1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. szeptember 22-i ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének …./2025.(…) önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II.18.) 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. szeptember 22-i ülésére

Tárgy: Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének …./2025.(…) önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II.18.) önkormányzati rendelet módosításáról

Ügyiratszám: LMKOHFL/39-11/2025.

Tisztelt Képviselő-testület!

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadta 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendeletével a 2025. évi költségvetést.

Ennek módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges.

I. Juhász Gyula, Felsőlajos Község Önkormányzatának polgármestere a 2025. évi költségvetésről szóló Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelete 4. § (5) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva az alábbiak szerint módosította a költségvetést:

1. Rovatok, kormányzati funkciók közötti rendezések

Időpont: 2025.05.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Személyi kiadások (K1)	011130		-1.000.000
Személyi kiadások (K1)	082092	+1.000.000	

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 **megelőlegezéseke**t. **(2025. április hó)**

Ft-ban

Időpont: 2025.05.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+7.085.157	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+7.085.157	

3. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének céltartalékból történő - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására 2025. **április** hónapra **443.437 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

Időpont: 2025.05.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+443.437	
Személyi juttatás (K1101)	041233	+416.373	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	041233	+27.063	
Általános tartalék (K513)	011130	+1	

4. Rovatok, kormányzati funkciók közötti rendezések (Iparűzési adó többlet elvonás)

Időpont: 2025.05.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	018020		-16.465.705
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	018010	+16.465.705	

5. 2025. **iparűzési adó többlet visszafizetésének** költségvetésben történő megjelenítése.

Ft-ban

Időpont: 2025.05.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+16.465.705	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+16.465.705	

6. 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**. **(2025. május hó)**

Ft-ban

Időpont: 2025.06.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+7.067.854	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+7.067.854	

7. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének céltartalékból történő - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására 2025. **május** hónapra **464.553 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

Időpont: 2025.06.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+464.553	
Személyi juttatás (K1101)	041233	+436.200	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	041233	+28.349	
Általános tartalék (K513)	011130	+4	

8. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó nem rendszeres közszolgáltatásról szóló 378/2015. (XII. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 12. § (2) bekezdése, illetve 13. § (1) bekezdés a) pont ab) alpontja alapján a közérdekű szolgáltatónak az ideiglenes begyűjtési ellátás során keletkező indokolt többletköltségeit a központi költségvetés az ellátásért felelős önkormányzat útján téríti meg a közérdekű szolgáltató részére a kijelölésének megszűnése vagy az új közszolgáltatási szerződés alapján történő közszolgáltatás megkezdése időpontjáig a tárgyévre vonatkozóan, a közérdekű szolgáltató tervadatai alapján megállapított, indokolt többletköltséggel megegyező összegben, támogatási előlegként.
   A ÖGF/503-3/2025-KTM iktatószámú támogatói okiratban a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium a MEKH javaslata alapján az önkormányzatot a 2025. május 27. napján kelt, ÖGF/315-17/2025-KTM. iktatószámú miniszteri döntésnek megfelelően a Kvtv. terhére a Közszolgáltató 2025. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig terjedő időszakra vonatkozó, meg nem térülő költségeinek fedezésére **1.600.314 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette.**
   A miniszteri döntés alapján nyújtott támogatás teljes összegét az önkormányzat a beérkezést követő 5 munkanapon belül köteles volt tovább utalni a Közszolgáltatónak.

Ft-ban

Időpont: 2025.06.10.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (K512)	052020	+1.600.314	
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B115)	018010	+1.600.314	

9. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó nem rendszeres közszolgáltatásról szóló 378/2015. (XII. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 12. § (2) bekezdése, illetve 13. § (1) bekezdés a) pont ab) alpontja alapján a közérdekű szolgáltatónak az ideiglenes begyűjtési ellátás során keletkező indokolt többletköltségeit a központi költségvetés az ellátásért felelős önkormányzat útján téríti meg a közérdekű szolgáltató részére a kijelölésének megszűnése vagy az új közszolgáltatási szerződés alapján történő közszolgáltatás megkezdése időpontjáig a tárgyévre vonatkozóan, a közérdekű szolgáltató tervadatai alapján megállapított, indokolt többletköltséggel megegyező összegben, támogatási előlegként.
   A ÖGF/503-2/2025-KTM iktatószámú támogatói okiratban a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium a MEKH javaslata alapján az önkormányzatot a 2025. május 27. napján kelt, ÖGF/315-17/2025-KTM. iktatószámú miniszteri döntésnek megfelelően a Kvtv. terhére a Közszolgáltató 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig terjedő időszakra vonatkozó, meg nem térülő költségeinek fedezésére **157.247 Ft vissza nem térítendő többlettámogatásban részesítette.**
   A miniszteri döntés alapján nyújtott támogatás teljes összegét az önkormányzat a beérkezést követő 5 munkanapon belül köteles volt tovább utalni a Közszolgáltatónak.

Ft-ban

Időpont: 2025.06.10.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (K512)	052020	+157.247	
Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B115)	018010	+157.247	

10. 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**. **(2025. június hó)**

Ft-ban

Időpont: 2025.07.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+7.274.549	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+7.274.549	

11. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének céltartalékból történő - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására 2025. **június** hónapra **294.950 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

Időpont: 2025.07.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+294.950	
Személyi juttatás (K1101)	041233	+276.953	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	041233	+18.002	
Általános tartalék (K513)	011130		-5

12. 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**. **(2025. július hó)**

Ft-ban

Időpont: 2025.08.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+7.446.865	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+7.446.865	

13. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének céltartalékból történő - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására 2025. **július** hónapra **356.829 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

Időpont: 2025.08.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+356.829	
Személyi juttatás (K1101)	041233	+335.051	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	041233	+21.778	

14. Az Önkormányzat és a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kecskeméti Járási Hivatal között létrejött hatósági szerződés alapján „**Nyári diákmunka 2025." (július hó)** programra támogatás érkezett **872.400 Ft** értékeben, a hozzá tartozó járulékot az Önkormányzat általános tartalékból tette hozzá.

Ft-ban

Időpont: 2024.08.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+872.400	
Személyi juttatás (K1101)	011130	+872.400	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	011130	+113.412	
Általános tartalék (K513)	011130		-113.412

15. Rovatok, kormányzati funkciók közötti rendezések

Időpont: 2025.08.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Személyi kiadások (K1)	011130		-500.000
Személyi kiadások (K1)	066010	+500.000	

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

1. Az eredeti költségvetési rendeletben a **gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetés 2024. évi elszámolására** céltartalékban elkülönítésre került 16.000.000 Ft. Az elszámolás megtörtént, így a fennmaradó összeg az általános tartalékba visszakerül **4.669.289 Ft** értékben.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Céltartalék (K513)	011130		-4.669.289
Általános tartalék (K513)	011130	+4.669.289	

2. 2025. július 21.-augusztus 01. közötti időszakban **nyári napköziben** 2 fő pedagógus került alkalmazásra, az ő bérük és járulékuk **375.312 Ft**

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Személyi juttatások (K122)	011130	336.000	
Járulékok (K2)	011130	+39.312	
Általános tartalék (K513)	011130		-375.312

3. Az önkormányzat az általános tartalékból **100.000 Ft**-ot és a hozzá tartozó járulékot hozzátesz a SZÉP-kártya kifizetésekhez.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Személyi juttatások (K1107)	066010	+100.000	
Járulékok (K2)	066010	+28.000	
Általános tartalék (K513)	011130		-128.000

Hatásvizsgálat

1. *A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:*
   A Képviselő-testület tájékoztatása a 2025. 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 2025. február 17. 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. szeptember 8.

Juhász Gyula sk.
polgármester

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II.18.) 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 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A Képviselő-testület Felsőlajos Község Önkormányzata (továbbiakban Önkormányzat) 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) a költségvetés bevételi főösszegét 916 540 534 Ft-ban ,
b) a költségvetés kiadási főösszegét 916 540 534 Ft-ban ,
c) a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 338 238 139 Ft-ban ,
d) a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 785 412 370 Ft-ban ,
e) a költségvetési egyenlegének összegét -447 174 231 Ft-ban , ezen belül
  ea) működési egyenleg -312 867 487 Ft-ban ,
  eb) felhalmozási egyenleg -134 306 744 Ft-ban ,
f) a finanszírozási kiadásokat -131 128 164 Ft-ban ,
g) az összesített egyenlegének összegét -578 302 395 Ft-ban ,
h) a költségvetési hiány finanszírozását
  ha) belső forrás:költségvetési maradvány igénybevételével 98 193 241 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 80 109 154 Ft-ban.”

2. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 4. § (9) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(9) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak maximum nettó 400.000 Ft/év/fő SZÉP kártya juttatásra, nettó 150.000 Ft/év/fő ruházati hozzájárulásra jogosultak, amennyiben a későbbiekben az önkormányzat költségvetése erre fedezetet biztosít.”

3. §

(1) A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

4. §

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 a 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felsőlajos Község Önkormányzata 2025. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			
	kötelező	önként vállalt	államigazgatási	**Összesen**
	feladat			
1. Működési bevételek	**290 216 497**	**12 500 000**	**0**	**302 716 497**
1.1. Működési bevételek	2 600 000	12 500 000	0	**15 100 000**
1.2. Közhatalmi bevételek	250 400 000	0	0	**250 400 000**
1.2.1. Helyi adók és adójellegű bevételek	250 200 000	0	0	**250 200 000**
1.2.3. Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	0	0	**200 000**
1.3. Működési támogatások	29 555 373	0	0	**29 555 373**
1.3.1.Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 709 712	0	0	**18 709 712**
1.3.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	**0**
1.3.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 818 100	0	0	**6 818 100**
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	1 757 561			**1 757 561**
1.3.7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	**0**
1.4. Egyéb működési bevételek	7 661 124	0	0	**7 661 124**
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	7 661 124	0	0	**7 661 124**
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	**0**
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	**35 521 642**	**0**	**0**	**35 521 642**
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	35 521 642	0	0	**35 521 642**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	35 521 642	0	0	**35 521 642**
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.)	**325 738 139**	**12 500 000**	**0**	**338 238 139**
4. Finanszírozási bevételek	**178 302 395**	**400 000 000**	**0**	**578 302 395**
4.1 Hiány belső finanszírozás bevételei	98 193 241	0	0	**98 193 241**
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	98 193 241	0	0	**98 193 241**
4.1.1.1. Működési célra	54 814 269	0		**54 814 269**
4.1.1.2. Felhalmozási célra	43 378 972	0		**43 378 972**
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	80 109 154	0	0	**80 109 154**
4.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése		400 000 000		**400 000 000**
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	**504 040 534**	**412 500 000**	**0**	**916 540 534**

Felsőlajos Község Önkormányzata 2025. évi kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			
	kötelező	önként vállalt	állami	**Összesen**
	feladat			
1. Működési kiadások	**609 788 164**	**4 295 820**	**1 500 000**	**615 583 984**
1.1. Személyi juttatások	43 204 500	3 980 509	0	**47 185 009**
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 151 774	295 311	0	**7 447 085**
1.3. Dologi kiadások	41 618 089	20 000	0	**41 638 089**
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	1 500 000	**1 500 000**
1.5. Egyéb működési célú kiadások	517 813 801		0	**517 813 801**
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülre	41 250 626		0	**41 250 626**
1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	6 416 561		0	**6 416 561**
1.5.3. Elvonások és befizetések	119 003 914		0	**119 003 914**
1.5.4. Tartalékok	**351 142 700**	**0**	**0**	**351 142 700**
1.5.4.1. Általános tartalék	350 975 006		0	**350 975 006**
1.5.4.2. Céltartalék	167 694		0	**167 694**
2. Felhalmozási kiadások	**169 228 386**	**600 000**	**0**	**169 828 386**
2.1. Beruházások	167 093 386	0	0	**167 093 386**
2.2. Felújítások	2 135 000	0	0	**2 135 000**
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	600 000	0	**600 000**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre		0	0	**0**
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	0	600 000	0	**600 000**
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.)	**779 016 550**	**4 895 820**	**1 500 000**	**785 412 370**
4. Finanszírozási kiadások	**81 128 164**	**50 000 000**	**0**	**131 128 164**
4.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	81 128 164	0	0	**81 128 164**
4.2. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		50 000 000		**50 000 000**
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	**860 144 714**	**54 895 820**	**1 500 000**	**916 540 534**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	**5,00**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**4,00**

„*3. melléklet a 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Önkormányzat működési támogatásainak részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**	**18 709 712**		**18 709 712**
1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0		0
1.2.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatás	11 227 900		11 227 900
1.2.1.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 207 400		2 207 400
1.2.2.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 403 500		7 403 500
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	833 850		833 850
1.5.	Üdülőhelyi feladatok támogatása	0		0
1.6.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	0		0
1.7.	Polgármester illetménye és költségtérítése támogatása	1 847 962		1 847 962
2.	**Egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása**	**0**		**0**
3.	**Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)**	**6 818 100**		**6 818 100**
3.1.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500		6 343 500
3.2.	Tanyagondnoki szociális ágazati pótlék	474 600		474 600
4.	**Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)**	**0**		**0**
5.	**Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (B114)**	**2 270 000**		**2 270 000**
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			
5.3.	Kulturális illetménypótlék	0		0
6.	**Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)**	**0**	**1 757 561**	**1 757 561**
6.1.	TFH közszolgáltatási többletköltségekre többlettámogatás		1 757 561	1 757 561
7.	**Elszámolásból származó bevételek (B116)**	**0**		**0**
8.	**Támogatások összesen**	**27 797 812**	**1 757 561**	**29 555 373**

„*4. melléklet a 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Egyéb működési bevételek részletezése

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítás 7/2025.(V.13.) ÖR.	Módosítás 8/2025.(VI.17.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen**	**0**	**4 572 682**	**656 273**	**2 432 169**	**7 661 124**
1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetési szervtől	0	4 572 682	656 273	2 432 169	7 661 124
1.1.1.	Közfoglalkoztatás	0	1 490 695	656 273	1 559 769	3 706 737
1.1.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00041 Élhető Település	0	2 485 981			2 485 981
1.1.3.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21 BK1-2022-00037 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	0	596 006			596 006
1.1.4.	Nyári diákmunka				872 400	872 400
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.)**	**0**	**4 572 682**	**656 273**	**2 432 169**	**7 661 124**

Önkormányzat felhalmozási bevételeinek részletezése

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítás 7/2025.(V.13.) ÖR.			Módosított előirányzat
1.	**Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei**	**0**				
2.	**Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**	**38 603 631**	**-3 081 989**			**35 521 642**
2.1.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00041 Élhető Település	**38 000 000**	-2 485 981			35 514 019
2.2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21 BK1-2022-00037 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	603 631	-596 008			7 623
3.	**Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel Államháztartáson kívülről**	**0**				
4.	**Felhalmozási bevételek összesen**	**38 603 631**	**-3 081 989**			**35 521 642**

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

„*5. melléklet a 4/2025. (II. 18.) 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	22 199 396	4 427 610	7 934 650			459 000		350 975 006	167 694	2 000 000					**388 163 356**		1
2.	K	Adó igazgatás	011220															**0**		
3.	Ö	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	013350			6 651 750							3 175 000					**9 826 750**		
4.	K	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010							16 465 705								**16 465 705**	**81 128 164**	
5.	K	Központi költségvetési befizetések	018020							102 538 209								**102 538 209**		
6.	K	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030					41 250 626										**41 250 626**		
7.	Ö	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231															**0**		
8.	Ö	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	041233	3 980 509	295 311	20 000												**4 295 820**		
9.	K	Szállítást kiegészítő tevékenység (Út)	045160			2 386 000							27 985 276					**30 371 276**		
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			1 757 561									**3 662 561**		
14.	K	Lakáshoz jutást segítő támogatások	061030												600 000			**600 000**		
15.	K	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	062020			5 023 009							129 083 110					**134 106 119**		
16.	K	Víztermelés, -kezelés, -ellátás	063020			163 500							1 000 000	635 000				**1 798 500**		
17.	K	Közvilágítás	064010			5 092 700												**5 092 700**		
18.	K	Zöldterület-kezelés (Park)	066010	9 794 752	1 306 818	1 905 000												**13 006 570**		2
19.	K	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	066020			3 744 850			2 800 000				3 000 000	1 500 000				**11 044 850**		
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			225 900							400 000					**625 900**		
23.	K	Könyvtári szolgáltatások	082044															**0**		
24.	K	Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	082092	6 142 376	713 509	5 164 450							100 000					**12 120 335**		1
25.	K	Civil szervezetek működési támogatása	084031						1 370 000									**1 370 000**		
26.	K	Egyházak tevékenységének támogatása	084040															**0**		
27.	K	Szociálpolitikai ellátás (2.7.melléklet)	10			132 080	1 500 000											**1 632 080**		
28.	K	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	900020															**0**		
29.	K	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése	086020															**0**		
30.	K	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055	5 067 976	703 837	1 289 200			30 000				100 000					**7 191 013**		1
31.	Ö	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	900060																**50 000 000**	
32.		**Összesen**		**47 185 009**	**7 447 085**	**41 638 089**	**1 500 000**	**41 250 626**	**6 416 561**	**119 003 914**	**350 975 006**	**167 694**	**167 093 386**	**2 135 000**	**600 000**	**0**	**0**	**785 412 370**	**131 128 164**	**5**

„*6. melléklet a 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Egyéb működési kiadások részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Rovat	Eredeti előirányzat	Módosítás 8/2025. (VI.17.) 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 (IPA elszámolás)		*0*			*0*
2.1.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	**0**			**0**
2.2.1.	Szolidaritási hozzájárulás		*102 538 209*		*16 465 705*	*119 003 914*
2.2.	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	**102 538 209**	**0**	**16 465 705**	**119 003 914**
2.3	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	*16 465 705*	*-16 465 705*	*0*
2.	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	**102 538 209**	**16 465 705**	**0**	**119 003 914**
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	**0**			
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	**0**			
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	**0**			
6.1.	*Lajosmizse Közfeladat-ellátó Társulás*		*13 062 755*	*197 171*		*13 259 926*
6.2.	*Lajosmizsei Közös Önkormányzati Hivatal*		*16 288 589*			*16 288 589*
6.3.	*Lajosmizsei Művelődési Ház*		*120 000*			*120 000*
6.4.	*Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (Bursa Hungarica támogatás)*		*150 000*			*150 000*
6.5.	*Felsőlajos-Ladánybene Szennyvíz Társulás*		*101 400*			*101 400*
6.6.	*Lajosmizse Város Önkormányzata*			*11 330 711*		*11 330 711*
6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	**29 722 744**	**11 527 882**		**41 250 626**
7.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	**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*		*800 000*			*800 000*
12.3.	*Felsőlajos Templomért Alapítvány*		*500 000*			*500 000*
12.4.	*Orvos támogatása*		*459 000*			*459 000*
12.5.	*Tűzoltóság*		*2 800 000*			*2 800 000*
12.6.	*Falugondnokok Duna-Tisza Közi Egyesülete*		*30 000*			*30 000*
12.7.	*Faragó Környezetvédelmi Kft. (a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása)*				*1 757 561*	*1 757 561*
12.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	**4 659 000**	**0**	**1 757 561**	**6 416 561**
13.	Tartalékok	K513	**108 217 621**	*243 541 803*	*-616 724*	**351 142 700**
14.	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**	**245 137 574**	**271 535 390**	**1 140 837**	**517 813 801**

„*9. melléklet a 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felsőlajos Község Önkormányzata 2025. évi Céltartalék részletezése

Ft-ban

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosítás 8/2025.(VI.17.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.1.	Környezetvédelmi alap	167 694			167 694
1.2.	Gyermekétkeztetés elszámolása	16 000 000	- 11 330 711	- 4 669 289	-
1.	**Céltartalék összesen**	**16 167 694**	**-11 330 711**	**-4 669 289**	**167 694**

Részletes indokolás

Az 1-4.§-hoz és az 1-6. melléklethez

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 2025. évi költségvetésről szóló 4/2025. (II.18.) önkormányzati rendelet 2025. szeptember 22-i Képviselő-testületi döntésre előterjesztett módosításának indokolását az alábbiakban teszem közzé:

1. ***Általános indokolás***

Felsőlajos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadta 4/2025. (II.18.) önkormányzati rendeletével a 2025. évi költségvetést, melynek módosítása az alábbiakban felsoroltak miatt szükséges:

- Rovatok, kormányzati funkciók közötti rendezések
- Államháztartáson belüli megelőlegezések rendezése
- Közfoglalkoztatási program keretein belül kapott támogatások átvezetése
- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére kapott támogatás
- Nyári diákmunka
- Nyári napközi
- 2024.évi gyermekétkeztetés és szünidei gyermekétkeztetés elszámolása után céltartalék 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 SZÉP kártya összegének módosítását tartalmazza.

3. §-hoz

A költségvetési rendelet általános és részletes indokolásához, valamint a beterjesztett előterjesztés szöveges részéhez kapcsolódóan a költségvetési rendelet 1., 3., 4., 5., 6., 9. mellékleteinek módosítását tartalmazza.

4.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.