

Előterjesztés

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2026. május 29.
A napirend sorszáma:	1.
A napirend tárgya:	Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(III.14.) önkormányzati rendelet módosítása
A napirendet tárgyalja:	Nógrádsipek Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
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 2025. 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) Közvilágítás fenntartás támogatása 840 000 Ft-tal csökkent, a kedvezően megkötött energiaberzésnek köszönhetően.
- 2) Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 1.410.415 Ft-tal többet kaptunk, mely összeg a szociális ágazati pótlék.
- 3) Szociális étkeztetésre 354.000 Ft-tal kevesebbet tudtunk igényelni az adagszámok csökkenése miatt, 31 fővel terveztünk, ez a szám év közben 27 főre csökkent.
- 4) Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatására 156.960 Ft-tal többet tudtunk igényelni.
- 5) Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési 535.160 Ft-tal kevesebb támogatást kaptunk.
- 6) A nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása 1.522.752 Ft-tal magasabb összeget kaptunk (bértámogatás)
- 7) Kommunális adó előirányzata 290.837 Ft-tal emelkedett.
- 8) Helyi iparüzési adó előirányzata 877.833 Ft-tal emelkedett.
- 9) Készletértékesítés a saját tulajdonú fa eladásának köszönhetően 3.825.000 Ft-tal meghaladta a tervezetet.
- 10) Közvetített szolgáltatások ellenértéke 1.917.731 Ft-tal alul maradt a tervezettől.
- 11) A tulajdonosi bevételek a tervezetthez képest 1.502.929 Ft-tal nőttek.
- 12) Egyéb működési bevétel 3.426.763 Ft-tal kevesebb a tervezetnél.
- 13) Ingatlan értékesítés a tervezetthez képest 13.085.000 Ft-tal nőtt.
- 14) Egyéb tárgyi eszköz értékesítés a tervezetthez képest 650.000 Ft-tal nőtt.
- 15) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételei a tervezetthez képest 3.080.000 Ft-tal magasabb lett a tervezettől.
- 16) A Munkaügyi Központtól bértámogatásra 5.154.343 Ft-tal alacsonyabb összeg érkezett a nem feltöltött állás miatt, viszont a dologi támogatásra 1.721.691 Ft-tal nagyobb összeget kaptunk.
- 17) Egyéb működési támogatás bevétele 843.989 Ft-tal nőtt.
- 18) Felhalmozási célú támogatásként 46.881.242 Ft-tal többet kaptunk (VJP-térfigyelő kamerarendszer telepítése és MFP- művelődési ház belső felújítása)

Összességében az eredeti költségvetéshez képest a módosított költségvetésben szereplő bevételek 63.010.781 Ft-tal nőttek.

II. Kiadások:

- 1) Személyi juttatásokra 1.377.379 Ft-tal kevesebbet költöttünk a tervezettnél.
- 2) Dologi kiadásokra 1.811.138 Ft-tal kevesebbet költöttünk.
- 3) Egyéb működési költség a tervezetthez képest 6.079.539 Ft-tal nőtt ebből az intézményfinanszírozás előirányzata 5.176.164 Ft-tal emelkedett.
- 4) Ingatlan beszerzés (Nagy Sándor Kúria) tervezett megvásárlása miatt az előirányzat 12.850.000 Ft-tal növekedett.
- 5) Tárgyi eszköz beszerzés előirányzatát 16.929.626 Ft-tal emeltük (VJP-térfigyelő kamerarendszer telepítése)
- 6) Ingatlan felújítás előirányzata 29.951.616 Ft-tal emelkedett: MFP- művelődési ház belső felújítása miatt.

Összességében az eredeti költségvetéshez képest a módosított költségvetésben szereplő kiadások 63.010.781 Ft-tal nőttek.

Konyha tekintetében az eredeti költségvetéshez képest a módosított költségvetésben szereplő bevételek és kiadások előirányzata 2.610.000 Ft-tal emelkedett.

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
/2026. (V. .) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Nógrádsipek Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben foglaltakra figyelemmel az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

"(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének
a) kiadási főösszegét 248.749.363 forintban,
b) bevételi főösszegét 248.749.363 forintban,
c) hiányát 0 forintban állapítja meg."

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe a jelen rendelet 1. melléklete lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a jelen rendelet 2. melléklete lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a jelen rendelet 3. melléklete lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a jelen rendelet 4. melléklete lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a jelen rendelet 5. melléklete lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a jelen rendelet 6. melléklete lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a jelen rendelet 7. melléklete lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a jelen rendelet 8. melléklete lép.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a jelen rendelet 9. melléklete lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

A rendelet 1-9. mellékletei az előterjesztés 1. mellékletét képezik.

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, 2026. május 22.

dr. Kiss Tamás sk.
jegyző

Nógrádsipek, 2026. május 22.

Tisztelettel:

Doman Ferenc
polgármester