

2.

Előterjesztés

Kisbajom Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. július 30-i ülésére

Tárgy: Kisbajom Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.)
önkormányzati rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszály alapján szükséges az Önkormányzat költségvetésének második negyedéves módosítása.

Az Önkormányzat és intézménye vonatkozásában történt módosítás, amelyet a módosító rendelettel átvezetjük az alaprendeletbe.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendeletet tervezetet szíveskedjen megtárgyalni, elfogadni.

Kisbajom, 2025. július 23,

Szelidné Gerencsér Angyalka s.k.
polgármester

Kisbajom Község Önkormányzat
2025. évi
költségvetési rendelet módosításának
szöveges kiegészítése

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisbajom Község 2025. évi költségvetési rendelet II. negyedéves módosításánál az alábbi eseményeket vettük figyelembe:

B e v é t e l e k

A finanszírozási bevételek soron Államháztartáson belüli megelőlegezésként 161.098 Ft- al meg kellett emelni az eredeti előirányzat összegét, a bérkönyvelésben megjelenő, közfoglalkoztatottakat érintő, államháztartáson belüli megelőlegezés összegével.

Ugyanezt a változást kiadási oldalon is át kellett vezetnünk, így a Finanszírozási kiadásokat Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése soron szintén 161.098 Ft-al emeltük.

Nyilvántartásba vettük a 2024.évi költségvetési pénzmaradvány összegét 7.870.638 Ft összegben, valamint az egyéb közhatalmi bevételek, tulajdonosi bevételek és az iparüzési adó bevételi előirányzatait emeltük meg a tényleges bevételi teljesítések alapján a rendelet módosítás 2.számú mellékletében szereplő összegekkel.

K i a d á s o k

Az évnyitási feladatok elvégzését követően az első negyedéves teljesítési adatok és a bérkönyvelési adatok alapján , mivel a 2024.december havi bér a 2025-ös költségvetési évet terheli, a kiadási előirányzatok között az alábbi átcsoportosításokat kellett végrehajtani:

Törvény szerinti munkabérek, illetmények:	-12150000 Ft
Céljuttatás, jutalom:	+150000 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai:	+13600000 Ft
Egyéb külső személyi juttatások:	-1592941 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás:	+ 500000 Ft
Egyéb szolgáltatás:	+ 500000 Ft
Üzemeltetési anyagok:	+ 769.972 Ft

Előző évi elszámolásból származó kiadás:	+80.028 Ft
Tartalékok:	+ 6.770.638 Ft

Kisbajom, 2025. július 17.

Szelidné Gerencsér Angyalka

Polgármester

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

**Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítására

[2] annak érdekében, hogy a költségvetésben átvezetésre kerüljenek a központi pótelőirányzatok, átvett pénzeszközök,

[3] Kisbajom Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2025. évi költségvetését 161.686.156 Ft bevétellel és 161.686.156 Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A bevételi és kiadási fő összegben belül a)

- „a) működési célú bevételt 108.608.145 Ft-ban,
- b) működési célú kiadást 125.953.714 Ft-ban,”

(3) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A bevételi főösszegekben belül a kiemelt előirányzatok részletezése:)

- „d) finanszírozási bevételek 53.078.011 Ft”

2. §

(1) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.

1. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

1. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 10. Értékesítési és forgalmi adók–12. Közhatalmi bevételek (9+10). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

10. Értékesítési és forgalmi adók	100.000
11. Egyéb közhatalmi bevételek	200 000
12. Közhatalmi bevételek (9+10)	1 650 000

2. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 14. Tulajdonosi bevételek. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

14. Tulajdonosi bevételek	1 430 000
---------------------------	-----------

3. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 16. Működési bevételek (12+13)–21. Bevételek összesen (15+17). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

16. Működési bevételek (12+13)	6 600 000
17. Költségvetési bevételek (7+8+11+14)	108 608 145
18. Maradvány igénybevétele	17 345 569
19. Államháztartáson belüli megelőlegezés	2 506 160
20. Finanszírozási bevételek (=16)	53 078 011
21. Bevételek összesen (15+17)	161 686 156

4. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 1. Személyi juttatások–3. Dologi kiadások. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

1. Személyi juttatások	71 458 832
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 381 671
3. Dologi kiadások	21 127 545

5. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 9. Tartalék. és 10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

9. Tartalék	8 770 638
10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8)	10 180 666

6. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 13. Költségvetési kiadások

(1+2+3+5+9+10+11)–15. Kiadások összesen (12+14). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

13. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+9+10+11)	125 953 714
14. Áht-n belüli megelölekezés visszafizetése	2 506 160
15. Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	33 226 282
16. Finanszírozási kiadások (=13)	235 732 442
15. Kiadások összesen (12+14)	161 686 156

”

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

1. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 10. Értékesítési és forgalmi adók. és 11. Egyéb közhatalmi bevételek. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

10. Értékesítési és forgalmi adók	100 000
11. Egyéb közhatalmi bevételek	200 000

”

2. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 14. Tulajdonosi bevételek. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

14. Tulajdonosi bevételek	1 430 000
---------------------------	-----------

”

3. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 16. Költségvetési bevételek (7+8+12+14). és 17. Maradvány igénybevétele. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

16. Költségvetési bevételek (7+8+12+14)	108 608 145
17. Maradvány igénybevétele	17 177 631

”

4. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 19. Finanszírozási bevételek (=16). és 20. Bevételek összesen (15+17). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

19. Finanszírozási bevételek (=16)	19 683 791
20. Bevételek összesen (15+17)	128 291 936

”

5. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 3. Dologi kiadások. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

3. Dologi kiadások	23 519 911
---------------------------	-------------------

”

6. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 6. Elvonások, befizetések. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

6. Elvonások, befizetések	80 028
6.a Helyi önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadás	

”

7. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 9. Tartalék. és 10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8+9). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

9. Tartalék	8 770 638
10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8+9)	10 180 666

”

8. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 13. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+10+11+12). sora helyébe a következő rendelkezés lép:

13. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+10+11+12)	92 559 494
--	-------------------

”

9. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 16. Finanszírozási kiadások (14+15). és 17. Kiadások összesen (13+16). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

16. Finanszírozási kiadások (14+15)	35 732 442
17. Kiadások összesen (13+16)	128 291 936

”

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

1. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Törvény szerinti illetmények, munkabérek” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	24 054 509
Céljuttatás. projektjutalom	40 302

”

2. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Üzemeltetési anyagok” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

Üzemeltetési anyagok	327 805
----------------------	---------

”

3. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Villamosenergia” sora, „Gázdíj” sora és „Víz-csatornadíj” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

Villamosenergia	350 000
Gázdíj	1 400 000
Víz-csatornadíj	150 000

”

4. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Egyéb szolgáltatások” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

Egyéb szolgáltatások	290 000
----------------------	---------

”

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

A 2025. évi költségvetés második negyedéves módosítása szükséges.

Részletes indokolás

1.-2. §-hoz

A módosító rendelkezéseket tartalmazza.

A 3. §-hoz

Záró és hatályba léptető rendelkezések.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a lakosság számára az önkormányzat és intézményeinek 2025. tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt, illetve a hiány csökkentése a lehetőségekhez mérten.

Költségvetési hatása: A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával várhatóan az önkormányzatnak a működése zavartalanul biztosítható.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Az adminisztrációs terhek nem növekednek.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Áht. 23-24. §. alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *nincs*
- szervezeti: *nincs*
- tárgyi: *nincs*
- pénzügyi: *nincs*