1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Felsőlajos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. november 10-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. november 10-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/39-15/2025.

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. 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. augusztus hó)**

Ft-ban

Időpont: 2025.09.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	018010	+7.616.120	
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	018020	+7.616.120	

2. Közfoglalkoztatási bértámogatás előlege fennmaradó részének céltartalékból történő - az Önkormányzat és a Munkaügyi Központ Kecskeméti Kirendeltsége között létrejött hatósági szerződés alapján - **közfoglalkoztatási program** támogatására **2025. augusztus** hónapra **376.804 Ft** támogatás rendezése.

Ft-ban

Időpont: 2025.09.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+376.804	
Személyi juttatás (K1101)	041233	+339.267	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	041233	+42.220	
Személyi juttatás (K1113)	041233	+35.824	
Általános tartalék (K513)	011130		-40.507

3. Az Önkormányzat és a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kecskeméti Járási Hivatal között létrejött hatósági szerződés alapján **„Nyári diákmunka 2025." (augusztus hó)** programra támogatás érkezett **1.308.600 Ft** értékben, a hozzá tartozó járulékot az Önkormányzat általános tartalékból tette hozzá.

Ft-ban

Időpont: 2024.09.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (B16)	018020	+1.308.600	
Személyi juttatás (K1101)	011130	+1.308.600	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	011130	+170.118	
Általános tartalék (K513)	011130		-170.118

4. ÖGF/49-66/2025-KTM. számú Támogatói Okirat alapján az Önkormányzat **986.790 Ft** támogatásban részesült szociális célú **tüzelőanyag vásárlásához.**

Ft-ban

Időpont: 2024.09.01.	COFOG	növekedés	csökkenés
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	018010	+986.790	
Dologi kiadások (K3)	011130	+986.790	

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

1. Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024.évi XC.törvény 3.melléklet **2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím alapján:**

1.1. Az előirányzat a polgármesteri **illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.**

1.2. A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

1.3. A polgármesteri illetmények tárgyévet megelőző év október 1-jétől visszamenőleges hatályú emeléséhez kapcsolódó két havi és a tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév január 8-áig állapítja meg.

1.4. A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév április 10-éig állapítja meg

1.5. Az 1.3. pont szerint megállapított támogatásból három havi összeg folyósítása januárban, ezt követően februártól júliusig hat **egyenlő részlet folyósítása havonta, a nettó finanszírozás keretében történik.**

1.6. Az 1.4. pont szerint megállapított támogatás folyósítása havonta augusztustól decemberig öt egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.

1.7. A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

A 2025. évre korábban kapott támogatás összegéhez az Önkormányzat **most további 1.085.976 Ft-ot kapott.**

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	018010	+1.085.976	
Személyi kiadások (K1)	011130	+961.041	
Járulékok (K2)	011130	+124.935	

2. A **Meserét Lajosmizsei Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde** költségvetése a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező alkalmazottak és a bölcsődei dolgozók évvégi jutalma kifizetésére fedezetet nem biztosít, ezért az intézmény intézményfinanszírozást kap, 15.293.250 Ft összegben. Lakosság létszám arányosan ebből az általános tartaléka terhére **Felsőlajos Község Önkormányzata 1.180.639 Ft fedezetet biztosít**.
Lajosmizse Város Önkormányzata Egyészségügyi, Gyermekjóléti és Szociális Intézménye költségvetése a dolgozók évvégi jutalma kifizetésére fedezetet nem biztosít, ezért az intézmény intézményfinanszírozást kap, 11.855.650 Ft összegben. Lakosság létszám arányosan ebből az általános tartaléka terhére **Felsőlajos Község Önkormányzata 915.256 Ft fedezetet biztosít.**

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (K506)	018030	+2.095.895	
Általános tartalék	011130		-2.095.895

3. A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium részére Nyárlőrinc Községi Önkormányzat, mint konzorciumvezető nyújotta be (Felsőlajos Község Önkormányzata, mint konzorciumi partner vesz rész a projektben) a **„Zöldfelület gazdálkodáshoz szükséges eszköz beszerzés és játszótér fejlesztése a Kecskeméti Járásban”** megnevezésű támogatási igényt. A TTHÁT/48-3/2025-KTM számú megállapodás alapján Felsőlajos Község Önkormányzata **16.136.790 Ft támogatást nyert,** melyet a játszótér fejlesztésére, illetve zöldfelület fenntartási eszközök beszerzésére fordíthat.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B25)	018020	+16.136.790	
Beruházások (K6)	066020	+10.000.000	
Beruházások (K6)	066010	+6.136.790	

4. A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium részére Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzat, mint konzorciumvezető nyújotta be (Felsőlajos Község Önkormányzata, mint konzorciumi partner vesz rész a projektben) a **„Szociális, köznevelési, valamint kulturális együttműködés a Kecskeméti járásban”** megnevezésű támogatási igényt. A TTHÁT/48-3/2025-KTM számú megállapodás alapján Felsőlajos Község Önkormányzata **4.000.000 Ft támogatást nyert,** melyet a Faluházba és az iskolába klíma beszerzésére fordíthat.

Ft-ban

	COFOG	növekedés	csökkenés
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B25)	018020	+4.000.000	
Beruházások (K6)	011130	+4.000.000	

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. november 3.

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 950 451 613 Ft-ban ,
b) a költségvetés kiadási főösszegét 950 451 613 Ft-ban ,
c) a tárgyévi költségvetési bevételek főösszegét 364 533 098 Ft-ban ,
d) a tárgyévi költségvetési kiadások főösszegét 811 707 329 Ft-ban ,
e) a költségvetési egyenlegének összegét -447 174 231 Ft-ban , ezen belül
  ea) működési egyenleg -309 867 487 Ft-ban ,
  eb) felhalmozási egyenleg -137 306 744 Ft-ban ,
f) a finanszírozási kiadásokat -138 744 284 Ft-ban ,
g) az összesített egyenlegének összegét -585 918 515 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 87 725 274 Ft-ban.”

2. §

(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 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatályban 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	**293 974 667**	**12 500 000**	**0**	**306 474 667**
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	31 628 139	0	0	**31 628 139**
1.3.1.Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 795 688	0	0	**19 795 688**
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	2 744 351			**2 744 351**
1.3.7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	**0**
1.4. Egyéb működési bevételek	9 346 528	0	0	**9 346 528**
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	9 346 528	0	0	**9 346 528**
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	**58 058 431**	**0**	**0**	**58 058 431**
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	58 058 431	0	0	**58 058 431**
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	58 058 431	0	0	**58 058 431**
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.)	**352 033 098**	**12 500 000**	**0**	**364 533 098**
4. Finanszírozási bevételek	**185 918 515**	**400 000 000**	**0**	**585 918 515**
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	87 725 274	0	0	**87 725 274**
4.4. Lekötött bankbetétek megszüntetése		400 000 000		**400 000 000**
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	**537 951 613**	**412 500 000**	**0**	**950 451 613**

Felsőlajos Község Önkormányzata 2025. évi kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	eredeti előirányzat			
	kötelező	önként vállalt	állami	**Összesen**
	feladat			
1. Működési kiadások	**610 129 023**	**4 713 131**	**1 500 000**	**616 342 154**
1.1. Személyi juttatások	45 474 141	4 355 600	0	**49 829 741**
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 446 827	337 531	0	**7 784 358**
1.3. Dologi kiadások	42 604 879	20 000	0	**42 624 879**
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	1 500 000	**1 500 000**
1.5. Egyéb működési célú kiadások	514 603 176		0	**514 603 176**
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülre	43 686 201		0	**43 686 201**
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	**345 496 500**	**0**	**0**	**345 496 500**
1.5.4.1. Általános tartalék	345 328 806		0	**345 328 806**
1.5.4.2. Céltartalék	167 694		0	**167 694**
2. Felhalmozási kiadások	**194 765 175**	**600 000**	**0**	**195 365 175**
2.1. Beruházások	192 630 175	0	0	**192 630 175**
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.)	**804 894 198**	**5 313 131**	**1 500 000**	**811 707 329**
4. Finanszírozási kiadások	**88 744 284**	**50 000 000**	**0**	**138 744 284**
4.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	88 744 284	0	0	**88 744 284**
4.2. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		50 000 000		**50 000 000**
5. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	**893 638 482**	**55 313 131**	**1 500 000**	**950 451 613**

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 9/2025. (IX.23.) ÖR.	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**	**18 709 712**	**0**	**1 085 976**	**19 795 688**
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		1 085 976	2 933 938
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**	**986 790**	**2 744 351**
6.1.	TFH közszolgáltatási többletköltségekre többlettámogatás		1 757 561		1 757 561
6.2.	Szociális tüzelőanyag vásárláshoz támogatás			986 790	986 790
7.	**Elszámolásból származó bevételek (B116)**	**0**			**0**
8.	**Támogatások összesen**	**27 797 812**	**1 757 561**	**2 072 766**	**31 628 139**

„*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 9/2025. (IX.23.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen**	**0**	**4 572 682**	**656 273**	**2 432 169**	**1 685 404**	**9 346 528**
1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetési szervtől	0	4 572 682	656 273	2 432 169	1 685 404	9 346 528
1.1.1.	Közfoglalkoztatás	0	1 490 695	656 273	1 559 769	376 804	4 083 541
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	1 308 600	2 181 000
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**	**1 685 404**	**9 346 528**

Önkormányzat felhalmozási bevételeinek részletezése

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítás 7/2025.(V.13.) ÖR.	Módosítás 11/2025.(X.14) ÖR.	Módosítás		Módosított előirányzat
1.	**Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei**	**0**					
2.	**Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**	**38 603 631**	**-3 081 989**	**2 399 999**	**20 136 790**		**58 058 431**
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
2.3.	MFP-UHJ/2025 "Belterületi járda építése Felsőlajoson"			2 399 999			2 399 999
2.4.	Zöldfelület gazdálkoshoz szükséges eszköz beszerzés és játszótér fejlesztése a Kecskemét Járásban (Versenyképes járások)				16 136 790		16 136 790
2.5.	Szociális, köznevelési, valamint kulturális együttműködés a Kecskeméti járásban (Versenyképes járások)				4 000 000		4 000 000
3.	**Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel Államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
4.	**Felhalmozási bevételek összesen**	**38 603 631**	**-3 081 989**	**2 399 999**	**20 136 790**		**58 058 431**

„*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	24 469 037	4 722 663	8 921 440			459 000		345 328 806	167 694	6 000 000					**390 068 640**		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**	**88 744 284**	
5.	K	Központi költségvetési befizetések	018020							102 538 209								**102 538 209**		
6.	K	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030					43 686 201										**43 686 201**		
7.	Ö	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041231															**0**		
8.	Ö	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	041233	4 355 600	337 531	20 000												**4 713 131**		
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							134 483 109					**139 506 118**		
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							6 136 790					**19 143 360**		2
19.	K	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	066020			3 744 850			2 800 000				13 000 000	1 500 000				**21 044 850**		
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**		**49 829 741**	**7 784 358**	**42 624 879**	**1 500 000**	**43 686 201**	**6 416 561**	**119 003 914**	**345 328 806**	**167 694**	**192 630 175**	**2 135 000**	**600 000**	**0**	**0**	**811 707 329**	**138 744 284**	**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 9/2025. (IX.23.) ÖR	Módosítás 11/2025. (X.14.) 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*		*339 680*	*2 095 895*	*15 695 501*
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**	**0**	**339 680**	**2 095 895**	**43 686 201**
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*	*-3 339 680*	*-2 306 520*	**345 496 500**
14.	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**	**245 137 574**	**271 535 390**	**1 140 837**	**-3 000 000**	**-210 625**	**514 603 176**

„*8. melléklet a 4/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Felhalmozási kiadások részletezése

Ft-ban

	Megnevezés	COFOG	Eredeti előirányzat	Módosítás 7/2025.(V.13.) ÖR	Módosítás 9/2025. (IX.23.) ÖR	Módosítás	Módosított előirányzat
1.	**Beruházási kiadások**		**89 244 941**	**3 175 000**	**74 673 445**	**25 536 789**	**192 630 175**
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				3 000 000
1.9.	Élhető Település pályázat (önerő)	062020	1 001 950		20 000 000	3 000 000	24 001 950
1.10.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00041 Élhető Település	062020	35 514 019				35 514 019
1.12.	TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése pályázat (önerő)	062020	2 500 000		26 188 169		28 688 169
1.13.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21 BK-2023-00028 Belterületi utak fejlesztése (Akácfa-Málna utca)	062020	43 378 972				43 378 972
1.14.	Faluház melletti kisház lebontása	013350		3 175 000			3 175 000
1.15.	Akácfa utca II. szakaszának útépítési kivitelezése	045160			27 985 276		27 985 276
1.16.	MFP-UHJ/2025 "Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítás, fejlesztése" (önerő)	062020			500 000		500 000
1.17.	MFP-UHJ/2025 "Belterületi járda építése Felsőlajoson"	062020				2 399 999	2 399 999
1.18.	Zöldfelület gazdálkoshoz szükséges eszköz beszerzés és játszótér fejlesztése a Kecskemét Járásban (Versenyképes járások) - Játszótér	066020				10 000 000	10 000 000
1.19.	Zöldfelület gazdálkoshoz szükséges eszköz beszerzés és játszótér fejlesztése a Kecskemét Járásban (Versenyképes járások) - Gépbeszerzés	066010				6 136 790	6 136 790
1.20.	Szociális, köznevelési, valamint kulturális együttműködés a Kecskeméti járásban (Versenyképes járások) - Klíma	011130				4 000 000	4 000 000
2.	**Felújítási kiadások**		**2 135 000**				**2 135 000**
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	1 000 000				1 000 000

Egyéb felhalmozási kiadás részletezése

Ft-ban

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

Részletes indokolás

Az 1–3. §-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. november 10-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:

- Államháztartáson belüli megelőlegezések rendezése

- Közfoglalkoztatási program keretein belül kapott támogatások átvezetése

- Nyári diákmunka

- Szociális célú tüzelőanyag támogatás

- Polgármester illetményemeléséhez támogatás

- pedagógus szakképzettségel nem rendelkező alkalmazottak és bölcsődei dolgozók évvégi jutalmának kifizetésére intézményfinanszírozás biztosítása

- Versenyképes járások pályázatok beépítése

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., 3., 4., 5., 6., 8. mellékleteinek módosítását tartalmazza.

3.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.