

2.

Előterjesztés

Kisbajom Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. november 19-i testületi ülésére

Tárgy: a 2025. évi költségvetés módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Bevételek

A **költségvetési bevételek** soron az egyéb közhatalmi bevételek, tulajdonosi bevételek, kommunális adó, iparüzési adó és egyéb működési bevételek (erdei iskola bevétele és működési támogatás a Ferrokov Kft valamint a Viapan Dologidő Munkaközvetítő Kft által) előirányzatait emeltük a tényleges bevételi teljesítések alapján a rendelet módosítás 2.számú mellékletében szereplő összegekkel.

Kiadások

A személyi juttatások kiadási előirányzatainál a kiadáson belül átcsoportosítást kellett végeznünk a nyári diákmunka miatt.

Dologi kiadások sorai között szintén több átcsoportosításra volt szükség, áramdíj és áfa kiadás előirányzatát kellett emelni, amit a vásárolt élelmezés és a tartalék előirányzatai terhére tettünk. Egyéb szolgáltatás előirányzatát emeltük a Szülőföldem Magyarország pályázat keretében felmerült kiadások, valamint a szeptemberben tartott Családi nap rendezvény zenei fellépési díja és az erdei iskolánál veszélyes fák kivágásának költségei miatt.

A szociális célú tűzifa támogatás összegét a segély soráról üzemeltetési anyag kiadásra kellett átcsoportosítani, mivel a könyvelésben készletként kell a fát elszámolni.

Valamint az óvoda intézmény finanszírozási előirányzatát 480.000 Ft-al meg kellett emelnünk, mert a gázdíj olyan mértékben meghaladta a tervezett kiadást, amit a normatíva működési támogatásból már nem tudtunk fedezni.

Kisbajom, 2025. november 12.

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 163.186.156 Ft bevétellel és 163.186.156 Ft kiadással állapítja meg.”

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

(A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:)

- „b) közhatalmi bevételek 1.970.000 Ft,
- c) működési bevételek 6.900.000 Ft,
- d) finanszírozási bevételek 53.558.011 Ft”

(3) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a)–e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:)

- „a) személyi juttatások 71.393.832 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 9.381.671 Ft,
- c) dologi kiadások 34.172.545 Ft,
- d) egyéb működési célú kiadások 6.720.666 Ft, ebből tartalék: 5.310.638 Ft.
- e) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.305.000 Ft,”

(4) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés h) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok részletezése:)

- „h) finanszírozási kiadások 36.212.442 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.

(4) A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.

Szelidné Gerencsér Angyalka
polgármester

dr. Kovács Edina
jegyző

Ez a rendelet 2025. napján kihirdetve.

dr. Kovács Edina
jegyző

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

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

9. Vagyoni típusú adók	1 600 000
10. Értékesítési és forgalmi adók	120.000
11. Egyéb közhatalmi bevételek	250 000
12. Közhatalmi bevételek (9+10)	1 970 000

”

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

15. Egyéb működési bevételek	770 000
16. Működési bevételek (12+13)	6 900 000
17. Egyéb működési pénzeszköz átvétele	400 000
18. Költségvetési bevételek (7+8+11+14)	109 628 145
19. Maradvány igénybevétele	17 345 569
20. Államháztartáson belüli megelőlegezés	2 506 160
21. Finanszírozási bevételek (=16)	53 558 011
22. Bevételek összesen (15+17)	163 186 156

”

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

1. Személyi juttatások	71 393 832
-------------------------------	-------------------

”

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

3. Dologi kiadások	34 172 545
---------------------------	-------------------

”

5. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8). sora helyébe a következő rendelkezés lép:

10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8)	6 720 666
---	------------------

”

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). sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”	13. Költségvetési kiadások (1+2+3+5+9+10+11)	126 973 714	”
---	---	--------------------	---

7. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 15. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása–15. Kiadások összesen (12+14). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”	15. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	33 706 282	”
	16. Finanszírozási kiadások (=13)	36 212 442	
	15. Kiadások összesen (12+14)	163 186 156	”

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

1. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 9. Vagyoni típusú adók–12. Közhatalmi bevételek (9+11). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

9. Vagyoni típusú adók	1 600 000
10. Értékesítési és forgalmi adók	120 000
11. Egyéb közhatalmi bevételek	250 000
12. Közhatalmi bevételek (9+11)	1 970 000

2. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 15. Egyéb működési bevételek–20. Bevételek összesen (15+17). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

15. Egyéb működési bevételek	770 000
16. egyéb működési célú pénzeszköz átvétele	400.000
17. Működési bevétel	6 900 000
18. Költségvetési bevételek (7+8+12+14)	109 628 145
19. Maradvány igénybevétele	17 177 631
20. Áhtn.belüli megelőlegezés	2 506 160
21. Finanszírozási bevételek (=16)	19 683 791
22. Bevételek összesen (15+17)	129 311 936

3. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 3. Dologi kiadások–5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (=4). sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

3. Dologi kiadások	30 019 911
4. Egyéb nem intézményi ellátások	5 305 000
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai (=4)	5 305 000

4. 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	5 310 638
10. Egyéb működési célú kiadások (6+7+8+9)	6 720 666

5. 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)	93 099 494
--	-------------------

6. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 15. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

15. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	33 706 282
--	------------

”

7. 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)	36 212 442
17. Kiadások összesen (13+16)	129 311 936

”

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 Céljuttatás. projektjutalom” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 294 811
Céljuttatás. projektjutalom	40 302

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

Személyi juttatások összesen	26 394 811
-------------------------------------	-------------------

3. 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	392 805
----------------------	---------

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

Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	460 000
Villamosenergia	475 000
Gázdíj	1 510 000

5. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Karbantartás” sora és „Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

Karbantartás	150 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	110 000

6. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó” sora, „Egyéb dologi kiadás” sora, „Dologi kiadások összesen” sora és „Kiadások mindösszesen” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	759 829
Egyéb dologi kiadás	10 000
Dologi kiadások összesen	4 105 634

Kiadások mindösszesen	33 874 220
------------------------------	-------------------

”

7. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat „Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele” sora, „Központi, irányító szervei támogatás” sora és „Bevételek mindösszesen” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	
Központi, irányító szervei támogatás	33 874 220
Bevételek mindösszesen	33 874 220

”

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

1. A Kisbajom Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat „Települési támogatás idők támogatásához” sora, „Települési támogatás iskolakezdési támogatás” sora és „Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

Települési támogatás idők támogatásához	
Települési támogatás iskolakezdési támogatás	750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	5 305 000

”

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

A 2025. évi költségvetés harmadik 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 Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete 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 2024. évre 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: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, 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*