1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. január 20-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének …./2025.(…) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Az előterjesztést készítette: Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta: ----

Törvényességi ellenőrzésre megkapta: Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László
jegyző

Előterjesztés

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. január 20-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének …./2025.(…) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Ügyiratszám: LMKOHFL/39-1/2025.

Tisztelt Képviselő-testület!

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadta 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendeletével a 2024. évi költségvetést.

Ennek módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges.

I. Juhász Gyula, Felsőlajos Község Önkormányzatának polgármestere a 2024. évi költségvetésről szóló Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelete 4. § (5) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva az alábbiak szerint módosította a költségvetést:

1. Rovatok közötti rendező tételek (szociális tűzifa darabolás)

Ft-ban

Időpont: 2024.11.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások (K3)	107060	+187.500	
Általános tartalék (K513)	011130		-187.500

2. Az önkormányzati költségvetési szerveknek folyósított támogatást a személyi juttatásokat terhelő közterhek, valamint jogszabályban meghatározott egyéb kötelezettségek beszámításával csökkentett összegben ütemezetten a Kincstár folyósítja. Ha ezen források a meghatározott tartozásokra nem nyújtanak fedezetet, a különbözetet a Kincstár a Kincstári Egységes Számla terhére megelőlegezi. Az Áhsz. szerint mind bevételként, mind kiadásként szerepeltetni kell az Áht. 78. § és 83. § szerinti **megelőlegezéseket.** (**október hó**)

Ft-ban

Időpont: 2024.11.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+5.247.466	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+5.247.466	

3. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására **2024**. **október** hónapra **382.974 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

Időpont: 2024.11.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+382.974	
Személyi juttatás (K1101)	041233	+359.600	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	041233	+23.374	

4. Rovatok közötti rendező tételek (Energetikai pályázat megbízási díj)

Ft-ban

Időpont: 2024.11.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Személyi kiadások (K122)	011130	+180.136	
Járulékok (K2)	011130	+21.076	
Általános tartalék (K513)	011130		-201.212

5. Rovatok közötti rendező tételek

Ft-ban

Időpont: 2024.11.14.	COFOG	növekedés	csökkenés
Személyi kiadások (K1)	082092	+84.516	
Általános tartalék (K513)	011130		-84.516

6. Rovatok közötti rendező tételek

Ft-ban

Időpont: 2024.11.14.	COFOG	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások (K3)	013350	+118.889	
Általános tartalék (K513)	011130		-118.889

7. Rovatok közötti rendező tételek

Ft-ban

Időpont: 2024.12.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások (K3)	064010	+174.313	
Általános tartalék (K513)	011130		-174.313

8. Rovatok közötti rendező tételek

Ft-ban

Időpont: 2024.12.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Dologi kiadások (K3)	011130	+368.347	
Általános tartalék (K513)	011130		-368.347

II.Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-Testülete által szükséges soron következő módosítások:

1. 2024. decemberében érkezett meg a **2025. 0. havi finanszírozásként** az államháztartáson belüli megelőlegezés támogatási összege: **1.019.010 Ft**.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+1.019.010	
Általános tartalék (K513)	011130	+1.019.010	

2. **Hulladékgazdálkodási bírság** került kiszabásra, melynek az önkormányzatot megillető része megérkezett az önkormányzat számlájára. A bevétel a környezetvédelmi alapban kerül elkülönítésre.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	052020	+6.000	
Céltartalék (K513)	011130	+6.000	

3. **Év végi rendező tételek: B3 rovat** rendezése (Adók)

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparűzési adó bevételei (B351)	900020	+28.312.924	
Tartózkodás után fizetett Idegenforgalmi adó bevételei (B355)	900020		-36.200
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	011130	+247.462	
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	013350	+50.000	
Általános tartalék (K513)	011130	+28.574.186	

4. **Év végi rendező tételek: B4 rovat** rendezése (Működési bevételek)

	COFOG	növekedés	csökkenés
Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek (B4021)	013350	+326.226	
Tulajdonosi bevételek (B404)	063020	+30.747	
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B4082)	011130		-9.992.778
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B4081)	900060	+15.414.302	
Egyéb működési bevételek (B411)	011130	+2.950	
Egyéb működési bevételek (B411)	064010	+432	
Kiadások visszatérítései (B411)	013350	+626.242	
Kiadások visszatérítései (B411)	018030	+60.000	
Kiadások visszatérítései (B411)	064010	+30.000	
Általános tartalék (K513)	011130	+6.498.121	

5. Év végi rendező tételek: a K48 az Ellátottak pénzbeli juttatásain belül a települési támogatások, köztemetés kiadási előirányzatainak teljesítéshez történő igazítása összességében az Általános tartalék növekedését eredményezi **666.468 Ft** összegben.

Soron belüli rendezések: (Ft)

Egyéb nem intézményi ellátások összesen:	**-666.468**
-70 év felettiek hulladékszállítási kedvezménye	**-61.468**
-Települési támogatás	**-405.000**
ebből Rendkívüli települési támogatás	-155.000
ebből Temetési segély	-200.000
ebből Gyógyszer	-50.000
-Köztemetés	**-200.000**

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Általános tartalék (K513)	011130	+666.468	
Ellátottak juttatásai (K48)	107060		-666.468

6. Első lakáshoz jutók támogatásának kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának rendezése.

	COFOG	növekedés	csökkenés
Lakástámogatás (K87)	061030		-600.000
Általános tartalék (K513)	011130	+600.000	

Hatásvizsgálat

1. *A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:*
   A Képviselő-testület tájékoztatása a 2024. évi költségvetés változásainak átvezetéséről, mely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását.
2. *Környezeti és egészségi következményei:*
   Nem mérhető hatás.
3. *Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:*
   A jogszabályi változások többletfeladatot eredményeznek.
4. *A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:*
   Az előirányzatok megváltoztatása saját hatáskörben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése alapján kötelező, ennek elmaradása mulasztásos jogszabálysértést eredményezne.
5. *A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:*
   A 2024. február 19. napon elfogadott költségvetési rendelet hatásvizsgálatához képest nincs további feltétel.

Fentiekre tekintettel az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet-tervezet, valamint annak indokolása kerül előterjesztésre a tisztelt Képviselő-testület elé.

Lajosmizse, 2025. január 16.

Juhász Gyula sk.
polgármester

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos vonatkozó magasabb szintű jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából

[2] Felsőlajos 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. §

A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A Képviselő-testület Felsőlajos Község Önkormányzata (továbbiakban Önkormányzat) 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) a költségvetés bevételi főösszegét 877 707 037 Ft-ban ,
b) a költségvetés kiadási főösszegét 877 707 037 Ft-ban ,
c) a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 380 171 705 Ft-ban ,
d) a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 464 984 422 Ft-ban ,
e) a költségvetési egyenlegének összegét -84 812 717 Ft-ban , ezen belül
ea) működési egyenleg -13 004 266 Ft-ban ,
eb) felhalmozási egyenleg -71 808 451 Ft-ban ,
f) a finanszírozási kiadásokat -412 722 615 Ft-ban ,
g) az összesített egyenlegének összegét -497 535 332 Ft-ban ,
h) a költségvetési hiány finanszírozását
ha) belső forrás:költségvetési maradvány igénybevételével 84 855 644 Ft-ban,
hb) külső forrás:költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek: Felhalmozási célú hitel felvételével 0 Ft-ban ,
i) államháztartáson belüli megelőlegezés 62 679 688 Ft-ban.”

2. §

(1) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
(8) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

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

/ Juhász Gyula /
polgármester

/ dr. Balogh László /
jegyző

A kihirdetés napja: 2025. …….

/ dr. Balogh László /
jegyző

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

„1. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	módosított előirányzat			
	kötelező	önként vállalt	államigazgatási	**Összesen**
	feladat			
1. Működési bevételek	**317 969 730**	**15 421 524**	**0**	**333 391 254**
1.1. Működési bevételek	3 680 998	15 421 524	0	**19 102 522**
1.2. Közhatalmi bevételek	278 980 186	0	0	**278 980 186**
1.2.1. Helyi adók és adójellegű bevételek	278 476 724	0	0	**278 476 724**
1.2.3. Egyéb közhatalmi bevételek	503 462	0	0	**503 462**
1.3. Működési támogatások	30 018 461	0	0	**30 018 461**
1.3.1.Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 666 227	0	0	**18 666 227**
1.3.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	**0**
1.3.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 521 800	0	0	**6 521 800**
1.3.4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	**0**
1.3.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000			**2 270 000**
1.3.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	2 560 434			**2 560 434**
1.3.7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	**0**
1.4. Egyéb működési bevételek	5 290 085	0	0	**5 290 085**
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	5 275 333	0	0	**5 275 333**
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	14 752	0	0	**14 752**
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	**0**
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	**0**
2. Felhalmozási bevételek	**46 780 451**	**0**	**0**	**46 780 451**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	**0**
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	**0**
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	**0**
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	**0**
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	**0**
2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0	0	**0**
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	**0**
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	46 780 451	0	0	**46 780 451**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	46 780 451	0	0	**46 780 451**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	**0**
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	**0**
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**364 750 181**	**15 421 524**	**0**	**380 171 705**
4. Finanszírozási bevételek	**147 535 332**	**350 000 000**	**0**	**497 535 332**
4.1 Hiány belső finanszírozás bevételei	84 855 644	0	0	**84 855 644**
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	84 855 644	0	0	**84 855 644**
4.1.1.1. Működési célra	38 376 673	0		**38 376 673**
4.1.1.2. Felhalmozási célra	46 478 971	0		**46 478 971**
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	**0**
4.1.2.1. Működési célra	0	0	0	**0**
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	**0**
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	**0**
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	**0**
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0	**0**
4.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	62 679 688	0	0	**62 679 688**
4.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése		350 000 000		**350 000 000**
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	**512 285 513**	**365 421 524**	**0**	**877 707 037**

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	módosított előirányzat			
	kötelező	önként vállalt	állami	**Összesen**
	feladat			
1. Működési kiadások	**340 790 768**	**4 771 220**	**833 532**	**346 395 520**
1.1. Személyi juttatások	37 757 749	4 413 766	0	**42 171 515**
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 233 156	357 454	0	**6 590 610**
1.3. Dologi kiadások	47 582 698	0	0	**47 582 698**
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	833 532	**833 532**
1.5. Egyéb működési célú kiadások	249 217 165		0	**249 217 165**
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülre	42 320 869		0	**42 320 869**
1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	5 542 314		0	**5 542 314**
1.5.3. Elvonások és befizetések	80 841 036		0	**80 841 036**
1.5.4. Tartalékok	**120 512 946**	**0**	**0**	**120 512 946**
1.5.4.1. Általános tartalék	120 345 252		0	**120 345 252**
1.5.4.2. Céltartalék	167 694		0	**167 694**
2. Felhalmozási kiadások	**118 588 902**	**0**	**0**	**118 588 902**
2.1. Beruházások	116 653 902	0	0	**116 653 902**
2.2. Felújítások	1 935 000	0	0	**1 935 000**
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	**0**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre		0	0	**0**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	**0**
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás	0	0	0	**0**
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	**0**
3. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.)	**459 379 670**	**4 771 220**	**833 532**	**464 984 422**
4. Finanszírozási kiadások	**62 722 615**	**350 000 000**	**0**	**412 722 615**
4.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 722 615	0	0	**62 722 615**
4.2. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		350 000 000		**350 000 000**
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	**522 102 285**	**354 771 220**	**833 532**	**877 707 037**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**5,00**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**3,00**

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

„2. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Működési bevételek részletezése

Ft-ban

Megnevezés			Eredeti előirányzat	Módosítás 8/2024.XI.12. ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000		326 226	2 326 226
2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0			0
3.	Tulajdonosi bevételek	B404	600 000		30 747	630 747
4.	Kamatbevételek	B408	10 000 000	4 401	5 421 524	15 425 925
5.	Egyéb működési bevételek	B411	0		719 624	719 624
6.	**Működési bevételek összesen**	**B4**	**12 600 000**	**4 401**	**6 498 121**	**19 102 522**

Közhatalmi bevételek részletezése

Megnevezés			Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1.1.	Idegenforgalmi adó	B355	200 000	-36 200	163 800
1.2.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	B351	250 000 000	28 312 924	278 312 924
1.3.	Talajterhelési díj	B355	0		0
1.	**Helyi adók és adójellegű bevételek**	B35	**250 200 000**	**28 276 724**	**278 476 724**
2.	**Egyéb közhatalmi bevételek**	B36	**200 000**	303 462	503 462
3.	**Közhatalmi bevételek összesen**	B3	**250 400 000**	**28 580 186**	**278 980 186**

„*4. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Egyéb működési bevételek részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosítás 3/2024. (V.14.) ÖR	Módosítás 6/2024. (VIII.15.) ÖR	Módosítás 7/2024. (X.9.) ÖR	Módosítás 8/2024. (XI.12.) ÖR	Módosítás 10/2024. (XII.10.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen**	**1 271 028**	**569 489**	**852 426**	**971 355**	**768 021**	**460 040**	**382 974**	**5 275 333**
1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetési szervtől	1 271 028	569 489	852 426	971 355	768 021	460 040	382 974	5 275 333
1.1.1.	Közfoglalkoztatás	0	569 489	852 426	710 355	413 298	460 040	382 974	3 388 582
1.1.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	1 271 028							1 271 028
1.1.3.	Nyári diákmunka				261 000	354 723			615 723
1.2.	Működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	0							
2.	**Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről**	**0**							
3.	**Egyéb működési bevételek összesen (1.+2.)**	**1 271 028**	**569 489**	**852 426**	**971 355**	**768 021**	**460 040**	**382 974**	**5 275 333**

Önkormányzat felhalmozási bevételeinek részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei**	**0**		
2.	**Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**	**46 478 972**	**301 479**	**46 780 451**
2.1.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	46 478 972		46 478 972
2.2.	MFP-UHK/2022 Magyar Faluprogram "Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer felépítése/felújítása" elszámolás kiutalt rész		301 479	301 479
3.	**Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel Államháztartáson kívülről**	**0**		
4.	**Felhalmozási bevételek összesen**	**46 478 972**	**301 479**	**46 780 451**

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

„5. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Nem intézményi keretek közötti kormányzati funkciók kiadásának alakulása

Ft-ban

	feladat	Megnevezés	A. Kormányzati funkciók	B. Személyi juttatás	C. Munka-adókat terhelő járulék	D. Dologi kiadások	E. Szociál-politikai juttatás	F. Működési célú támogatás államház-tartáson belülre	G. Működési célú pénzeszköz-átadás államház-tartáson kívülre	H. Elvonások és befizetések	I. Általános tartalék	J. Céltartalék	K. Beruházás	L. Felújítás	M. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államház-tartáson kívülre	N. Felhal-mozási célú támoga-tás államház-tartáson belülre	O. Befektetési célú részesedés vásárlása	P. **Összesen**	Q. **Finanszírozási kiadások**	R Engedé-lyezett létszám-keret (fő)
1.	K	Önkormányzat igazgatási tevékenysége	011130	19 107 126	3 823 244	5 939 159			442 000		120 345 252	167 694	2 000 000					**151 824 475**		1
2.	K	Adó igazgatás	011220															**0**		
3.	Ö	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	013350			10 550 631							35 099 998					**45 650 629**		
4.	K	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010							14 752								**14 752**	**62 722 615**	
5.	K	Központi költségvetési befizetések	018020							80 826 284								**80 826 284**		
6.	K	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030					42 317 530										**42 317 530**		
7.	Ö	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231															**0**		
8.	Ö	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	041233	4 413 766	357 454	20 000												**4 791 220**		
9.	K	Szállítást kiegészítő tevékenység (Út)	045160			6 779 100												**6 779 100**		
10.	K	Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	045170															**0**		
11.	K	Települési hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	051030															**0**		
12.	K	Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása	051040															**0**		
13.	K	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020			1 905 000			1 600 314									**3 505 314**		
14.	K	Lakáshoz jutást segítő támogatások	061030												0			**0**		
15.	K	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020			2 224 367							50 960 922					**53 185 289**		
16.	K	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	063020			163 500							4 991 888	635 000				**5 790 388**		
17.	K	Közvilágítás	064010			4 746 313												**4 746 313**		
18.	K	Zöldterület-kezelés (Park)	066010	8 304 752	1 133 118	2 413 000												**11 850 870**		2
19.	K	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	066020			5 836 181		3 339	2 800 000				22 751 094	1 300 000				**32 690 614**		
20.	K	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	081030															**0**		
21.	K	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	082042										250 000					**250 000**		
22.	K	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme	082043			209 550							400 000					**609 550**		
23.	K	Könyvtári szolgáltatások	082044															**0**		
24.	K	Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092	5 651 495	636 525	4 222 397							100 000					**10 610 417**		1
25.	K	Civil szervezetek működési támogatása	084031						670 000									**670 000**		
26.	K	Egyházak tevékenységének támogatása	084040															**0**		
27.	K	Szociálpolitikai ellátás (2.7.melléklet)	10			1 444 800	833 532											**2 278 332**		
28.	K	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	900020															**0**		
29.	K	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése	086020															**0**		
30.	K	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055	4 694 376	640 269	1 128 700			30 000				100 000					**6 593 345**		1
31.	Ö	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060																**350 000 000**	
32.		**Összesen**		**42 171 515**	**6 590 610**	**47 582 698**	**833 532**	**42 320 869**	**5 542 314**	**80 841 036**	**120 345 252**	**167 694**	**116 653 902**	**1 935 000**	**0**	**0**	**0**	**464 984 422**	**412 722 615**	**5**

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

„6. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Egyéb működési kiadások részletezése

Ft-ban

	Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosítás 3/2024. (V.14.) ÖR	Módosítás 6/2024. (VIII.15.) ÖR	Módosítás 7/2024. (X.9.) ÖR	Módosítás 8/2024. (XI.12.) ÖR	Módosítás 10/2024. (XII.10.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	Nemzetközi kötelezettségek	K501	**0**							**0**
2.1.1.	Téli rezsicsökkentés elszámolásából keletkező kiadás		0							**0**
2.1.2.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (MEKH elszámolás)		*0*							**0**
2.1.3.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (IPA elszámolás)						*14 752*			*14 752*
2.1.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	**0**				**14 752**			**14 752**
2.2.1.	Szolidaritási hozzájárulás		*80 826 284*							**80 826 284**
2.2.	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	**80 826 284**							**80 826 284**
2.3	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0							**0**
2.	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	**80 826 284**				**14 752**			**80 841 036**
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	**0**							**0**
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	**0**							**0**
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	**0**							**0**
6.1.	*Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás*		*11 889 233*		*13 746 641*			*3 010 173*		*25 635 874*
6.2.	*Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal*		*12 701 752*							*12 701 752*
6.3.	*Lajosmizsei Művelődési Ház - hírlap költség hozzájárulás*		*120 000*							*120 000*
6.4.	*Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (Bursa Hungarica támogatás)*		*150 000*							*150 000*
6.5.	*Felsőlajos-Ladánybene Szennyvíz Társulás*		*96 100*							*96 100*
6.6.	*Társadalmi kohéziót erősítő programok Lajosmizsén és Felsőlajoson pályázat elszámolás miatti visszafizetési kötelezettség*			*3 339*						*3 339*
6.7.	*Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázat elszámolás miatti visszafizetési kötelezettség*					*603 631*				*603 631*
6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	**24 957 085**	**3 339**	**13 746 641**	**603 631**	**0**	**3 010 173**		**42 320 869**
7.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	**0**	**0**						**0**
8.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	**0**							**0**
9.	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	**0**							**0**
10.	Kamattámogatások	K510	**0**							**0**
11.	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	**0**							**0**
12.1.	*Lajosmizsei Labdarúgó Klub*		*70 000*							*70 000*
12.2.	*Iskoláért Gyermekekért Alapítvány*		*600 000*							*600 000*
12.3.	*Orvos támogatása*		*442 000*							*442 000*
12.4.	*Tűzoltóság*		*2 800 000*							*2 800 000*
12.5.	*Falugondnokok Duna-Tisza Közi Egyesülete*		*30 000*							*30 000*
12.6.	*Faragó Környezetvédelmi Kft. (a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő 2024. évi költségeinek támogatása)*					*1 600 314*				*1 600 314*
12.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	**3 942 000**			**1 600 314**				***5 542 314***
13.	Tartalékok	K513	**115 531 053**	**-260 165**	**-22 256 593**	**-1 794 684**	**-1 846 641**	**-5 089 032**	**36 229 008**	*120 512 946*
14.	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**	**225 256 422**	**-256 826**	**-8 509 952**	**409 261**	**-1 831 889**	**-2 078 859**	**36 229 008**	**249 217 165**

„7. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft-ban

	Megnevezés	A. Kormányzati funkciók	B. eredeti előirányzat	C. Módosítás	D. Módosított előirányzat
1.	**Családi támogatások**		**0**	**0**	**0**
1.1	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása		0	0	0
2.	**Egyéb nem intézményi ellátások**		**1 500 000**	**-666 468**	**833 532**
2.1.	**70 év felettiek hulladékszállítási kedvezménye**		**150 000**	-61 468	88 532
2.2.	**Települési támogatás**		**1 150 000**	**-405 000**	**745 000**
	ebből Rendkívüli települési támogatás	107060	900 000	-155 000	745 000
	ebből Temetési segély	107060	200 000	-200 000	0
	ebből Gyógyszer	107060	50 000	-50 000	0
2.3.	**Köztemetés**		**200 000**	**-200 000**	**0**
3.	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (1.+.2.)**		**1 500 000**	**-666 468**	**833 532**

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

„*8. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez*

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felhalmozási kiadások részletezése

Ft-ban

	Megnevezés	COFOG	Eredeti előirányzat	Módosítás 3/2024. (V.14.) ÖR	Módosítás 6/2024. (VIII.15.) ÖR	Módosítás 7/2024. (X.9.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Beruházási kiadások**		**112 893 252**	**7 606**	**2 005 250**	**164 754**	**1 583 040**	**116 653 902**
1.1.	Informatikai eszközök beszerzése	011130	1 000 000					1 000 000
1.2.	Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	011130	1 000 000					1 000 000
1.3.	Tűzcsapok létesítése	063020	1 000 000					1 000 000
1.4.	Könyvbeszerzés könyvtár részére	082042	250 000					250 000
1.5.	Könyvtárba informatikai eszközök beszerzése	082043	400 000					400 000
1.6.	Könyvtárba kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	082092	100 000					100 000
1.7.	Tanyagondnoki kis értékű eszközbeszerzés	107055	100 000					100 000
1.8.	Kamerarendszer kiépítése (5-ös főút, Fő utca, Akácfa utca, Pesti út)	066020	3 000 000			-951 593	581 090	2 629 497
1.9.	Településközpont rekonstrukció pályázat előkészítés	062020	980 000					980 000
1.10.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00041 Településközpont rekonstrukció	062020			1 900 000		1 001 950	2 901 950
1.11.	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.1.-21)	013350	35 092 392	7 606				35 099 998
1.12.	TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése pályázat előkészítése	062020	2 500 000					2 500 000
1.13.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	062020	46 478 972					46 478 972
1.14.	Akácfa utcai vízvezeték tervezése, kivitelezése	063020	3 991 888					3 991 888
1.15.	Gép és eszköz tároló	066020	17 000 000			-44 483	-16 955 517	0
1.16.	Szivattyú vásárlás	066020			105 250			105 250
1.17.	Mérőszekrény telepítése lámpaoszlopokra	066020				1 160 830		1 160 830
1.18.	296 hrsz-ú ingatlan vásárlás	066020					16 955 517	16 955 517
2.	**Felújítási kiadások**		**1 935 000**					**1 935 000**
2.1.	Rendkívüli feladatok (vízszolgáltatás)	063020	635 000					635 000
2.2.	Játszótéri eszközök felújítása	066020	500 000					500 000
2.3.	Buszmegállók felújítása	066020	800 000					800 000

Egyéb felhalmozási kiadás részletezése

Ft-ban

	Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre**		**0**	**0**	**0**
2.	**Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre**		**600 000**	**-600 000**	**0**
2.1.	Első lakáshoz jutók támogatása		600 000	-600 000	0
3.	**Befektetési célú részesedések vásárlása**		**0**	**0**	**0**
4.	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (1.+2.+3.)**		**600 000**	**-600 000**	**0**

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

„*9. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez*

(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi Céltartalék részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosítás 3/2024.(V.14.) ÖR	Módosítás 6/2024. (VIII.15.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.1.	Közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó előleg	247 080	- 247 080			0
1.2.	Környezetvédelmi alap	161 694			6 000	167 694
1.3.	Gyermekétkeztetés elszámolása	16 000 000		- 16 000 000		0
1.	**Céltartalék összesen**	**16 408 774**	**- 247 080**	**-16 000 000**	**6 000**	**167 694**

„*11. melléklet a 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felsőlajos Község Önkormányzata által létrehozott Alapok 2024. évi tervezett bevételei, kiadásai

Ft-ban

	Megnevezés	2024. év
		Környezetvédelmi Alap
B1	1. Működési célú támogatások áht-n belűlről	0
	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0
	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belűlről	0
B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belűlről	0
	2.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belűlről	0
	2.2. Egyéb felhalmoási célú támogatások áht-n belűlről	0
B3	3. Közhatalmi bevételek	167 694
B4	4. Működési bevételek	0
B5	5. Felhalmozási bevételek	0
B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	**167 694**
B8	**B/FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**	0
	1. Költségvetési maradvány	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**167 694**

K1	1. Személyi juttatások	
K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
K3	3. Dologi kiadások	
K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	5. Egyéb működési célú kiadások	167 694
	5.1. Elvonások és befizetések	0
	5.2. Működési célú támogatások áht-n belűlre	0
	5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre	0
	5.4. Tartalékok	167 694
K6	6. Beruházások	
K7	7. Felújítások	
K8	8. Egyéb felhalmozási célú támogatások	
	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	167 694
K9	**B/FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	**167 694**

Végső előterjesztői indokolás

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdésében foglaltak alapján: „Az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban kell közzétenni.”

Erre tekintettel a 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.20.) önkormányzati rendelet 2025. január 20-i rendkívüli Képviselő-testületi döntésre előterjesztett módosításának indokolását az alábbiakban teszem közzé:

1. ***Általános indokolás***

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadta 3/2024. (II.20.) önkormányzati rendeletével a 2024. évi költségvetést, melynek módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges:

- Államháztartáson belüli megelőlegezések rendezése

- Közfoglalkoztatási program keretein belül kapott támogatások átvezetése

- Rovatok, kormányzati funkciók közötti rendezések

- 2025. évi 0. havi finanszírozás
- 2024. évi év végi rendező tételek

2. ***Részletes indokolás***

1.§-hoz

A költségvetési rendelet 2. § (2) bekezdésének módosítását tartalmazza, melyben meghatározásra kerül - az általános indokolásban szereplő átvezetések miatt - a költségvetés bevételi és kiadási főösszege, a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások főösszege, a költségvetési egyenleg összege, a finanszírozási kiadások összege, valamint az összesített egyenleg összege és a költségvetési hiány finanszírozásának módja összegszerűsítve.

2. §-hoz

A költségvetési rendelet általános és részletes indokolásához, valamint a beterjesztett előterjesztés szöveges részéhez kapcsolódóan a költségvetési rendelet 1., 2., 4., 5., 6., 7., 8., 9., 11. mellékleteinek módosítását tartalmazza.

3.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.