FC. Támogatás	46 787 813
IR.ALÁ TART.KTGV.SZ.MŰK.TÁMOGATÁSA (K915)	10 987 838
MŰKÖDÉSI HITEL VISSZAFIZETÉSE	0
FELHALMOZÁSI HITEL VISSZAFIZETÉSE	0
KIADÁS ÖSSZESEN	252 733 760

K1-K8. Költségvetési kiadások

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
űrlap	év	típus			
0 1					

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	26 965 524
02	Normatív jutalmak	K1102	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	100 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
05	Végkielégítés	K1105	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0
12	Szociális támogatások	K1112	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	652 929
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	27 718 453
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 915 567
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 509 120
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	7 424 687
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	35 143 140
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 489 862
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	37 600
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 046 621
23	Árubeszerzés	K313	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	5 084 221
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	170 755
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	117 429
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	288 184
28	Villamos energia szolgáltatás díja	K3311	5 292 331

K1-K8. Költségvetési kiadások

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
 	 	 	 	 	
Megnevezés 					
űrlap	év	típus			
0 1	 	 			

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 437 688
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	383 495
31	Vásárolt élelmezés	K332	0
32	Bérleti és lízing díjak	K333	40 000
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	386 280
34	Közvetített szolgáltatások	K335	2 619 145
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	461 600
36	Egyéb szolgáltatások	K337	12 760 952
37	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	23 381 491
38	Kiküldetések kiadásai	K341	97 150
39	Reklám- és propagandakiadások	K342	110 000
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	207 150
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	7 398 967
42	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
43	Kamatkiadások	K353	0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
45	Egyéb dologi kiadások	K355	2 935 000
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	10 333 967
47	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	39 295 013
48	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
49	Családi támogatások	K42	0
50	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0
51	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
52	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
53	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
55	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	6 226 661
56	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	6 226 661
57	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
úrlap	év	típus			

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
58	Elvonások és befizetések	K502	0
59	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
62	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 069 044
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
65	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
66	Kamattámogatások	K510	0
67	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0
68	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 224 036
69	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	K5	7 293 080
70	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	3 000 000
71	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
72	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
73	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	83 392
74	Részesedések beszerzése	K65	0
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
76	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	302 500
77	Beruházások (=68+...+74)	K6	3 385 892
78	Ingatlanok felújítása	K71	65 434 102
79	Informatikai eszközök felújítása	K72	0
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	17 721 642
82	Felújítások (=76+...+79)	K7	83 155 744
83	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
űrlap	év	típus			
0 1					

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	15 000 000
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
89	Lakástámogatás	K87	0
90	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	46 787 813
91	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	K8	61 787 813
92	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	239 777 205

B1-B7. Költségvetési bevételek

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
űrlap	év	típus			
0 2					

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	23 769 868
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	21 230 289
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	5 256 493
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 792 752
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	1 678 500
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	5700
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07)	B11	55 733 602
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	3 000 000
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	23 368 962
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+13)	B1	26 368 962
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	47 369 000
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	67 930 085
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=15+...+19)	B2	115 299 085
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
22	Társaságok jövedelemadói	B312	0

B1-B7. Költségvetési bevételek

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
űrlap	év	típus			
0 2					

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
23	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
26	Vagyoni típusú adók	B34	1 554 623
27	Értékesítési és forgalmi adók	B351	3 809 299
28	Fogyasztási adók	B352	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
30	Gépjárműadók	B354	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	50 000
32	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+31)	B35	3 859 299
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	80 000
34	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	5 493 922
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 474 683
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4 268 083
38	Tulajdonosi bevételek	B404	858 876
39	Ellátási díjak	B405	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
42	Kamatbevételek	B408	18
43	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0
44	Egyéb működési bevételek	B411	5 607 926
45	Működési bevételek (=35+...+44)	B4	16 209 586
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0
47	Ingatlanok értékesítése	B52	25 000
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0

B1-B7. Költségvetési bevételek

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
űrlap	év	típus			

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
49	Részesedések értékesítése	B54	0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50)	B5	25 000
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0
54	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	190 000
55	Működési célú átvett pénzeszközök (52+53)	B6	190 000
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0
59	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevételei	B75	11 696 953
60	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	B7	11 696 953
61	Költségvetési bevételek (=8+14+20+34+45+51+55+59)	B1-B7	231 017 110

K9. Finanszírozási kiadások

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés _____					
úrlap	év	típus			
03					

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08)	K912	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 968 717
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	10 987 838
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)	K91	12 956 555
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20)	K92	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	K9	12 956 555

B8. Finanszírozási bevételek

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
 	 	 	 	 	
Megnevezés _____					
úrlap	év	típus			
0 4	 	 			

ezer forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 716 650
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 716 650
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
16	Betétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	B81	0
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)	B82	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	B8	21 716 650

Nógrádsipek Község Önkormányzatának 2024. évi fejlesztési mérlege

Ft-ban

sorszám	Megnevezés	2024
I. Felhalmozási bevételek		
1	Magyar Falu Program támogatás	9 991 261
2	VIS MAIOR támogatás	47 126 000
3	Vidékfejlesztési program támogatás (2024-re eső)	13 791 954
4	Lechner Tudásközponttól kapott támogatás maradvány	3 000 000
5	Közttemető fenntartására kapott támogatás	1 322 946
6	Saját bevétel	11 214 555
7	Kulturális feladatalapú támogatás	52 440
8	Közfoglalkoztatásra kapott támogatás	42 480
9	Felhalmozási bevételek összesen	86 541 636
II. Felhalmozási kiadások		
II/A. Felújítások		
1	Patakmeder kotrási munkái	1 500 000
2	VIS MAIOR helyreállítás támogatás	41 231 319
3	Külterületi helyi közutak fejlesztése	10 859 806
4	Konyha burkolatának felújítása	2 749 328
5	Ravatalozó felújítása	1 077 908
6	Magyar Falu Program - Kulturház akadálymentesítése	8 015 741
7	ÁFA	17 721 642
8	Felújítási kiadások összesen	83 155 744
II/B. Beruházások		
1	Immateriális javak beszerzése	3 000 000
2	Könyvtári könyvek beszerzés (kisértékű tárgyi eszköz)	49 943
3	Közfoglalkoztatásba beszerzett kisértékű tárgyi eszköz	33 449
4	ÁFA	302 500
5	Beruházási kiadások összesen	3 385 892
III/C. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
	Felhalmozási kiadások összesen	86 541 636

**NÓGRÁDSIPEK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETE 2024. ÉVRE**

szakfeladat	munkaidő	létszám (fő)
házi segítségnyújtás	teljes munkaidős	1
közfoglalkoztatás	teljes munkaidős	8
Falugondnoki szolg.	teljes munkaidős	1
összesen		10

5. melléklet a /2025.(V. .) önkormányzati rendelethez

Hónap	Ütemezett várható bevételek	Ütemezett várható kiadások	Szükséges hitelfelvétel	Halmazott hitel
Január	9 320 000	3 210 000		
Február	12 500 000	2 500 000		
Március	29 900 000	21 500 000		
Április	19 900 000	12 300 000		
Május	30 600 000	9 500 000		
Június	37 459 003	27 100 000		
Július	18 200 000	12 200 000		
Augusztus	28 900 000	12 700 000		
Szeptember	22 000 000	90 769 003		
Október	17 454 757	25 395 257		
November	12 600 000	24 050 000		
December	13 900 000	11 509 500		
Összesen:	252 733 760	252 733 760	0	0

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások, kedvezmények összege			
			Ft-ban
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése	0	0
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése	0	0
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	0	0
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0
5.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	0	0
7.	Helyiségek hasznosítása utáni mentesség (Sportöltöző)	616 717	616 717
8.	Helyiségek hasznosítása utáni mentesség (Polgárörpihenő)	0	0
10.	Helyiségek hasznosítása utáni mentesség (Kultúrház)	0	0
11.	Helyiségek hasznosítása utáni mentesség (Pinceklub)	150 000	150 000
	Önkormányzati kisbusz hasznosítása utáni mentesség (Nógrádsipeki Sportegyesület)	160 600	160 600
12.	Önkormányzati kisbusz hasznosítása utáni mentesség (Vadrózsa Hagyományőrző Egyesület)	32000	32000
13.	Egyéb kedvezmény (labdarúgó pálya karbantartása)	53000	53000
14.	Egyéb kedvezmény (szoc.étkezők térítési díj kedvezménye)		0
15.	Egyéb kölcsön elengedése	0	0
16.	Összesen:	1 012 317	1 012 317

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

Nógrádsipek Község Önkormányata

Saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 3§(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről

ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2025	2026	2027
1	Hitelek kölcsönök felvétele átvállalása összesen(belföld)			
	Beruh.hitel		0	0
	Likvid hitel OTP-től			
	Hitelek kölcsönök felvétele átvállalása összesen(külföld)			
2	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (255,91 CHF)			
3	Váltótartozások			
4	Pénzügyi Lízing			
5	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével eladói félként megkötött adásvételi szerződések			
6	Szerződésben rögzített legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés még ki nem fizetett ellenérték			
7	Külföldi hitelintézetek által , származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt-né elhelyezett fedezeti betétek összesen			
8	Kezességvállalások			
9	Kötelezettségvállalások összesen	0	0	0
10	Helyi adók	5 200	5 600	6 000
11	Önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
12	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel			
13	Tárgyi eszköz és immateriális jószág , részvény,részesedés , vállalat értékesítéséből vagy privatizációból szárm. Bevétel			
14	Bírság , pótlék és díjbevétel	50	100	100
15	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
16	Saját bevételek összesen (10-15)	5 250	5 700	6 100
17	Saját bevételek 50 %-a	2 625	2 850	3 050

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2025-2026-2027. évi alakulását külön bemutató mérleg**

ezer Ft				
ezer Ft				
ezer Ft				
Megnevezés	Sor szám	2025	2026	2027
1	2	6	7	8
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási áfa visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfa-ja)	01	54 458	58 543	62 934
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	02	10 305	11 078	11 909
Önkormányzatok költségvetési támogatása	03	99 283	106 729	114 734
Támogatásértékű bevételek,kiegészítések	04	156 828	168 590	181 235
Végleges pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről	05	4 637	4 985	5 359
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	06	0	0	0
Pénzforgalmi működési célú költségvetési bevételek összesen (1.+...+6.)	07	325 511	349 925	376 169
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	08			
Pénzforgalom nélküli működési bevételek összesen	09	0	0	0
Költségvetési működési bevételek (7.+9.)	10	325 511	349 925	376 169
Rövid lejáratú hitelek	11			
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	12			
Finanszírozási működési bevételek összesen (11.+12.)	13	0	0	0
Működési célú bevételek összesen (10.+13.)	14	325 511	349 925	376 169
Személyi juttatások	15	48 596	52 241	56 159
Munkaadókat terhelő járulékok	16	4 275	4 596	4 940
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatfizetés)	17	105 375	113 278	121 774
Támogatásértékű kiadások	18	5 152	5 539	5 954
Előző évi előirányzat-,pénzmaradvány átadás	19	7 214	7 755	8 337
Végleges pénzeszköztátadás Áh-n kívülre	20	5 152	5 539	5 954
Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	21	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	22	7 418	7 974	8 572
Pénzforgalmi működési célú költségvetési kiadások összesen (15.+...+22.)	23	183 183	196 922	211 691
Tartalékok	24	0	0	0
Pénzforgalom nélküli működési kiadások összesen	25	0	0	0
Költségvetési működési kiadások (23.+25.)	26	183 183	196 922	211 691
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	27			
Rövid lejáratú hitel kamata	28			
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	29			
Finanszírozási működési kiadások összesen(27.+...29.)	30	0	0	0
Működési célú kiadások összesen (26.+30.)	31	183 183	196 922	211 691
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	32	8 561	9 203	9 893
Fejlesztési célú támogatások	33	118 250	127 119	136 653
Támogatásértékű bevételek,kiegészítések	34			
Végleges pénzeszköztámvétel Áh-n kívülről	35			
Felhalmozási áfa visszatérülése	36			
Értékesített tárgyi eszköz és immateriális javak áfa-ja	37			
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	38	0	0	0
Pénzforgalmi felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen (32.+...+38.)	39	126 811	136 321	146 546
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	40	0	0	0
Pénzforgalom nélküli felhalmozási bevételek összesen	41	0	0	0
Költségvetési felhalmozási bevételek (39.+41.)	42	126 811	136 321	146 546
Hosszú lejáratú hitel, kötvénykibocsátás	43	0	0	0
Finanszírozási felhalmozási bevételek összesen	44	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek (42.+44.)	45	126 811	136 321	146 546
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	46	226 714	243 717	261 996
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	47	106 963	114 985	123 609
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	48			
Pénzügyi befektetések	49			
Támogatásértékű kiadások	50			

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2025-2026-2027. évi alakulását külön bemutató mérleg**

		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
Megnevezés	Sor szám	2025	2026	2027
1	2	6	7	8
Végleges pénzeszköztadás Áh-n kívülre	51			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	52	0	0	0
Pénzforgalmi felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen (46.+...+52.)	53	333 676	358 702	385 605
Céltartalék	54	0	0	0
Pénzforgalom nélküli felhalmozási kiadások összesen	55	0	0	0
Költségvetési felhalmozási kiadások (53.+55.)	56	333 675	358 701	385 604
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	57	0	0	0
Hosszú lejáratú hitel kamata	58			
Finanszírozási felhalmozási kiadások összesen	59	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen (56.+59.)	60	210 897	226 714	243 717
Költségvetési pénzforgalmi bevételek (7.+39.)	61	452 322	486 246	522 715
Költségvetési pénzforgalom nélküli bevételek (9.+41.)	62	0	0	0
Finanszírozási bevételek (13.+44.)	63	0	0	0
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN (61.+62.+63.)	64	407 036	437 564	470 381
Költségvetési pénzforgalmi kiadások (23.+53.)	65	516 859	555 624	597 295
Költségvetésipénzforgalom nélküli kiadások (25.+55.)	66	0	0	0
Finanszírozási kiadások (30.+59.)	67	0	0	0
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN (65.+66.+67.)	68	396 914	426 681	458 681

9. melléklet a /2025.(V. .) önkormányzati rendelethez

Nógrádsipek Község Önkormányzatának Konyhája

2024. évi bevételek (Ft-ban)

Megnevezés	gyermekétkeztetés köznevelési Intézményben	Munkah. étk.	Vendég étk.	Szoc.étk.		Összesen
kormányzati funkció	96015	562917	562919	107051		
térítési díj	0	768 810	1 760 156	7 089 919		9 618 885
Kiszámlázott ÁFA	0	207 575	475 240	1 914 270		2 597 085
Egyéb kapott kamat	0				1	1
előző évi pénzmaradvány	0				1 321 955	1 321 955
intézményfinanszírozás	0				10 987 838	10 987 838
Bevételek összesen	0	976 385	2 235 396	9 004 189	12 309 794	24 525 764

Megnevezés	Óvodai étk.	Iskolai étk.	Munkah. étk.	Egyéb étk.		Összesen
Kormányzati funkció/szakf.	"096015/562912	"096015/562913	"096025/562917	"900020/562919	"107051/889921	
Alapilletmény	1 303 500					1 303 500
Illetménykiegészítés	0					0
Garantált illetménykiegészítés	2 608 500					2 608 500
Egyéb pótlék	384 000					384 000
Rendszeres szem. juttatások össz.	4 296 000					4 296 000
Megbízási díj	0					0
Céljuttatás, prémium	50 000					50 000
Egyéb külső személyi juttatás	3 054 095					3 054 095
Jubileumi jutalom	0					0
Egyéb hozzájárulás	0					0
Belföldi kiküldetés, munkabajárás	0					0
Nem rendsz. szem. juttatások össz.	3 104 095					3 104 095
Szociális hozzájárulási adó	558 480					558 480
Kifizetői adó	0					0
Informatikai szolgáltatás	160 222					160 222
Élelmiszer beszerzés	7 160 400					7 160 400
Vásárolt ételmezés	463 937					463 937
Gázenergia	865 655					865 655
Villamosenergia	734 340					734 340
Víz-, csatornadíj	267 806					267 806
Karbantartás, kis javítás	748 496					748 496
Üzemeltetési anyagok	432 000					432 000
Továbbképzések, vizsgadíjak	0					0
Kisértékű tárgyi eszközök	0					0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	120 000					120 000
Egyéb szolgáltatások	323 747					323 747
Kiküldetések kiadásai	381 725					381 725
Postaköltség	0					0
Egyéb dologi kiadások	2 450					2 450
Irodaszer, nyomtatvány	35 000					35 000
Fizetendő általános forgalmi adó	2 608 000					2 608 000
Könyv, folyóirat, információhordozó	0					0
Dologi kiadások összesen	14 303 778					14 303 778
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 263 411					2 263 411
ÖSSZESEN	24 525 764	0				24 525 764

Kormányzati funkció	Dolgozó besorolása	Kulcsszám	Alap- illetmény	Illetm. kieg.	Garant. ill. kieg.	Egyéb pótlék	Összesen	12 havi bér	Összesen	Létszám
"096015	D13 teljes m.idős	3141100	108625	0	217375	32000	358000	4296000	3940800	1
Összesen	-	-	108625	0	217375	32000	358000	4296000	3940800	1