

Lőkösháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 28.) 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 631 333 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) 625 329 eFt-ban,
- b) finanszírozási kiadásainak összegét 6004 eFt-ban
- c) bevételeinek főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül) 530 503 eFt-ban,
- d) finanszírozási bevételek összegét 100830 eFt-ban határozza meg.”

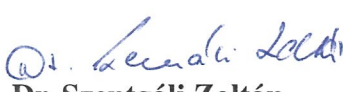
2. §

Ez a rendelet 2026. május 29-én lép hatályba.

Lőkösháza, 2026. május 28.


Szűcsné Gergely Györgyi
polgármester




Dr. Szentgáli Zoltán
jegyző

Az önkormányzati rendelet 2026. május 28. napján kihirdetésre került.


Dr. Szentgáli Zoltán
jegyző



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

Végső előterjesztői indokolás

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 **778 eFtFt** összegű előirányzat módosítást (növekedést), valamint előirányzat átcsoportosításokat tartalmaz.

A jelenlegi előirányzat módosítás 0,1 %-os előirányzat növekedést jelent.

A tervezett rendeletmódosítás főbb jellemzői:

Jelen módosítás által az eredeti költségvetésünk *bevételi, illetve kiadási főösszege 778 e Ft-tal emelkedik.*

A költségvetés főösszege ennek megfelelően 631 333 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 **6 320 eFt** összegben. Beépítésre került 2025. évi októberi lemondás pótigény korrekciója köznevelési normatíva esetében -3 220 eFt, gyermekétkeztetés esetében 670 eFt, valamint a szociális ágazati pótlék 1 009 e Ft összege került beépítésre.

A szociális ágazati pótlék egy kiegészítő juttatás, amely a szociális és gyermekjóléti szférában dolgozó közalkalmazottakat illeti meg. Az önkormányzat rendkívüli támogatásra adott be igényt, melyre 8 531 eFt támogatást ítélték meg.

A közhatalmi bevételek előirányzatát növelni volt szükséges **21 112 eFt-tal** teljesült adóbevételek összegében.

A működési bevételek előirányzatát **csökkenteni** szükséges **4 116 e Ft-tal**, mivel a tervezett bevételek nem folytak be 100 %-ban.

A működési támogatások ÁH belül előirányzataként került betervezésre a szolidaritási hozzájárulás forrása, amelyet szükséges kivezetni – 22 590 eFt összegben.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát csökkenteni szükséges **7 608 eFt** összegben, amely az MFP Jókai utca támogatás előlege feletti rész, amely nem folyt be 2025-ben.

Felhalmozási bevételeként eszterga értékesítést terveztünk **78 eFt** értékben, amely nem teljesült december 31-ig, ezért kivezetése szükséges.

A finanszírozási műveletek előirányzatát növelni szükséges **7 737eFt**-al, amely a 2026. évi állami támogatások megelőlegezésének összege.

A bevételek főösszege a módosítások átvezetését követően **631 333 e Ft**, amely tartalmazza a finanszírozási bevételek összegét is.

KIADÁSOK

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát csökkenteni szükséges **10 088 eFt** összegben. Ez a közmunka előlegeként folyósított a bankszámlán maradványként megjelenő bér és járulékok összege.

A dologi kiadások előirányzatát 13 940 eFt csökkenteni szükséges a TOP Plusz pályázatok előlegeiből a projektelőkészítési feladatokra előirányozott összegeket tartalmazza, melyek nem képezik a beruházások és felújítások bekerülési értékét, amelyek nem realizálódtak költségként ebben a gazdasági évben.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai sort csökkenteni kell 5 100 eFt-tal, mivel az év közti emelés nem vált szükségessé, az előirányozott összeg nem teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzatának csökkentése szükséges 3 225 eFt-tal a 2024. évi beszámoló visszafizetés kötelezettségének eredeti előirányzat többlet miatt.

A működési tartalékok (cél tartalékok) előirányzatát növeljük a közmunka pénzmaradványának összegével 12 898 eFt értékben.

A beruházások előirányzatát csökkentjük a meg nem valósult pályázatok összegeivel, amelyeket a fejlesztési tartalékba csoportosítunk át, valamint átcsoportosításra kerülnek a felújítások sorára, ezek összege 35 527 eFt.

A felújítások előirányzata 50 940 eFt-al nő. Ez tartalmazza TOP PLUSZ pályázatok beruházáson tervezett kiadásait.

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

A fejlesztési tartalék előirányzatát emelni szükséges 4 841 eFt összeggel, ami pályázatokhoz kapcsolódó költség maradvány, amely 2026-ban fog realizálódni.

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

A kiadások főösszege a módosítások átvezetését követően **631 333 e Ft**, mely tartalmazza a finanszírozási kiadások összegét is.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

Jelen módosításban nincs foglalkoztatotti létszámot érintő előirányzat emelés vagy csökkentés.
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 2025. 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.

Lőkösháza, 2026. május 19.

Szűcsné Gergely Györgyi s.k.
polgármester