

Nagyalásny Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

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

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

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

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

- a) bevételi főösszegét 200.518.095 forintban,
- b) kiadási főösszegét 200.518.095 forintban állapítja meg.

2. §

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

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

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

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 200.518.095 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 200.187.895 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 91.329.211 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 11.269.428 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 83.443.253 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 4.663.277 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 5.940.000 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 3.542.726 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 330.200 forintban, ebből:
 - da) a beruházások összegét 330.200 forintban,
 - db) a felújításokat 0 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 13.472.354 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) 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 saját bevétel 2025. évben tervezett összege 10.000.000 forint helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2025. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

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

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 1.000.000 forint összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

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

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártyára utalt támogatást biztosít.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(4) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgy hónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgy hónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételről szóló 9/2013. (XI.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

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

13. §

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

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

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

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

16. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

17. §

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

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

X. Fejezet

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

18. §

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

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

19. §

A képviselő-testület a képviselők részére 2025. január 1. napjától – 2025. évre – havi bruttó 68.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

20. §

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

21. §

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

22. §


Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

23. §


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

24. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 4/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelet.


Csöngel Gábor
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Túskevár, 2025. február 12.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	forintban
Cím- szám	Alcí- m- szám	Előí- r. csop.	Kiem- elt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	G 2025. évi előirányzat
1.				Nagyalásony Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	150 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
				Működési költségvetés	
				Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díjak	2 839 027
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	5 908 438
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	0
				Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	13 587 514
					26 095 952
				ab) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
				pedagógusok átlagbéralapú támogatása	32 470 400
				pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	10 536 000
				óvoda működtetés támogatása	5 567 680
				pedagógus béremelésre fordítandó összeg	5 680 000
					54 254 080
				ac) települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	5 940 000
				szociális étkeztetés támogatása	1 239 280
				falugonddnoki szolgáltatás támogatása	6 343 500
					13 522 780
				ad) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
				intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	18 717 480
				intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	12 895 324
				szünidei étkeztetés támogatása	255 360
					31 868 164
				ae) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	128 010 976
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	

		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) Munkaügyi Központ tám.	11 609 570
5.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) közvetített szolgáltatások	2 140 000
			b) egyéb működési bevétel	1 840 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	3 980 000
6.			Háziorvosi alapellátás 072111	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) NEAK - Társadalombiztosítás pénzügyi alapjától működési támogatás	20 105 722
		4.	Működési bevételek	
			a) közvetített szolgáltatások	508 000
			Háziorvosi alapellátás összesen:	20 613 722
7.			Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) közvetített szolgáltatások	800 000
8.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 095015	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	5 334 446
9.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	3 150 000
10.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	10 000 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				186 487 741
Tárgyévi költségvetési hiány:				13 441 949
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 441 949
NAGYALÁSONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEI ÖSSZESEN:				199 929 690

					forintban
A	B	C	D	E	G
Cím- szám	Alcí- m- szám	Előí- r. csop .	Kiem- elt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2025. évi
					előirányzat
1.				Nagyalásny Község Önkormányzata	
	1.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 095015	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ÁFA visszatérítés	558 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					558 000
<i>Tárgyévi költségvetési hiány:</i>					<i>30 405</i>
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.				Finanszírozási bevételek	
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.		Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 405
NAGYALÁSONYI NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA BEVÉTELEI ÖSSZESEN:					588 405
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					200 518 095

2. melléklet a 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

A	B	C	D	E	forintban
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat
1.				Nagyalásony Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	19 294 650
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2 531 742
			3.	Dologi kiadások	5 421 990
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				b) tartalék	2 813 277
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) irattári pole	203 200
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	30 264 859
	2.			Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	63 500
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	1 000 000
				b) Bursa támogatás	750 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 750 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	10 799 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	809 970
			3.	Dologi kiadások	288 000
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	5 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	11 897 570
	5.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	165 100
	6.			Közvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	3 387 700
	7.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	2 012 950
	8.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	

		1.	Személyi juttatások	900 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	117 000
		3.	Dologi kiadások	5 021 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	6 038 000
9.			Háziorvosi alapellátás 072111	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	7 400 838
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	947 484
		3.	Dologi kiadások	12 413 900
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
			Háziorvosi alapellátás összesen:	20 762 222
10.			Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	591 566
11.			Könyvtári szolgáltatás 082044	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	600 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári szolgáltatás összesen:	600 000
12.			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 944 485
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	371 960
		3.	Dologi kiadások	6 057 650
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása összesen:	9 374 095
13.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	100 000
14.			Gyermekétkeztetés köznvelési intézményben 095015	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	36 947 250
15.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	255 360
16.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	4 199 997
17.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	5 367 850
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	701 758
		3.	Dologi kiadások	1 473 200
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	7 542 808
18.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 940 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	5 940 000

Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:					141 892 977
2.				Finanszírozási kiadások	
	1.			Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.		2025.00. havi megelőlegezések visszafizetése	3 542 726
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:					3 542 726
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					145 435 703
					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Al- cím szám	Előir. csop	Kie- melt előír.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat
1.				Nagyalásony Község Önkormányzata	
	1.			Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	44 021 788
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	5 789 514
			3.	Dologi kiadások	494 500
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	5 fő
				Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai összesen:	50 305 802
	2.			Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	4 649 590
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) hűtőszekrény	127 000
				Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen:	4 776 590
NAGYALÁSONYI NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA KIADÁSAI ÖSSZESEN:					55 082 392
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:					200 518 095

3. melléklet a 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	forintban						
										Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat	Kötelező feladatok	Önkormányzat	Övoda
	Rovat megnevezése	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat	Kötelező feladatok	Övoda					
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat					
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	26 095 952	26 095 952	0	0	26 095 952	26 095 952	0	0	0	0					
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	54 254 080	54 254 080	0	0	54 254 080	54 254 080	0	0	0	0					
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	13 522 780	13 522 780	0	0	13 522 780	13 522 780	0	0	0	0					
4.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B11321)	31 868 164	31 868 164	0	0	31 868 164	31 868 164	0	0	0	0					
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 270 000	2 270 000	0	0	2 270 000	2 270 000	0	0	0	0					
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
7.	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	128 010 976	128 010 976	0	0	128 010 976	128 010 976	0	0	0	0					
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	31 715 292	31 715 292	0	0	31 715 292	31 715 292	0	0	0	0					
10.	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	20 105 722	20 105 722	0	0	20 105 722	20 105 722	0	0	0	0					
11.	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	11 609 570	11 609 570	0	0	11 609 570	11 609 570	0	0	0	0					
12.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	159 726 268	159 726 268	0	0	159 726 268	159 726 268	0	0	0	0					
13.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
14.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
15.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
16.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B3511)	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0	0	0					

50.	Személyi juttatások (K1)	91 329 211	91 329 211	0	0	47 307 423	47 307 423	0	0	44 021 788
51.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	11 269 428	11 269 428	0	0	5 479 914	5 479 914	0	0	5 789 514
52.	Dologi kiadások (K3)	83 443 253	83 443 253	0	0	78 299 163	78 299 163	0	0	5 144 090
53.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5 940 000	5 940 000	0	0	5 940 000	5 940 000	0	0	0
56.	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K481)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57.	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K481)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58.	ebből: önkorm. Sajat hatáskörben adott (K481)	5 940 000	5 940 000	0	0	5 940 000	5 940 000	0	0	0
59.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 940 000	5 940 000	0	0	5 940 000	5 940 000	0	0	0
60.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 750 000	1 750 000	0	0	1 750 000	1 750 000	0	0	0
62.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	1 750 000	1 750 000	0	0	1 750 000	1 750 000	0	0	0
63.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	100 000	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0	0
64.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	100 000	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0	0
65.	Tartalékok (K5131)	2 813 277	2 813 277	0	0	2 813 277	2 813 277	0	0	0
66.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 663 277	4 663 277	100 000	0	4 663 277	4 663 277	100 000	0	0
67.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	260 000	100 000	160 000	0	160 000	0	160 000	0	100 000
71.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	70 200	27 000	43 200	0	43 200	0	43 200	0	27 000
72.	Beruházások (K6)	330 200	127 000	203 200	0	203 200	0	203 200	0	127 000
73.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77.	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (K84)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	196 975 369	196 672 169	303 200	0	141 892 977	141 589 777	303 200	0	55 082 392
82.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	3 542 726	3 542 726	0	0	3 542 726	3 542 726	0	0	0

83.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	3 542 726	3 542 726	0	0	3 542 726	3 542 726	0	0	0	0	0
86.	Finanszírozási kiadások (K9)	3 542 726	3 542 726	0	0	3 542 726	3 542 726	0	0	0	0	0
87.	MINDÖSSZESEN:	200 518 095	200 214 895	303 200	0	145 435 703	145 132 503	303 200	0	0	55 082 392	0

4. melléklet a 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szá m	MEGNEVEZÉS	2023. évi teljesítés	2024. évi várható teljesítés	2025. évi terv	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám	2028. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
	<i>Nagyalásony Község Önkormányzata</i>						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	97 849 156	111 190 069	128 010 976	130 000 000	130 000 000	130 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	30 425 261	27 179 890	31 715 292	32 000 000	32 000 000	32 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	128 274 417	138 369 959	159 726 268	162 000 000	162 000 000	162 000 000
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	11 051 438	15 473 558	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	281 262	194 998	0	0	0	0
2.	Közhatalmi bevételek	11 332 700	15 668 556	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	525 780	220 000	0	0	0	0
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	3 617 660	2 841 371	2 839 027	3 000 000	3 000 000	3 000 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 944 274	2 968 532	3 598 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
3/d	Tulajdonosi bevételek	0	523 456	0	0	0	0
3/e	Ellátási díjak	6 920 819	7 071 062	8 484 446	9 000 000	9 000 000	9 000 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
3/g	Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	151 732	400 000	0	0	0	0
3/i	Egyéb működési bevételek	2 954 288	2 023 041	1 840 000	0	0	0
3.	Működési bevételek	18 114 553	16 047 462	16 761 473	15 600 000	15 600 000	15 600 000
4.	Finanszírozási bevételek	14 803 952	27 306 366	13 441 949	12 000 000	12 000 000	12 000 000
	Önkormányzati bevételek összesen:	172 525 622	197 392 343	199 929 690	199 600 000	199 600 000	199 600 000
	Működési célú bevételek:						
	<i>Nagyalásonyi Napköziotthonos Óvoda</i>						
3/a	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0
3/b	Egyéb működési bevételek	1 666 824	1 035 450	558 000	0	0	0
3/c	Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0
3.	Működési bevételek	1 666 824	1 035 450	558 000	0	0	0
4.	Finanszírozási bevételek	40 263 134	53 989 252	30 405	50 000	50 000	50 000
	Óvodai bevételek összesen:	41 929 958	55 024 702	588 405	50 000	50 000	50 000
	Működési célú kiadások:						
	<i>Nagyalásony Község Önkormányzata</i>						
1.	Személyi juttatások	36 173 882	35 448 975	47 307 423	50 000 000	50 000 000	50 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 192 801	3 989 469	5 479 914	5 600 000	5 600 000	5 600 000
3.	Dologi kiadások	64 775 437	65 494 537	78 299 163	70 000 000	70 000 000	70 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 556 000	4 519 000	5 940 000	5 900 000	5 900 000	5 900 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 432 984	2 422 303	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	65 242	87 675	100 000	100 000	100 000	100 000

5/c	Általános tartalék	0	0	2 813 277	4 200 000	4 200 000	4 200 000
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5/e	Elvonások és befizetések	0	5 929 647	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 498 226	8 439 625	4 663 277	6 050 000	6 050 000	6 050 000
6.	Finanszírozási kiadások	43 516 545	57 646 137	3 542 726	3 600 000	3 600 000	3 600 000
7.	Átlagos állományi létszám						
Működési célú kiadások összesen:		154 712 891	175 537 743	145 232 503	141 150 000	141 150 000	141 150 000
Működési célú kiadások:							
<i>Nagyalásnyi Napköziotthonos Óvoda</i>							
1.	Személyi juttatások	26 846 494	38 597 487	44 021 788	45 000 000	45 000 000	45 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 845 996	4 292 415	5 789 514	8 000 000	8 000 000	8 000 000
3.	Dologi kiadások	12 089 886	11 367 277	5 144 090	5 500 000	5 500 000	5 500 000
Működési célú kiadások összesen:		41 782 376	54 257 179	54 955 392	58 500 000	58 500 000	58 500 000
Felhalmozási célú bevételek:							
<i>Nagyalásny Község Önkormányzata</i>							
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	0	0	0	0
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	12 852 357	10 142 102	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	12 852 357	10 142 102	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	12 852 357	10 142 102	0	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:		12 852 357	10 142 102	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások							
<i>Nagyalásny Község Önkormányzata</i>							
1.	Beruházások	6 991 073	613 729	203 200	0	0	0
2.	Felújítások	0	17 117 568	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	823 456	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:		6 991 073	18 554 753	203 200	0	0	0
Önkormányzati kiadások összesen:		161 703 964	194 092 496	145 435 703	141 150 000	141 150 000	141 150 000
Felhalmozási célú kiadások							
<i>Nagyalásnyi Napköziotthonos Óvoda</i>							
1.	Beruházások	0	737 118	127 000	0	0	0
2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:		0	737 118	127 000	0	0	0
Óvodai kiadások összesen:		41 782 376	54 994 297	55 082 392	58 500 000	58 500 000	58 500 000
<i>Személyi juttatások összesen</i>		63 020 376	74 046 462	91 329 211	95 000 000	95 000 000	95 000 000
<i>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen</i>		7 038 797	8 281 884	11 269 428	13 600 000	13 600 000	13 600 000
<i>Dologi kiadások összesen</i>		76 865 323	76 861 814	83 443 253	75 500 000	75 500 000	75 500 000
<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen</i>		4 556 000	4 519 000	5 940 000	5 900 000	5 900 000	5 900 000
<i>Egyéb működési célú kiadások összesen</i>		1 498 226	8 439 625	4 663 277	6 050 000	6 050 000	6 050 000
<i>Finanszírozási kiadások összesen</i>		43 516 545	57 646 137	3 542 726	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Működési célú kiadások összesen:		196 495 267	229 794 922	200 187 895	199 650 000	199 650 000	199 650 000
Felhalmozási célú kiadások összesen:		6 991 073	18 554 753	330 200	0	0	0
Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:		17 960 313	22 622 123	330 200	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:		5 861 284	-9 149 769	-330 200	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		227 307 937	262 559 147	200 518 095	199 650 000	199 650 000	199 650 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		203 486 340	249 086 793	200 518 095	199 650 000	199 650 000	199 650 000

2025. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	forintban	
												M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh, belülről	159 726 268	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522	13 310 522
2. Felhalmozási célú tám. áh, belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	10 000 000	0	0	4 000 000	2 000 000	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0
4. Működési bevételek	17 319 473	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 289	1 443 294
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	13 472 354	13 472 354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	200 518 095	28 226 165	14 753 811	18 753 811	16 753 811	14 753 811	14 753 811	14 753 811	14 753 811	18 753 811	14 753 811	14 753 811	14 753 820
10. Személyi juttatások	91 329 211	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 768	7 610 763
11. M. a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	11 269 428	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119	939 119
12. Dologi kiadások	83 443 253	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 604	6 953 609
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 940 000	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000	0	0	1 500 000	2 940 000
14. Egyéb működési célú kiadások	4 663 277	3 188 277	0	100 000	500 000	0	0	0	375 000	500 000	0	0	0
15. Beruházások	330 200	0	0	330 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Finanszírozási kiadások	3 542 726	3 542 726	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	200 518 095	22 234 494	15 503 491	15 933 691	16 003 491	15 503 491	15 503 491	15 503 491	17 378 491	16 003 491	15 503 491	17 003 491	18 443 491

6. melléklet a 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Nagyalásny Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

A	B	C	adatok: főben	
			D	E
Megnevezés	2025. január 1.		2025. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	6	6		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2	2		
3. Közfoglalkoztatottak	5	5		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	18	14	0	0

INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik. Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányszámait a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előterjesztéseken alapulnak. Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

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

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

18-24. §-hoz

Vegyess, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket 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”.

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

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

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

A 2025. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek. A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

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

A rendelet megalkotásának szükségessége:

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

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

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

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

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

