



JENŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ALPOLGÁRMESTERE
8146 JENŐ, BATTHYÁNY UTCA 53.

Tel: +36-22/590-004; E-mail: onkormanyzat@jeno.hu

Előterjesztés

Jenő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. december 9. napján 8:00 órakor tartandó nyílt ülésére

Tárgy: Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása
Előterjesztő: Budai Ferenc polgármester
Előkészítő: Dr. Pahola Tünde jegyző
Hajdú Ágnes Melinda gazdálkodási előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A törvény 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A 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 határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A képviselő-testület a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetését. A rendelet módosítására 2025. évben második alkalommal kerül sor.

Jenő Község Önkormányzatának költségvetése magába foglalja az önkormányzat fenntartásában működő intézmények, így a Jenői Hétméröldes Óvoda (óvoda) költségvetését is.

Az év közben kapott és elvont központi és egyéb pénzeszközök, melyekkel módosítani kell a költségvetési rendeletünket, az alábbiak:

Jenő Község Önkormányzatának költségvetése magába foglalja az önkormányzat fenntartásában működő intézmények, így a Jenői Hétmérőföldes Óvoda (óvoda) költségvetését is.

Az önkormányzat összesített (intézményeket is magába foglaló) költségvetési bevétel-kiadás eredeti főösszege 536 022 320 Ft.

Személyi juttatások (növekedés)	+4 144 000 Ft
Járulékok (növekedés)	+2 247 000 Ft
Dologi kiadások (növekedés)	+4 250 190 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai (növekedés)	+518 400 Ft
Egyéb működési c. támogatások (növekedés)	+54 666 047 Ft
Beruházások (növekedés)	+1 054 400 Ft
Felújítások (növekedés)	+107 000 Ft
Egyéb felhalmozási c. kiadás (növekedés)	+131 176 Ft
Finanszírozási kiadások (növekedés)	+11 197 140 Ft
	78 315 353 Ft
Önkormányzat működési támogatása (növekedés)	+1 553 853 Ft
Egyéb működési c. támogatások (növekedés)	+10 407 000 Ft
Közhatalmi bevételek (csökkenés)	-1 000 000 Ft
Működési bevételek (növekedés)	+6 968 220 Ft
Finanszírozási bevételek (növekedés)	+60 386 280 Ft
	78 315 353 Ft

Módosított előirányzat: 614 337 673 Ft

A módosítások okai:

Az Óvoda esetében a módosítás a bevételi oldal a maradvány igénybevétele miatt (192 245 Ft) és az óvodai konyhai dolgozók utólagos járulék kifizetése miatt egy technikai tétellel az egyéb működési bevételek 3 438 250 Ft-tal növekedtek, illetve az ellátási díjak sor alultervezettsége miatt a bevételi előirányzat itt 328 000 Ft-tal növekedett. Ezzel összefüggésben a dologi kiadások előirányzata módosult 3 552 890 Ft-tal és a beruházások kiadása 406 400 Ft-tal.

Az Önkormányzat esetében az évközi megelőlegezés bevételi összege nőtt 11 197 140 Ft-tal, ennek oka a közös hivatali átalakulás miatti év eleji többletfinanszírozás visszafizetése. A közös hivatali normatívák rendezésére csak 2025. március végén került sor, és mivel korábban a település gesztor önkormányzat volt, így jelentős többlettámogatást kapott az év elején, ami viszont nem illette meg.

A 2024. évi zárszámadását elfogadta a képviselő testület, így az eredeti tervhez képest a pénzmaradvány bevételi összege 48 996 895 Ft-tal nőtt az önkormányzat esetében.

A 2024. évi elszámolásból származó bevétel, amelyet a MÁK átutalt az önkormányzat számlájára, 567 063 Ft volt, ez is növeli a módosított előirányzatot, továbbá a szociális tűzifára kapott támogatás is, amely 986 790 Ft.

Az év eleji közös hivatali átmeneti finanszírozási helyzethez kapcsolódóan a Fülei Közös Hivatalnak előbb átadott, majd visszakapott 8 millió Ft (Egyéb működési c. pénzeszközök) is módosítja az előirányzat összegeit a bruttó elszámolás elvének figyelembe vétele miatt, továbbá az átvett egyéb működési célú pénzeszközök a

diákmunka és a közfoglalkoztatás támogatásának befolyt összegével növekedett, 2 406 e Ft-tal.

A közhatalmi bevételek (helyi adó bevételek) előirányzati összege 1 millió Ft-tal csökkent, a teljesítési adatokat megvizsgálva indokolt a csökkentés.

Az egyéb működési bevételek előirányzata is növekedett, 3 201 e Ft-tal, elsősorban az ellátási díjak (étkezés) túlteljesítése indokolta a növekedést.

Az önkormányzat kiadási előirányzatai is több soron módosultak. A korábbi közös hivatali rendszerben dolgozók 2024. 12. havi személyi juttatásainak kifizetése januárban az önkormányzat számlájáról történt meg (emiat a személyi juttatások előirányzatát 3 062 000 Ft-tal növelni kellett). További személyi és járulék előirányzat növekedés a diákmunka és a közfoglalkoztatás miatt indokolt.

Növekedés történt a dologi kiadások előirányzatában is, a karbantartás soron (697 300 Ft), mivel egy jóval korábbi, Fejérvíz vagyonátadással kapcsolatos kifizetés az idén történt meg.

Az egyéb nem intézményi ellátások soron is növelni kellett az előirányzatot, mivel a tavalyi szociális keret terhére adott utalványok elszámolása az idén történt meg, a növekedés +518 400 Ft.

Az előző évi normatíva elszámolásból származó visszafizetési kötelezettség a 2023. évi éves beszámoló alapján, 276 000 Ft. Visszafizetése megtörtént (275 688 Ft).

Az egyéb működési célú támogatások összege 450 000 Ft-tal növekedett, mert az év elején nem terveztünk a Polgárőr Egyesület támogatásával, ez az összeg most a teljesítésnek megfelelően módosítja az előirányzatot, az esetlegesen felmerülő későbbi kifizetéseket módosítjuk a kifizetéssel egyidejűleg.

A beruházások előirányzat összege +648 000 Ft-tal növekedett, amely a teljesítéshez igazodik. A beruházások a posta működtetéséhez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódtak, illetve 2 db számítógépet szerzett be az önkormányzat.

A felújítások előirányzatának összege +107 000 Ft-tal növekedett, amely a fogorvosi szék felújítása miatt indokolt.

Az egyéb felhalmozási kiadások két korábbi Magyar Falu program miatti visszafizetés miatt módosult, +131 000 Ft-tal.

A tartalékok összege 43 743 947 Ft.

A finanszírozási kiadások tartalmazzák a bevételeknél már ismerttetett közös hivatali átalakuláshoz kapcsolódó államháztartáson belüli belüli megelőlegezések előirányzatát, amely az év eleji átalakulás miatti többletfinanszírozás visszafizetéseként keletkezett, összege 11 197 140 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Jenő, 2025. december 3.

Budai Ferenc s. k.
polgármester

Jenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 05)
önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az éves költségvetésből kerülnek finanszírozásra a kötelező, valamint a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatok. E rendelet biztosítja Jenő Község Önkormányzat 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, gazdálkodásának, működésének tervezhetőségét, megismerhetőségét.

[2] Jenő Község Önkormányzat 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. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét 604 337 673 Ft-ban hagyja jóvá.”

2. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 614 337 673 forintban állapítja meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből)

„a) a normatív támogatás összegét 133 715 443 Ft-ban,

b) működési célú támogatásértékű bevételek összegét 290 807 000 Ft-ban,”

(határozza meg.)

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés d) és e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből)

„d) a közhatalmi bevételek összegét 14 300 000 Ft-ban,

e) az intézményi működési bevételek összegét 16 548 220 Ft-ban,”

(határozza meg.)

(3) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés m) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből)

„m) az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét 11 197 140.-Ft-ban”

(határozza meg.)

(4) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat összesített bevételeiből)

„a) a kötelező feladatok bevételeit 333 937 673 Ft-ban,”

(határozza meg.)

4. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból)

„a) a működési kiadások költségvetési összegét 227 703 759 Ft-ban, melyből a

aa) személyi jellegű kiadások összegét 85 809 120 Ft-ban,

ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 11 490 000 Ft-ban,

ac) dologi jellegű kiadások összegét 72 820 192 Ft-ban,

ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 1 518 400 Ft-ban,

ae) működési célú pénzeszköz átadás összegét 56 066 047 Ft-ban,

b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 281 946 576 Ft-ban, melyből

ba) a beruházások összegét 1 308 400 Ft-ban,

bb) a felújítások összegét 280 507 000 Ft-ban,

bc) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 131 176 Ft-ban,”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból)

„e) a finanszírozási kiadások összegét 104 687 338 Ft-ban, melyből az

ea) az előző évi megelőlegezés összegét 19 189 618 Ft-ban,

eb) az irányítószervi támogatás összegét 85 497 720 Ft-ban

határozza meg.”

(3) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiából)

„a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 333 712 673 Ft-ban,”
(határozza meg.)

5. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 6. § a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék keretét 46 997 757 Ft-ban, melyből)

„a) az általános tartalék összegét 43 743 947 Ft-ban,”
(határozza meg.)

6. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési főösszegét 524 700 663 Ft-ban állapítja meg.”

7. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből)

„a) a normatív támogatás összegét 133 715 443 Ft-ban,
b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 290 807 000 Ft-ban,”
(határozza meg.)

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdés d) és e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből)

„d) a közhatalmi bevételek összegét 14 300 000 Ft-ban,
e) az intézményi működési bevétel összegét 12 601 175 Ft-ban,”
(határozza meg.)

(3) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdés j) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2025. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből)

„j) az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét 11 197 140.-Ft-ban”
(határozza meg.)

(4) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az Önkormányzat bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 244 300 663 Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 280 400 000 Ft-ban határozza meg.”

8. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a)

- „a) működési kiadások összegét 138 473 149 Ft-ban, melyből a
- aa) személyi jellegű kiadások összegét 26 089 400 Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 5 102 000 Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 49 697 302 Ft-ban,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai összegét 1 518 400 Ft-ban,
 - ae) az egyéb működési célú kiadások összegét 56 066 047 Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadás összegét 281 540 176 Ft-ban, melyből a
- ba) a beruházási kiadások összegét 902 000 Ft-ban,
 - bb) a felújítási kiadások összegét 280 507 000 Ft-ban,
 - bc) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 131 176 Ft-ban,
- c) a finanszírozási kiadások összegét 104 687 338 Ft-ban, melyből
- ca) az előző évi állami támogatás megelőlegezése visszafizetésének összegét 9 189 618 Ft-ban,
 - cb) az irányítószervi támogatás összegét 85 497 720 Ft-ban
- határozza meg.”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 10. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az Önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 244 075 663 Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 280 625 000 Ft-ban határozza meg.”

9. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 12. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„12. §

A képviselő-testület a Jenői Hétmérőföldes Óvoda 2025. évi költségvetési főösszegét 89 637 010 Ft-ban állapítja meg.”

10. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 13. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Jenői Hétmérőföldes Óvoda 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből

kapott támogatás összegét 85 497 720 Ft-ban, az előző évi maradvány összegét 192 245.-Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 3 947 045 Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A Jenői Hétmérőföldes Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 89 637 010 Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

11. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 14. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Jenői Hétmérőföldes Óvoda 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból)

„a) a működési kiadások összegét 89 230 610 Ft-ban, melyből
aa) a személyi jellegű kiadások összegét 59 719 720 Ft-ban,
ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 6 388 000 Ft-ban,
ac) a dologi jellegű kiadások összegét 23 122 890 Ft-ban,
b) a felhalmozási kiadások összegét 406 400 Ft-ban, melyből
ba) a beruházási kiadások összegét 406 400 Ft-ban,
bb) a felújítási kiadások összegét 0-Ft-ban
határozza meg.”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 14. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A Jenői Hétmérőföldes Óvoda kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 89 637 010 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

12. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Budai Ferenc
polgármester

dr. Pahola Tünde
jegyző

Záradék:.

A rendelet kihirdetése 2025. december-én megtörtént.

Jenő, 2025. december

dr. Pahola Tünde
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

A törvény 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A 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 határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A rendelet módosítására a 2025-ben második alkalommal kerül sor.

HATÁSVIZSGÁLAT

Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján:

"17. § (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."

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

- **Társadalmi hatások:** A rendelet megalkotása biztosítja az önkormányzat tárgyévi költségvetésének megismerését a lakosság számára.

- **Gazdasági, költségvetési hatás:** A rendelet módosítása biztosítja az év közben bekövetkezett változások költségvetésen történő átvezetését és az így módosult források felhasználását, kiadások teljesítését.

- **Környezeti és egészségi következmények:** A rendelet elfogadásának környezeti, egészségi következményei nincsenek.

- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendelet elfogadása számottevő adminisztratív teherrel nem jár.
- **A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabálynak való megfelelés teszi szükségessé.
- **A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

5. melléklet a .../2025. (XII.) önkormányzati rendelethez

7. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményei bevételei és kiadásai mérleg

Ft

	A	B	D	E
	Bevételek		Kiadások	
1	Működési költségvetési bevétel		Működési költségvetési kiadás	
2	Önkormányzat működési támogatása	133 715 443	Személyi juttatások	85 809 120
3	Egyéb működési célú támogatások bev. áht-on belülről	280 400 000	Munkaadókat terh. jár.és szoc.hj.adó	11 490 000
4	Működési bevételek	16 548 220	Dologi kiadások	72 820 192
5	Működési célú pénzeszköz átvétel áht-on belülről	10 407 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 518 400
6	Közhatalmi bevételek	14 300 000	Egyéb műk.célú kiadások	56 066 047
7	Működési költségvetési bevételek összesen:	455 370 663	Működési költségvetési kiadások összesen:	227 703 759
8	Működési költségvetési egyenleg			
9	Működési finanszírozási bevételek (irányító szervi támogatás korrekciójával)	73 469 290	Működési finanszírozási kiadások (irányító szervi támogatás korrekciójával)	19 189 618
10	Működési bevétel összesen:	528 839 953	Működési kiadás összesen:	246 893 377
11	Felhalmozási költségvetési bevétel		Felhalmozási költségvetési kiadás	
12	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	1 308 400
13	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	Felújítások	280 507 000
14	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht. kiv.	0	Egyéb felhalmozási kiadások	131 176
15				
16	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	0	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	281 946 576
17	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0		
18	Felhalmozási finanszírozási bevételek (irányító szervi támogatás korrekciójával)		Felhalmozási finanszírozási kiadások (irányító szervi támogatás korrekciójával)	
19	Felhalmozási bevétel összesen:	0	Felhalmozási kiadás összesen:	281 946 576
20	Összes bevétel	528 839 953	Összes kiadás	528 839 953

0

0