



Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Polgármestere
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. szeptember 23-ai ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) számú önkormányzati rendeletének 1. számú módosítására

Előterjesztő: Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rácz-Molnár Anita pénzügyi osztályvezető

I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján „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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.**”

A jelen előterjesztés az Áht. fenti rendelkezésének megfelelően 2025. szeptember-i hatályba lépéssel, illetve 2025. szeptember-i hatályon kívül helyezéssel tesz javaslatot a 2025. évi költségvetési rendelet módosítására. A rendelettervezet az előterjesztés végén olvasható.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § -a következőket rendeli el:

(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, **önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.** Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(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.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervei támogatások
7. Lakosságnak juttatott támogatások, szociális ellátások
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek
11. Tartalékok
12. EU projektek
13. Átadott pénzeszközök részletezése

II. Részletes indokolás:

A rendelet 1.§-hoz:

Módosító rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési bevétel, a kiadás, valamint költségvetési hiánnyal kapcsolatosan.

A rendelet 2.§-hoz:

Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

III. A 2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

- módosított bevételi főösszege: 1.332.248.137 Ft
- módosított kiadási főösszege: 1.332.248.137 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a *rendelet 1. számú* melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

A rendelet 2/a, 2/b, 2/c, 2/d sz. melléklete intézményenként külön-külön is bemutatja a bevételek alakulását.

1. Bevételek

(Előterjesztés 2. melléklet, rendelet 2. melléklet)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1): 459.389.578 Ft.

A növekedés: 476.000 Ft.

Ez az előző évi elszámolásból származó pótigény előirányzata a B116 rovaton.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 68.747.304 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

3. Közhatalmi bevételek (B3): 323.363.000 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

4. Működési bevételek (B4): 114.934.500 Ft.

A növekedés: 2.341.000 Ft.

Az Óvodánál 2.141.000 Ft ÁFA visszaigénylés miatt történt előirányzat növelés, illetve a Faluháznál 200.000 Ft. Utóbbi fele a bölcsi felé továbbszámlázott kommunikációs szolgáltatás ellenértékének előirányzata, a másik fele pedig az egyéb bevételek növelése a reprezentációs kiadások emelkedése miatt.

5. Működési célú átvett pénzeszközök (B6): 46.500.000.000 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 3.500.000 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

7. Finanszírozási bevételek: 315.813.755 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

Növekedett az Óvoda finanszírozása 1.100.000 Ft-tal, mely a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak nagymértékű megnövekedésének fedezete, továbbá a Bölcsőde finanszírozása nőtt 114.000 Ft-tal személyi változások miatt (cafeteria).

Összesítve: A költségvetési bevételek előirányzata 2025.01.01-06.30. között: 2.817.000 Ft-tal emelkedett.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

2. Kiadások

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

Működési kiadások

1. Személyi juttatások (K1): 454.603.050 Ft

A növekedés összesen: 1.567.000 Ft.

- Bölcsődénél: cafeteria növelése személyi változások miatt 114.000 Ft,
- Óvodánál: dolgozók egyéb személyi juttatásainak emelése 1.100.000 Ft,
- Faluháznál: megbízási díjak 187.000 Ft, reprezentáció emelése: 100.000 Ft,
- Hivatalnál: reprezentáció 66.000 Ft köztisztviselő nap miatt.

2. Járulékok (K2): 60.162.000 Ft.

Nem történt változás az eredeti költségvetéshez képest.

3. Dologi kiadások (K3): 421.870.311 Ft.

A növekedés összesen: 21.060.811 Ft.

A részleteket a rendelet 3/a., 3/b., 3/c., 3/d. és 3/e sz. melléklet tartalmazza.

Költségvetési intézmény	Módosítás
Leányfalu Nagyközség Önkormányzata	19.300.020
Leányfalui Polgármesteri Hivatal	-293.209
Leányfalu Tündéerkert Óvoda és Konyha	2.141.000
Faluház és Ravasz László Könyvtár	-87.000
Összesen	21.060.811

Ebből fontosabb tételek:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata esetében a legnagyobb növekedés a K352-es rovatkódon, a fizetendő ÁFÁ-n jelentkezik, ami majdnem 6 millió Ft, mely nagyrészt a filmforgatások után befizetendő ÁFA része. Másik két jelentős emelés a szakmai és az egyéb szolgáltatásoknál van, ami a folyamatban lévő perhez és beruházásokhoz kapcsolódó kiadások.

Az Óvoda esetében szintén a fizetendő ÁFÁ-nál történt előirányzat növelés (mely később vissza lett igényelve).

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4): 7.180.000,-

Nem történt változás az eredeti előirányzathoz képest.

5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 216.641.008 Ft.

Csökkenés: 75.269.596 Ft.

Ebből a tartalék csökkenése 79.072.750 Ft, a K502 rovaton pedig egy 3.803.154 Ft előirányzat növelés történt, mivel a költségvetés elfogadása után került kivételre egy iparüzési adó többlet miatti befizetési kötelezettség.

A felsorolt változásokat a rendelet 8. sz. melléklete mutatja be.

A tartalékok változását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

6. Beruházások (K6): 81.101.051 Ft

A növekedés: 36.237.051 Ft.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és a féléves beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

7. A felújítások (K7): 76.467.686 Ft.

A felújítások növekedésének összege: 19.221.734 Ft.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és a féléves beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

8. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K8): 0,- Ft.

9. Finanszírozási kiadások (K9): 14.223.031 Ft.

Nem történt változás az eredeti előirányzathoz képest.

Ez az előző évi elszámolásból adódó állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése.

Összefoglalva: A módosított kiadási előirányzatok összege **1.332.248.137 Ft**, egyezően a módosított bevételi előirányzatokkal, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség, a kiadási többlet fedezetét a tartalék és a többletbevételek biztosították. A tartalék a módosítások következtében 261.823.236 Ft-ról 182.750.486 Ft-ra csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet 1. számú módosítását a beterjesztett formában fogadja el.

Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület igen, nem, tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2025. (IX....) önkormányzati rendeletével módosítja Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) számú rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester

Rendelettervezet

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének/2025. (IX. 23.) önkormányzati rendelete

Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetésének 1. számú módosításáról

[1] Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete annak érdekében, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kötelezettségének eleget tegyen,

[2] Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikkének (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglaltakra – a következőket rendeli el:

1. §

(1) Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) számú önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetését:

1.332.248.137 Ft Költségvetési bevétellel

1.332.248.137 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési hiánnyal

állapítja meg.

(2) Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) számú önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeknek és kiadásoknak az egységes rovatrend szerint meghatározott, jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12. mellékletei mutatják be. A módosítások a 7, 8, 9, 10, 12, 13. mellékletet nem érintik.

(3) Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2025.06.30-án 162.750.486 Ft feladattal terhelt és 20.000.000 Ft általános tartalékkal rendelkezik.

2. §

(1) A jelen rendelet-módosítás 2025..... napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. június 30. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

Leányfalu, 2025. szeptember 23.

dr. Filep Julianna
jegyző

Adorján András
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025. szeptember ... napján kihirdetésre került.

A kifüggesztés időtartama: 15 nap.

dr. Filep Julianna
jegyző

-.-

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2025. szeptember 23.

dr. Filep Julianna s.k.
jegyző

Adorján András s.k.
polgármester