**1.**

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének**
**2025. február 4-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. febrár 4-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/39-2/2025.

**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. 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.** (**november hó**)

Ft-ban

| *Időpont: 2024.12.01.* | COFOG | növekedés | csökkenés |
|---|---|---|---|
| Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914) | 018010 | +6.861.314 | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814) | 018020 | +6.861.314 | |

2. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására **2024**. **november** hónapra **454.010 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

| *Időpont: 2024.12.01.* | COFOG | növekedés | csökkenés |
|---|---|---|---|
| Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16) | 018020 | +454.010 | |
| Személyi juttatás (K1101) | 041233 | +406.000 | |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) | 041233 | +29.772 | |
| Személyi juttatás (K1113) | 041233 | +20.300 | |
| Általános tartalék (K513) | 011130 | | -2.062 |

3. Rovatok és cofogok közötti rendező tételek

Ft-ban

| *Időpont: 2024.12.01.* | COFOG | növekedés | csökkenés |
|---|---|---|---|
| Személyi kiadások (K1) | 011130 | | -742.501 |
| Személyi kiadások (K1) | 066010 | +431.682 | |
| Személyi kiadások (K1) | 082092 | +124.762 | |
| Járulékok (K2) | 082092 | +16.219 | |
| Személyi kiadások (K1) | 107055 | +150.376 | |
| Járulékok (K2) | 107055 | +19.462 | |

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

1. **Év végi rendező tételek: B1 rovat** rendezése kerekítés miatt (Működési támogatások)

Ft-ban

| | COFOG | növekedés | csökkenés |
|---|---|---|---|
| Települési önkormányzhatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 018010 | +4 | |
| Általános tartalék (K513) | 011130 | +4 | |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (B114) | 082092 | +1.554.754 | |
| Általános tartalék (K513) | 011130 | +1.554.754 | |

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

Ft-ban

| | COFOG | növekedés | csökkenés |
|---|---|---|---|
| Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparűzési adó bevételei (B351) | 900020 | +29.011 | |
| Tartózkodás után fizetett Idegenforgalmi adó bevételei (B355) | 900020 | +84.000 | |
| Egyéb közhatalmi bevételek (B36) | 011130 | | -284 |
| Általános tartalék (K513) | 011130 | +112.727 | |

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

| | COFOG | növekedés | csökkenés |
|---|---|---|---|
| Egyéb működési bevételek (B411) | 011130 | +303 | |
| Általános tartalék (K513) | 011130 | +303 | |

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 29.

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 886 690 149 Ft-ban ,

*b)* a költségvetés kiadási főösszegét 886 690 149 Ft-ban ,

*c)* a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 382 293 503 Ft-ban ,

*d)* a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 467 106 220 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 -419 583 929 Ft-ban ,

*g)* az összesített egyenlegének összegét -504 396 646 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 69 541 002 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 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. 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** | **320 091 528** | **15 421 524** | **0** | **335 513 052** |
| 1.1. Működési bevételek | 3 681 301 | 15 421 524 | 0 | **19 102 825** |
| 1.2. Közhatalmi bevételek | 279 092 913 | 0 | 0 | **279 092 913** |
| 1.2.1. Helyi adók és adójellegű bevételek | 278 589 735 | 0 | 0 | **278 589 735** |
| 1.2.3. Egyéb közhatalmi bevételek | 503 178 | 0 | 0 | **503 178** |
| 1.3. Működési támogatások | 31 573 219 | 0 | 0 | **31 573 219** |
| 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 | 6 521 804 | 0 | 0 | **6 521 804** |
| 1.3.4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 1.3.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 824 754 | | | **3 824 754** |
| 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 | 5 744 095 | 0 | 0 | **5 744 095** |
| 1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről | 5 729 343 | 0 | 0 | **5 729 343** |
| 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.)** | **366 871 979** | **15 421 524** | **0** | **382 293 503** |
| **4. Finanszírozási bevételek** | **154 396 646** | **350 000 000** | **0** | **504 396 646** |
| 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 | 69 541 002 | 0 | 0 | **69 541 002** |
| 4.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése | | 350 000 000 | | **350 000 000** |
| **5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)** | **521 268 625** | **365 421 524** | **0** | **886 690 149** |

**Felsőlajos Község Önkormányzata 2024. évi kiadásai**

Ft-ban

| Kiadások | A. | B. | C. | D. |
|---|---|---|---|---|
| | módosított előirányzat | | | |
| | kötelező | önként vállalt | állami | **Összesen** |
| | feladat | | | |
| **1. Működési kiadások** | **342 436 494** | **5 247 292** | **833 532** | **348 517 318** |
| 1.1. Személyi juttatások | 37 722 068 | 4 840 066 | 0 | **42 562 134** |
| 1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 268 837 | 387 226 | 0 | **6 656 063** |
| 1.3. Dologi kiadások | 47 562 698 | 20 000 | 0 | **47 582 698** |
| 1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 833 532 | **833 532** |
| 1.5. Egyéb működési célú kiadások | 250 882 891 | | 0 | **250 882 891** |
| 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 | **122 178 672** | **0** | **0** | **122 178 672** |
| 1.5.4.1. Általános tartalék | 122 010 978 | | 0 | **122 010 978** |
| 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.)** | **461 025 396** | **5 247 292** | **833 532** | **467 106 220** |
| **4. Finanszírozási kiadások** | **69 583 929** | **350 000 000** | **0** | **419 583 929** |
| 4.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 69 583 929 | 0 | 0 | **69 583 929** |
| 4.2. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | | 350 000 000 | | **350 000 000** |
| **5. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)** | **530 609 325** | **355 247 292** | **833 532** | **886 690 149** |

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

„*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 1/2025. (I.21.) 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 | 303 | 719 927 |
| **6.** | **Működési bevételek összesen** | **B4** | **12 600 000** | **4 401** | **6 498 121** | **303** | **19 102 825** |

**Közhatalmi bevételek részletezése**

| | Megnevezés | | Eredeti előirányzat | Módosítás 1/2025. (I.21.) ÖR | Módosítás | Módosított előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1. | Idegenforgalmi adó | B355 | 200 000 | -36 200 | 84 000 | 247 800 |
| 1.2. | Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után | B351 | 250 000 000 | 28 312 924 | 29 011 | 278 341 935 |
| 1.3. | Talajterhelési díj | B355 | 0 | | | 0 |
| **1.** | **Helyi adók és adójellegű bevételek** | B35 | **250 200 000** | **28 276 724** | **113 011** | **278 589 735** |
| **2.** | **Egyéb közhatalmi bevételek** | B36 | **200 000** | 303 462 | -284 | 503 178 |
| **3.** | **Közhatalmi bevételek összesen** | B3 | **250 400 000** | **28 580 186** | **112 727** | **279 092 913** |

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

**Önkormányzat működési támogatásainak részletezése**

Ft-ban

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosítás 7/2024. (X.9.) ÖR | Módosítás 8/2024. (XI.11.) ÖR | Módosítás | Módosított előirányzat |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** | **18 666 227** | | | | **18 666 227** |
| 1.1. | Önkormányzati hivatal működésének támogatása | 0 | | | | 0 |
| 1.2. | Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatás | 11 127 400 | | | | 11 127 400 |
| 1.2.1. | Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása | 2 207 400 | | | | 2 207 400 |
| 1.2.2. | Közvilágítás fenntartásának támogatása | 7 303 000 | | | | 7 303 000 |
| 1.2.3. | Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása | 0 | | | | 0 |
| 1.2.4. | Közutak fenntartásának támogatása | 1 617 000 | | | | 1 617 000 |
| 1.3. | Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | 4 800 000 | | | | 4 800 000 |
| 1.4. | Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | 765 000 | | | | 765 000 |
| 1.5. | Üdülőhelyi feladatok támogatása | 0 | | | | 0 |
| 1.6. | Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása | 16 000 | | | | 16 000 |
| 1.7. | Polgármester illetménye és költségtérítése támogatása | 1 957 827 | | | | 1 957 827 |
| **2.** | **Egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása** | **0** | | | | **0** |
| **3.** | **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)** | **6 521 800** | **0** | **0** | **4** | **6 521 804** |
| 3.1. | Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás | 6 047 200 | | | | 6 047 200 |
| 3.2. | Tanyagondnoki szociális ágazati pótlék | 474 600 | | | 4 | 474 604 |
| **4.** | **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)** | **0** | | | | **0** |
| **5.** | **Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (B114)** | **2 270 000** | **0** | **0** | **1 554 754** | **3 824 754** |
| 5.1. | Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feledatok támogatása | 2 270 000 | | | | 2 270 000 |
| 5.2. | A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása | | | | 1 554 754 | 1 554 754 |
| 5.3. | Kulturális illetménypótlék | 0 | | | | 0 |
| **6.** | **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)** | **0** | **1 600 314** | **960 120** | | **2 560 434** |
| 6.1. | TFH közszolgáltatási többletköltségekre többlettámogatás | | 1 600 314 | | | 1 600 314 |
| 6.2. | Szociális tüzelőanyag vásárláshoz támogatás | | | 960 120 | | 960 120 |
| **7.** | **Elszámolásból származó bevételek (B116)** | **0** | | | | **0** |
| **8.** | **Támogatások összesen** | **27 458 027** | **1 600 314** | **960 120** | **1 554 758** | **31 573 219** |

„*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 1/2025. (I.21.) 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** | **454 010** | **5 729 343** |
| 1.1. | Működési célú támogatás központi költségvetési szervtől | 1 271 028 | 569 489 | 852 426 | 971 355 | 768 021 | 460 040 | 382 974 | 454 010 | 5 729 343 |
| 1.1.1. | Közfoglalkoztatás | 0 | 569 489 | 852 426 | 710 355 | 413 298 | 460 040 | 382 974 | 454 010 | 3 842 592 |
| 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** | **454 010** | **5 729 343** |

**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** |

*5. 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 | 18 184 489 | 3 802 168 | 5 942 498 | | | 442 000 | | 122 010 978 | 167 694 | 2 000 000 | | | | | **152 549 827** | | 1 |
| 2. | K | Adó igazgatás | 011220 | | | | | | | | | | | | | | | **0** | | |
| 3. | Ö | Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése | 013350 | 180 136 | 21 076 | 10 550 631 | | 603 631 | | | | | 35 099 998 | | | | | **46 455 472** | | |
| 4. | K | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel | 018010 | | | | | | | 14 752 | | | | | | | | **14 752** | **69 583 929** | |
| 5. | K | Központi költségvetési befizetések | 018020 | | | | | | | 80 826 284 | | | | | | | | **80 826 284** | | |
| 6. | K | Támogatási célú finanszírozási műveletek | 018030 | | | | | 41 713 899 | | | | | | | | | | **41 713 899** | | |
| 7. | Ö | Rövid időtartamú közfoglalkoztatás | 041231 | | | | | | | | | | | | | | | **0** | | |
| 8. | Ö | Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása | 041233 | 4 840 066 | 387 226 | 20 000 | | | | | | | | | | | | **5 247 292** | | |
| 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 | | | 4 707 009 | | 3 339 | | | | | 52 860 922 | | | | | **57 571 270** | | |
| 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 | 8 736 434 | 1 133 118 | 2 413 000 | | | | | | | | | | | | **12 282 552** | | 2 |
| 19. | K | Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások | 066020 | | | 3 350 200 | | | 2 800 000 | | | | 20 851 094 | 1 300 000 | | | | **28 301 294** | | |
| 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 | 5 776 257 | 652 744 | 4 222 397 | | | | | | | 100 000 | | | | | **10 751 398** | | 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 | 4 844 752 | 659 731 | 1 128 700 | | | 30 000 | | | | 100 000 | | | | | **6 763 183** | | 1 |
| 31. | Ö | Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek | 900060 | | | | | | | | | | | | | | | | **350 000 000** | |
| 32. | | **Összesen** | | **42 562 134** | **6 656 063** | **47 582 698** | **833 532** | **42 320 869** | **5 542 314** | **80 841 036** | **122 010 978** | **167 694** | **116 653 902** | **1 935 000** | **0** | **0** | **0** | **467 106 220** | **419 583 929** | **5** |

*6. 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 1/2025. (I.21.) 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* | | | *28 646 047* |
| *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** | **1 665 726** | *122 178 672* |
| 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** | **1 665 726** | **250 882 891** |

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

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

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

**Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai**

Ft-ban

| | **Megnevezés** | A. | B. | C. |
|---|---|---|---|---|
| | | módosított előirányzat | | |
| | | **2024. év** | | |
| | | **Bevétel** | **Kiadás** | |
| | | | **EU forrás** | **Önkormány-zati forrás** |
| 1.1. | TOP-5.3.1-16-BK1-2017-00021 - Társadalmi kohéziót erősítő programok Lajosmizsén és Felsőlajoson | 0 | 3 339 | |
| 1.2. | Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.1.-21) | 0 | 36 188 115 | |
| 1.3. | TOP_PLUSZ-1-2-3-21 BK-2023-00028 Akácfa-Málna utca felújítás | 47 750 000 | 47 750 000 | |
| 1.4. | MFP-UHK/2022 Magyar Faluprogram "Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer felépítése/felújítása" elszámolás kiutalt rész | 301 479 | | |
| **1.** | **Beruházási kiadások** | **47 750 000** | **83 941 454** | **0** |

*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. február 17-i 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

- Bevételek év végi rendezése

**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., 3., 4., 5., 6., 10. mellékleteinek módosítását tartalmazza.

*3.§-hoz*

A rendelet hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.