



**MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

**MOGYORÓSBÁNYA**

**2025.**



## Mogyorósbánya Község Polgármestere

2535 Mogyorósbánya Szőlősor utca 1.

Tel./ Fax: 06 (33) 507-855

**NYÍLT ülésen tárgyalandó!**

A határozati javaslatok elfogadásához  
**egyszerű többség** szükséges.

### ELŐTERJESZTÉS

Képviselő-testület 2025. február 12-i ülésére

**Tárgy:** Rendelet-tervezet az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről az Országgyűlés megalkotta a 2024. évi XC. törvényt. A törvényben foglaltaknak megfelelően készítettük elő Mogyorósbánya Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét. A tervezet elkészítését megelőzte az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Minibölcsőde vezetőivel folytatott megbeszélés, melyről feljegyzés készült.

A 2025. évi költségvetés tervezésénél a hatályos jogszabályokat, kiemelten a következő jogszabályok előírásait kell figyelembe venni:

- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól,
- 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról és
- a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdését a 2014. évi XXXIX. törvény 64.§-a 2014. IX.30-tól hatályon kívül helyezte, így megszűnt az önkormányzatok költségvetési koncepció-készítési kötelezettsége. Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2025. évre nem készített költségvetési koncepciót.

2025-ben is önkormányzatunk gazdálkodását a következő alapvető célkitűzések határozzák meg: az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása, a város további fejlődését elősegítő fejlesztések előkészítése, elindítása, illetve a megkezdett beruházások folytatása, befejezése.

A helyi önkormányzatok 2013. január 1-jétől Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott feladatokat kötelesek ellátni, és a források rendelkezésre állása esetén további feladatokat láthatnak el.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és kiadásai.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben meghatározásra került, hogy mely bevételeket kell a helyi önkormányzat, illetve melyeket az önkormányzati hivatal költségvetési bevételei és kiadásai között megtervezni.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak nyújtott támogatásokat, szociális, rászorultsági ellátásokat, tartalékokat és az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

Mogyorósbánya Község Önkormányzata esetében a jogszabályi kötelezettség azt jelenti, hogy külön-külön elemi költségvetés készül az önkormányzat, az óvoda és a bölcsőde részére (egyenként, elkülönítve).

Mogyorósbánya Község Önkormányzata összesített költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege** a rendelet-tervezet szerint **396 787 028 forint** (az óvoda és bölcsőde költségvetésében intézményi finanszírozási bevételként, az önkormányzat költségvetésében intézményi finanszírozási kiadásként jelenik meg 112 724 480 forint. E nélkül a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 284 062 548 forint.).

A rendelettervezet **1. melléklete** tartalmazza az **önkormányzat 2025. évi költségvetését önkormányzat és intézményei bontásban**, a **2. melléklet** az **önkormányzat és intézményei költségvetési bevételeit** mutatja, míg a **3. melléklet** a **finanszírozási bevételeket** szemlélteti. Az 1. mellékletben határozzuk meg az önkormányzat és intézményei pénzügyi mérlegét.

## **BEVÉTELEK**

### **I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**

#### **1. Önkormányzat működési támogatása**

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított **feladatalapú támogatási rendszeren** alapul.

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2025-ben is, hasonlóan az előző évekhez egy - a különböző feladatmutatókból és az önkormányzat jövedelemtermelő képességétől is függő - **általános jellegű támogatás** szolgálja.

A **település-üzemeltetési feladatok támogatása** településkategóriánként, a 2024. éves önkormányzati beszámolóban a vonatkozó kormányzati funkciókon kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet alapján 2025. december 1-jétől a minimálbér összege 290 800 forintra, a garantált bérminimum összege 348 800 forintra emelkedett. Emiatt indokolt a közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó támogatások fajlagos összegeinek emelése.

A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20.§ (4) bekezdése alapján módosításra kerültek a közneveléssel, bölcsődei feladatellátással kapcsolatos fajlagos összegek. Ezt a változást az 1. számú tájékoztatóban láthatjuk.

**Az 1. számú tájékoztató tábla az önkormányzat egyes költségvetési kapcsolataiból számított bevételeit tartalmazza.**

## **1.1. Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása**

### **1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

A 2025. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet II. pontja tartalmazza a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

- a) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
  - A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
  - Közvilágítás fenntartásának támogatása
  - Közvilágítás kiegészítő támogatása
  - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
  - Közutak fenntartásának támogatása
- b) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

A településüzemeltetéshez kapcsolódó támogatás esetében a települést a feladatellátáshoz kapcsolódó nettó működési kiadás, valamint a jellemző naturáliák figyelembevételével illeti meg a központi költségvetési támogatás. Azon legjellemzőbb településüzemeltetési feladatok kerültek nevesítésre, mely valamennyi önkormányzatnál jelentkezett.

Az önkormányzatunk általános feladatainak finanszírozását, szerkezetét az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím megnevezése	Támogatás összege feladatmutató alapján (forint)
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 046 200
Közvilágítás fenntartásának támogatása	2 981 500
Közvilágítás üzemeltetés támogatása	160 000
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	826 625
Közutak fenntartásának támogatása	1 452 360
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	22 950
<b>Általános feladatok támogatása összesen</b>	<b>12 289 635</b>

2025. évben önkormányzatunk általános feladatainak támogatása **12 289 635 forint** (2024. évben 16 207 688 forint volt).

### **1.1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

A települések fő feladata a köznevelés területén 2025. évben is az óvodai ellátás biztosítása. A 2025. január 1-jétől megemelkedő átlagbér ellentételezése érdekében a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott felhatalmazás szerint a feladathoz kapcsolódó támogatási jogcímek fajlagos összegei megemelésre kerültek. A 1437/2024. Korm. határozat rendelkezik a 2025. január 1-jével történő átlagos 21,2%-os béremeléshez kapcsolódó központi költségvetési forrás biztosításáról.

A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása a garantált bérminimum 2025. évi emelése miatt emelkedett. A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján a 2025. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz - a 2024. évhez hasonlóan - a következőkben részletezett finanszírozást biztosítja a központi költségvetés:

- óvodaműködtetési támogatás gyermeklétszám arányosan és óvodaműködtetési üzemeltetési támogatás,
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása,
- pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása,
- nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus támogatása,
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása,
- pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása.

A 2025. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímeken kap önkormányzatunk támogatást:

#### Egyes köznevelési feladatok támogatása:

##### a) Óvodaműködtetési támogatás

- Az óvodaműködtetés támogatása 7 929 204 forint, mely az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás; fajlagos összege 172 374 forint/ellátotti létszám.

##### b) Pedagógusok átlagbéralapú támogatása

Pedagógusok átlagbéralapú támogatása az idei évben 44 646 800 forint, melynek fajlagos összege 10 147 000 forint/számított létszám/év.

##### c) Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkezők segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása 869 000 forint.

- d) Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása
- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása 15 804 000 forint, melynek fajlagos összege 5 268 000 forint/számított létszám/év.

Az óvodaműködtetési támogatás címén önkormányzatunk 2024. évben 57 039 994 forint támogatásra volt jogosult. 2025. évre az önkormányzatunk egyes köznevelési feladatainak támogatása **69 249 004 forint**.

A 69 249 004 forint összes támogatásból 61 287 004 forint a költségvetési törvény alapján biztosított támogatás, a 7 962 000 forint támogatás pedig a pedagógus béremelés miatti többletforrás.

### ***1.1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása***

A **szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben** az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A minimálbér és garantált bérminimum 2025. évi emelésének fedezete beépül a 2025. évi törvény szerinti alaptámogatásokba, így azok emelkednek.

A bölcsődék, mini bölcsődék finanszírozási rendszere továbbra is két elemből álló feladatalapú finanszírozásra épül. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetés támogatása jelenti. Az így kialakított finanszírozási struktúra sokkal inkább figyelembe veszi a feladat valós költségeit, így a fenntartóknak jóval kisebb mértékben kell kiegészítést biztosítani a fenntartáshoz, a megfelelő finanszírozás garanciái az eddigieknél lényegesen magasabb színvonalon kerülnek biztosításra.

A 2025. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet 20. 1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím tartalmazza a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását. Ezen belül az alábbi jogcímenek kap önkormányzatunk támogatást:

- a) felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása
- b) bölcsődei dajkák, középfokú kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása,
- c) bölcsődei üzemeltetési támogatás
- d) települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása,
- e) intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás,
- f) intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás.

A szociális feladatok támogatása 2024. évben 39 695 613 forint volt. A 2025. évi támogatás **42 097 435 forint**.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása az alábbi szerkezetben és összegben jelenik meg önkormányzatunknál:

Jogcím megnevezése	Támogatás összege feladatmutató alapján (forint)
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	15 445 500
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	1 194 800
<i>Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen</i>	<i>23 978 300</i>
Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás	10 516 320
Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás	7 602 815
<i>Intézményi gyermekétkeztetés támogatása összesen</i>	<i>18 119 135</i>
<b>Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása összesen</b>	<b>42 097 435</b>

A 42 097 435 forint összes támogatásból 39 434 935 forint a költségvetési törvény alapján biztosított támogatás, 2 662 500 forint pedig a pedagógus béremelés miatti többletforrás.

#### **1.1.4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

A 2024. évi központi költségvetésről szóló törvény 2. melléklet 56. 1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím tartalmazza a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatását. Ezen feladatok támogatása 2024. évben a központi költségvetésből 3 792 752 forinttal valósult meg. 2025. évben a közművelődési feladatellátásra biztosítandó forrás **2 270 000 forint**.

## **2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

Államháztartáson belüli támogatásként érkezik a **közhasznú foglalkoztatottak** támogatása és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, ami a 2024. évben 2 901 000 forint volt. Eredeti előirányzatként **2 500 000 forint** forrással számolunk.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényt az Országgyűlés 2024. évi LVIII. törvénnyel módosította, mely alapján módosultak a polgármester illetményének megállapítására vonatkozó rendelkezései, így Mogyorósbánya lakosságméretű települések polgármesterek illetménye is. A módosítás értelmében a települési polgármesterek illetményét már nem a megyei jogú városi polgármester havi illetményének bizonyos százalékában, hanem a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttókereset települések lakosságától függően meghatározott bizonyos többszörösében kell megállapítani. A **polgármester illetményhez és költségtérítéshez** adóerőképesség alapján nyújtott 9 havi támogatás összege **7 391 848 forint**.

### 3. Intézményi működési bevétel

Az intézményi működési bevételen belül szerepeltetjük az Önkormányzat, az óvoda és a minibölcsőde bevételeit.

A rendelet-tervezet összesen **5 400 000 forint** előirányzatot tartalmaz a működési bevételekre vonatkozóan.

Intézményi működési bevételeink között az alábbi tételekkel számolhatunk:

Megnevezés	Bevétel (forint)
Bérleti díjak	2 300 000
Ellátási díjak	3 400 000
<b>Intézményi működési bevételek összesen</b>	<b>5 700 000</b>

### 4. Közhatalmi bevételek

Önkormányzatunk legfontosabb bevételi forrását a közhatalmi bevételek, a *helyi adók* jelentik.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) az önkormányzatok számára az alábbi adók bevezetésére ad lehetőséget (adómaximumok az adómértékek 2025. január 1-től érvényes valorizációja alapján):

Megnevezés	Törvény szerinti maximális mérték*	Adómaximum (Tételes helyi adómértékek valorizációja 2025. január 1-jétől)
Magánszemélyek kommunális adója	17 000 Ft/adótárgy	45 592,6 Ft/adótárgy
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett tevékenység után	2%	2%

#### 4.1. Iparüzési adó

Az állandó jelleggel végzett tevékenység után az **iparüzési adó mértéke** községünkben a helyi adókról szóló 4/2021.(IV.22) számú önkormányzati rendelet szerint **1,5%**.

A 2024. évi tényleges iparüzési adóbevétel 33 192 969 forint volt. 2025. évre **34 500 000 forint** iparüzési adóbevétellel számolunk.

**2025. január 1-től a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabályok lépnek életbe.** A tárgyévben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében teljesíti.

A tárgyév május és november hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatonkénti összegét az államháztartásért miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg az önkormányzatoknak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. § (1) bekezdés b) pontja szerinti,



3. és 9. havi időközi költségvetési jelentésében (a továbbiakban: időközi költségvetési jelentés) jelzett helyi iparüzési adóbevétele összegének figyelembevételével. A tárgyévi tényleges helyi iparüzési adóbevétel 12. havi időközi költségvetési jelentésben jelzett összege alapján a tárgyévet követő évben, a március havi nettó finanszírozás keretében történik a tárgyévi fizetési kötelezettség elszámolása.

#### 4.2. Magánszemélyek kommunális adója

A magánszemélyek kommunális adójának a mértéke községünkben 5 000 Ft/év lakásbérleti jogonként. Ebből az adónemből 2024. évben 1 534 515 forint bevételünk származott; 2025. évre **1 500 000 forint** bevételt tervezünk.

#### 5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Mogyorósbánya Község Önkormányzata 2023. június 19-én támogatási szerződést írt alá a Miniszterelnökség Területfejlesztési Osztály Operatív Programok Irányító Hatóságával „**Játszóterfejlesztés Mogyorósbányán**” című **TOP\_PLUSZ projekt** megvalósítására. A projekthez kapcsolódóan 2024-ben a MÁK számlán nyilvántartott 87 257 956 forint visszautalásra került az Államkincstár kérésének megfelelően.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről származó a megvalósítandó beruházáshoz kapcsolódóan megilleti az Önkormányzatot, ezért a bevételi oldalon számoltunk ezzel a **87 257 956 forint** összeggel.

## II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A finanszírozási bevételeket a **3. melléklet** tartalmazza.

### 1. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

A 2025. évi költségvetési maradvány **19 306 670** forint összege az alábbi önkormányzati és intézményi maradványtételekből tevődik össze:

Megnevezés	forint
Mogyorósbánya Község Önkormányzata	19 252 150
Erdőszéli Óvoda	54 520
Mogyorósbányai Minibölcsőde	0
<b>Összes maradvány</b>	<b>19 306 670</b>

### 2. Központi, irányító szervi támogatás

Finanszírozási bevételek között kell kimutatni az óvodánál és a bölcsődénél megjelenő azon bevételt, amit a feladatellátásukhoz az Önkormányzat részükre biztosít. Ez az összeg 2025. évben eredeti előirányzatként **112 724 480 forinttal** szerepel a költségvetési rendelet-tervezetben.

### **III. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**

#### **1. Működési célú kiadások**

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet szerint a tárgyévi kiadások - tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül – 64,43%-át a működési kiadások, míg a 35,57%-át a felhalmozási kiadások teszik ki.

A Község költségvetése elkülönítetten tartalmazza az önkormányzat és az alá tartozó intézmények - óvoda és bölcsőde - működési és felhalmozási kiadásait, melyet a **4. melléklet**ben találunk részletesen.

##### **1.1. A keresetek és a létszám alakulása**

A működési kiadásainkon belül - a korábbi évekhez hasonlóan - a legjelentősebb tételt a személyi jellegű kifizetések és a közterheikkel kapcsolatos kiadások képviselik. Az Erdőszéli Óvodában 2024. szeptembertől 3 csoportban látják el az óvodai nevelés feladatait. Ehhez kapcsolódóan került sor 2 fő létszámbővítésre.

A polgármester illetménye bruttó 1 054 090 forint/hó, költségtérítése 154 635 forint/hó. A Polgármester éves **juttatása bruttó 12 649 080 forint, költségtérítése bruttó 1 855 620 forint, cafetéria összege bruttó 400 000 forint.**

A Képviselő-testület munkájában egy képviselő alpolgármester vesz részt. Az alpolgármester költségtérítése bruttó 15 000 forint/hó. Az Alpolgármester éves költségtérítése **bruttó 180 000 forint.**

##### **1.2. Önkormányzat működési kiadásai**

Az Önkormányzat működési kiadásainak tervezett összege 63 588 200 forint. A személyi juttatások 28 670 200 forint, a munkáltatót, kifizetőt terhelő járulékok 3 297 000forint, a dologi kiadások pedig 27 671 000 forint összegben jelennek meg a tervezetben.

##### **1.3. Óvoda és bölcsőde működési kiadásai**

Az *óvodai nevelés* központi költségvetésből biztosított finanszírozza az előterjesztés bevételei között, a közoktatás témakörében leírtak alapján, a költségvetési törvény szerint fog megvalósulni. A 2025. évi feladatalapú támogatások felmérését november hónapban kellett elkészíteni. A nevelési feladatok támogatása kötött támogatás, másrészt a közoktatási és a köznevelési törvényben meghatározott nevelés-szervezési paraméterek szerint számított pedagóguslétszám alapján illeti meg az önkormányzatot.

Az *óvodai és a bölcsődei feladatellátás működési és beruházási kiadásainak összege 113 863 000 forint* a tervezet szerint.

##### **Működési célú támogatások**

A **működési célú támogatásokat** és az **ellátottak juttatásait** a **5. melléklet** tartalmazza részletesen.

### *1.6.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre*

A rendelet-tervezet a Nyergesújfalui Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a mogyorósbányai feladatok ellátásához biztosít 3 600 000 forint pénzeszközátadást.

### *1.6.2. Ellátottak pénzbeli juttatásai*

Ellátottak pénzbeli juttatásaiként a rendelet-tervezet 350 000 forint biztosítását irányozza el.

## **2. Felhalmozási célú kiadások**

A beruházásokat a 6. melléklet, a felújítási kiadásokat a 7 melléklet tartalmazza részletesen.

### **2.1. Beruházások**

Beruházási kiadásokra 2 286 000 forintot terveztünk.

### **2.2. Felújítások**

Felújításra a rendelettervezet 97 254 442 forint fedezetet biztosít.

## **IV. TARTALÉKOK**

Tartalékként 2 817 948 forintot tartalmaz a rendelet-tervezet.

## **V. FIANNSZÍROZSÁI KIADÁSOK**

A finanszírozási kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza.

### **Központi, irányító szervei kiadások**

Az óvodáknál és bölcsődénél finanszírozási bevételeként megjelenő 112 724 480 forint összegű pénzeszköz az Önkormányzatnál, mint kiadás tervezendő.

Finanszírozási kiadásként jelenik meg továbbá az államháztartáson belüli megelőlegezések 4 252 958 forint összege.

## **VI. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETEK**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott további szükséges mellékletek:

Az éves létszámkeretet az Önkormányzat, az Erdőszéli Óvoda és a Mogyorósbányai Mini Bölcsőde vonatkozásában részletezve és önkormányzati szinten összesítve a **9. melléklet** mutatja.

A **12. melléklet** a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása **mérlegszerűen**.

A 177 451 200 forint összegű intézményi működési kiadás finanszírozását a tárgyévi működési bevételek jelentik. Működési célú finanszírozási bevételeink a következők: központi, irányító szervei támogatás (intézményeknél bevételként jelentkező önkormányzati finanszírozás) 112 724 480 forint. Tartalékaink eredeti előirányzata 2 817 948 forint.

Felhalmozási kiadásaink tervezett összege 99 540 442 forint. A felhalmozási kiadást 87 257 956 forint összegű tárgyévi felhalmozási bevétel, 12 282 486 forint előző évi maradvány igénybevétele biztosítja.

A **11. melléklet a közvetett támogatásokról** készítendő kimutatás. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 28.§-a értelmében az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell kimutatni

- az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése,
- lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedésének összege,
- a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege

Mogyorósbánya Község Önkormányzata **nem biztosít közvetett támogatást**.

A Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti **adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit** az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, valamint a **saját bevételeket** be kell mutatni. Ezt tartalmazza a **12. melléklet**.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § (2) bekezdése a) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a költségvetés bevételeit és kiadásait kötelező és önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Önkormányzatunk **kötelező és önként vállalt feladatait** a **15. melléklet** az **államigazgatási feladatokat** a **14. melléklet** szemlélteti.

## **VII. EGYÉB KÖVETELMÉNYEK, TÁJÉKOZTATÁSI KÖTELEZETTSÉG**

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat-felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Az előterjesztés **2 számú tájékoztató táblázata** az önkormányzat **előirányzat felhasználási tervét** mutatja tájékoztató jelleggel.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a **többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve. A költségvetési évet követő három év** tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **3. számú tájékoztató tábla** foglalja össze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a következő határozati javaslatot és rendeletalkotási javaslatot elfogadni szíveskedjen.

#### **Határozati javaslat:**


**Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testületének .../2025. (...) Ny.Kt. határozata az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalapozásához**

- 1) Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete Havrancsik Tibor polgármester béren kívüli juttatásának 2025. évi keretösszegét bruttó 400 000.- forintban állapítja meg.
- 2) Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete Poszpisek-Nemes Bernadett alpolgármester költségtérítését 2025. január 1-től 15 800 forint/hó összegben állapítja meg.
- 3) Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete a köznevelésben és a bölcsődei feladatellátásban foglalkoztatottak esetében együttesen a béren kívüli juttatás éves globális összegét nettó 2 080 000 forint/év összegben állapítja meg.

#### **Rendeletalkotási javaslat**

**Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testülete megalkotja a Mogyorósbánya Község Önkormányzati Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól.**

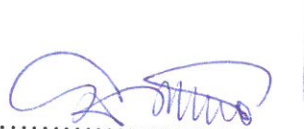
Nyergesújfalu, 2025. február 06.

  
Havrancsik Tibor  
polgármester

Az előterjesztés mellékletei:

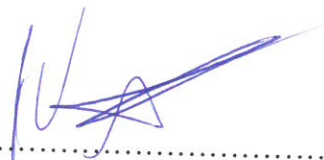
- 1) rendelettervezet
- 2) 1., 2., 3. számú tájékoztató tábla

Az előterjesztést készítette:



.....  
Csomor Ildikó osztályvezető

Törvényességi záradék:



.....  
Dr. Szabó Attila jegyző