

Lőkösháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2025. (VI. 19.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A 2025. évi költségvetési rendeletben a 2025. évi költségvetés elfogadása óta eltelt időszakban bekövetkezett változások lekövetése, valamint a költségvetési előirányzatok teljesítésének és kötelezettségvállalások megfelelően módosítása céljából.

[2] Lőkösháza 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:

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

*„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét - finanszírozási műveletekkel együtt **735 030 e Ft-ban** határozza meg.”*

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési)

- „a) kiadásainak főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül) **729 036 eFt-ban**,*
- b) finanszírozási kiadásainak összegét **5 994 eFt-ban***
- c) bevételeinek főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül) **631 834 eFt-ban**,*
- d) finanszírozási bevételek összegét **103 196 eFt-ban** határozza meg.”*

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. július 1-jén lép hatályba.

Lökösháza, 2025. június 19.


Szücsné Gergely Györgyi
polgármester


Dr. Szentgáli Zoltán
aljegyző

Az önkormányzati rendelet 2025. június 19. napján kihirdetésre került.


Dr. Szentgáli Zoltán
aljegyző

Indokolás az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításához

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–16. melléklethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése szerint: „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 határ idejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”

A jelent költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés **251 496Ft** összegű előirányzat módosítást (növekedést) tartalmaz.

A jelenlegi előirányzat módosítás 54 %-os előirányzat növekedést jelent.

A tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

Jelen módosítás által az eredeti költségvetésünk *bevételi, illetve kiadási főösszege 251 496 e Ft-al emelkedik.*

A költségvetés főösszege ennek megfelelően 735 030 e Ft.

A költségvetés módosítását indokolják:

- a képviselő-testület által hozott döntések,
- központi támogatások változása,
- pályázatok támogatások beépítése, korrekciója.

BEVÉTELEK

A 2025. évi költségvetés bevételi előirányzatain az alábbi módosításokat indokolt megtenni:

A működési célú támogatások előirányzatát növelni szükséges 39 093 eFt összegben. Beépítésre került 2025. évi közfoglalkoztatási bértámogatás (36 713 eFt), a közfoglalkoztatási program dologi kaidásainak támogatása (2 247 eFt) és a szociális ágazati pótlék támogatása (132 eFt).

A szociális ágazati pótlék egy kiegészítő juttatás amely a szociális és gyermekjóléti szférában dolgozó közalkalmazottakat illeti meg.

A közhatalmi bevételek előirányzatát növelni volt szükséges, mivel az iparüzési adó tervezett összege jelen előirányzat módosítás elkészítésének időpontjában alulteljesülést mutat. Ez az emelés képezte a kiadási módosítások egy részének forrását. Az emelés összege: 2 293 eFt.

A működési bevételek előirányzatát 21 000 e Ft összeggel emelni szükséges. Ez tartalmazza az értékesítésre kerülő határozat szerinti eszterga értékesítés nettó ellenértékének általános forgalmi adóját.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát növelni szükséges 210 000 eFt összegben, a TOP PLUSZ 3.4.1-23 Szociális alapszolgáltatások fejlesztése című pályázat támogató okirata szerint.

A felhalmozási bevételek előirányzata növelésre került a testületi határozatban megjelölt eszterga értékesítés nettó bevételével.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata emelésre került 11eFt összegben.

A bevételek főösszege a módosítások átvezetését követően **735 030 e Ft,**
amely tartalmazza a finanszírozási bevételek összegét is.

KIADÁSOK

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát emelni szükséges 37 254 eFt összegben. Ez tartalmazza a 2025. évi közfoglalkoztatási bértámogatás összegét éves átlagos létszámban 24 főre és a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összegét.

A dologi kiadások előirányzatát 14 646 eFt növelni szükséges a következő testületi határozatok alapján: irattárazás szolgáltatására 675 eFt, közmunka dologi kiadásaira hatósági szerződés alapján 2 247 eFt, szociális tüzelő pályázat önerejére 732 eFt, trapézlemez szín tetejére 254 eFt, háziorvos díjemelés különbözete 324 eFt, TOP PLUSZ 3.4.1-23 szociális alapszolgáltatás fejlesztése pályázat nem aktiválható költségei 10 414 eFt.

A beruházások előirányzata 34 566 eFt-al nő. Ez tartalmazza TOP PLUSZ 3.4.1-23 szociális alapszolgáltatás fejlesztése pályázat aktiválására kerülő költségeit. Átcsoportosításra kerül az eredeti előirányzatként beruházások között tervezett társasház elektromos betáplálásának cseréje - 4 991 eFt összegben.

A felújítások előirányzata növekszik a beruházási kiadások rovatáról átcsoportosított Petőfi u. 48-50 Társasház elektromos betáplálásának cseréje 4 991 eFt összeggel.

A beruházások és felújítások előirányzatát részletesen a rendelet 9. számú melléklete mutatja be.

A fejlesztési céltartalékok előirányzatát emelni szükséges 160 029 eFt összeggel, ami a TOP

A működési és fejlesztési tartalék előirányzatát emelni szükséges 160 029 eFt összeggel, ami a TOP PLUSZ 3.4.1-23 szociális alapszolgáltatás fejlesztése pályázat 2025 évben meg nem valósuló, követő évre áthúzódó kiadásait tartalmazza.

A tartalékok előirányzatát részletesen a 12. számú melléklet mutatja be.

A finanszírozási célú műveletek 11 eFt összegben növekszik, amely a megelőlegezés visszafizetett összegét tartalmazza.

A kiadások főösszege a módosítások átvezetését követően **735 030 e Ft.**
mely tartalmazza a finanszírozási kiadások összegét is.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

A Képviselő-testület a költségvetésben feladatok ellátásához 2025. évre az engedélyezett létszámot 34 főben határozta meg.

Jelen módosítás átlagosan éves 21 fő létszám emelkedést okoz a költségvetésben.

A módosítást követően az engedélyezett létszám 50 fő.

**Előzetes hatásvizsgálat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 27.)
önkormányzati rendelet módosításához**

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Lökösháza, 2025. június 13.

Szűcsné Gergely Györgyi s.k.
polgármester