



Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Polgármestere
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) számú önkormányzati rendeletének 3. számú módosítására

Előterjesztő: Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rác-Molnár Anita pénzügyi vezető

I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján „A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de **legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.**”

A jelen előterjesztés az Áht. fenti rendelkezésének megfelelően tesz javaslatot a 2024. évi költségvetési rendelet módosítására. A rendelettervezet az előterjesztés végén olvasható.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § -a következőket rendeli el:

(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, **önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.** Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok. Az átadott pénzeszközökről készült részletes kimutatás a 13. sz. mellékletben található.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Az alábbi mellékletek a rendelet mellékleteit képezik:

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervi támogatások
7. Lakosságnak juttatott támogatások, szociális ellátások
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek
11. Tartalékok
12. EU projektek
13. Átadott pénzeszközök

II. Részletes indokolás:

A rendelet 1.§-hoz:

Módosító rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési bevétel, a kiadás, valamint költségvetési hiánnyal kapcsolatosan.

A rendelet 2.§-hoz:

Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

III. A 2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

- módosított bevételi főösszege: 1.632.069.299 Ft
- módosított kiadási főösszege: 1.632.069.299 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a *rendelet 1. számú* melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűrésével.

A rendelet 2/a, 2/b, 2/c, 2/d, 2/e sz. melléklete intézményenként külön-külön is bemutatja a bevételek alakulását, a 3/a, 3/b, 3/c, 3/d, 3/e sz. mellékletei pedig az intézmények kiadásait mutatja be.

1. Bevételek

(Előterjesztés 2. melléklet, rendelet 2. melléklet)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1): 500.926.698 Ft.

Ez az előirányzat a 09.30-ai állapothoz képest 600.000 Ft-tal nőtt.

A növelés oka a TOP Plusz-3.1.3-23 pályázat keretében lehívásra került összeg a Jókai 200 életét és munkásságát bemutató kültéri kiállításra.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 163.747.303 Ft.

A növekedés: 49.999.999 Ft.

Itt a strand nyugati szárny tetőfelújítására elnyert támogatás kapott előirányzatot.

3. Közhatalmi bevételek (B3): 357.789.000 Ft.

A növekedés: 34.426.000 Ft.

Az adóbevételek túlteljesítése miatt kerültek az előirányzatok növelésre, a legnagyobb mértékű növekedés az iparüzési adónál volt, több mint 13 millió Ft. Építményadó esetén csaknem 8 millió Ft, telekadónál több mint 2 millió Ft iparüzési adónál 1 millió Ft a növekedés.

Az egyéb közhatalmi bevételeknél a talajterhelési díj, a pótlék és egyéb bírságok kaptak előirányzatot csaknem 10 millió Ft értékben.

Részleteket a rendelet 10. sz. melléklete tartalmaz.

4. Működési bevételek (B4): 162.147.500 Ft.

Növekedés: 43.065.000 Ft.

Ennek a növekedésnek legnagyobb része a szolgáltatások ellenértékénél mutatkozik, részben a behajtásai engedélyekre vonatkozó helyi rendelet módosítása miatt.

21 millió Ft-tal nőtt a kiszámlázott forgalmi adó előirányzata, 4.445 eFt-tal a pénzügyi műveletek bevételei, közüzemi túlfizetések visszatérítése miatt 2,5 millió Ft-tal az egyéb működési bevételek és 1,7 millió Ft-tal a kártérítések előirányzata.

5. Felhalmozási bevételek (B5): 62.832.000

Növekedés: 62.832.000 Ft.

Az önkormányzati tulajdonú telkek eladása miatt került emelésre.

6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6): 46.665.000 Ft.

Növekedés: 165.000 Ft.

A háztartásoktól átvett pénzeszközök teljesítése miatt lett megelve.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7): 2.795.000 Ft

Csökkenés: 705.000 Ft

A behajtási engedélyek könyvelésének módosulása miatt történt előirányzat csökkentés, mely előirányzat átkerült a szolgáltatások ellenértékéhez.

8. Finanszírozási bevételek (B8): 335.166.798 Ft.

Növekedés: 19.353.043 Ft.

Ez a növekedés a 2025. év végén beérkezett 2026. évi állami támogatás megelőlegezésének előirányzata.

Az intézmények finanszírozásának előirányzata összesen 10.592.000 Ft-tal nőtt:

- Hivatal: +9.836.000 Ft,
- Faluház: -2.004.000 Ft,
- Bölcsőde: +2.760.000 Ft.

A hivatal esetében a testület által korábban megszavazott, bérnövekedés miatti jutalomkeret emelése, a bölcsődénél a személyi állomány növelése miatt volt szükség intézményfinanszírozásra

Összesítve: A bevételek előirányzata 2025.10.01-12.31. között: 209.736.042 Ft-tal 1.632.069.299 Ft-ra emelkedett.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

2. Kiadások

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

Működési kiadások

1. Személyi juttatások (K1): 477.574.357 Ft

Növekedés: 14.213.450 Ft.

Az előterjesztés 1. számú melléklete részletezi intézményenként és összesítve is a különféle bér elemek változását.

Az önkormányzat esetében a növelés 3,5 millió Ft (új foglalkoztatott, polgármesteri illetményemelés, eseti megbízások miatt), a hivatalnál 8.742 eFt az emelkedés a jutalomkeretek és személyi változás okán.

Az óvodánál az állományban lévő óvodapszichológus helyét év közben egy vállalkozó gyermekpszichológus vette át, ezért csökkent összességében a személyi kiadások előirányzata (át lett téve szakmai szolgáltatásokra).

A Faluháznál 575 eFt emelés látható, mely a reprezentáció és megbízási szerződés során szerepel, a bölcsődénél 1 millió Ft emelésre volt szükség többségében a bővített dolgozói állomány miatt.

2. Járulékok (K2): 61.110.000 Ft.

Növekedés: 948.000 Ft.

Ez a személyi kiadások változásainak járulék vonzata.

3. Dologi kiadások (K3): 517.951.451 Ft.

A növekedés összesen: 49.353.100 Ft.

A részleteket az előterjesztés 1/a, 1/b, 1/c,1/d és 1/e sz. melléklet tartalmazza.

Költségvetési intézmény	Módosítás (Ft)
Leányfalu Nagyközség Önkormányzata	47.142.550
Leányfalui Polgármesteri Hivatal	-244.000
Leányfalu Tündérvilla Óvoda és Konyha	485.000
Faluház és Ravasz László Könyvtár	49.550
Iciri-Piciri Bölcsőde	1.920.000
Összesen	49.353.100

Ebből fontosabb tételek:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata esetében a legnagyobb növekedés a karbantartási kiadásoknál és ÁFA-nál van, összesen 31.544.670 Ft összegben. Itt pl. fitness park felújítása, villanszerelési munkák, útkarbantartások ill. a nyári vihar utáni helyreállítási munkák folytatása okoztak többletköltségeket.

A bölcsődénél az üzemeltetési anyagoknál történt növekedés (minibölcsi indítása miatti kiadások), illetve a vásárolt szolgáltatásoknál. Utóbbi emelésének oka az új közétkeztető cég korábbihoz képest nagyobb áron történő szolgáltatása.

Részleteket az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4): 7.180.000 Ft.

Nem történt változás 09.30-ai rendelet módosításhoz képest.

5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 302.237.842 Ft.

Növekedés: 109.523.449 Ft.

A tartalék nőtt 109.523.449 Ft-tal, főleg a beérkezett pályázati pénz (strand tetőfelújítás), az adóbevételek előirányzatainak és az önkormányzati telek vételárának tartalékba helyezésével.

A tartalékok változását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

6. Beruházások (K6): 105.824.764 Ft

A beruházások esetében a növekedés: 14.774.000 Ft.

Beruházások az utolsó negyedévben legfőképp az önkormányzatnál voltak (pl. termálfürdő engedélyezés során megszerzett hidegvizes kút 12 millió Ft értékben, ill.1,5 millió Ft

értékben a Faluház előtti kültéri kiállítás alapjának létrehozása), de nagyobb összegben az óvodánál is előfordult (asztalok és székek csoportszobákba bruttó több mint 470 ezer Ft-ért).

7. A felújítások (K7): 126.614.811 Ft.

A felújítások növekedésének összege: 1.571.000 Ft.

Ezen előirányzat emelését a Faluház energetikai pályázata indokolta.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és az előterjesztés 3. sz. melléklete tartalmazza.

8. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K8): 0 Ft.

9. Finanszírozási kiadások (K9): 33.576.074 Ft.

Növekedés: 19.353.043 Ft.

Ez a növelés a bevételeknél már említett állami megelőlegezés kiadási oldala, melynek teljesítése 2026-ben történik meg.

Összefoglalva: A módosított kiadási előirányzatok összege **1.632.069.299 Ft**, egyezően a módosított bevételi előirányzatokkal, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség, a kiadási többlet fedezetét a tartalék és a többletbevételek biztosították. A tartalék a módosítások következtében 159.123.871 Ft-ról 268.647.320 Ft-ra nőtt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet 3. számú módosítását a beterjesztett formában fogadja el.

Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület igen, nem, tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2026. (V.26.) önkormányzati rendeletével módosítja Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 14.) számú rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester