Dombiratos Község Polgármesterétől
Dombiratos Széchenyi u. 42.

1. számú Előterjesztés
Dombiratos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. szeptember 29.-én tartandó ülésére

Tárgy: Dombiratos Község 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.14.) önkormányzati rendeletének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testülete az 1/2025. (II.14.) rendeletével elfogadta a község 2025. évi költségvetését. A 2025. évi költségvetés módosításának elfogadása óta – melynek fő összege: 152.000 E Ft volt, az elfogadott előirányzatok módosítása vált szükségessé a központi jogszabályi intézkedések, valamint a központi költségvetésből érkező bevételi előirányzatok miatt. Az előirányzatok módosításának szükségességét az alábbiakban mutatjuk be:

1. **Központi költségvetésből érkező források miatti bevételi előirányzat módosítás**

Rendkívüli önkormányzati támogatás B115	784 622,- Ft
Szociális tüzelőanyag támogatás B115	930 402,- Ft
Területalapú támogatások B16	647 408,- Ft
Nyári diákmunka támogatás B16	218 100,- Ft

2. **A bevételi előirányzatok miatt az alábbi kiadási előirányzatok módosítása vált szükségessé**

Személyi juttatás K1101	189 747,- Ft
Munkáltatót terhelő járulék K2	28 353,- Ft
Villamosenergia díj K33111	617 813,- Ft
Dologi kiadások K355	509 770,- Ft
Üzemeltetési anyagok K312	732 600,- Ft
Áfa K351	502 249,- Ft

Összességében a 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai **2.580.532.- Ft** összeggel növekedtek, melyek részletes levezetését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat:

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének előirányzat módosítását az előterjesztés alapján fogadja el.

Ugyancsak kérem a képviselő-testülettől, hogy az előterjesztett költségvetési rendelet-tervezetet is fogadja el.

Hatásvizsgálat:

1. **Társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalmi hatásai nincsenek.

2. **Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatásai nincsenek.

3. **Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. **Egészségügyi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

Az adminisztratív terhek kismértékű növekedése várható.

6. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 43. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a képviselő-testület az alakuló vagy az azt követő ülésen e törvény szabályai szerint megalkotja vagy felülvizsgálja szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletét (a továbbiakban: SZMSZ).

7. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet elfogadására, melyet az előterjesztéshez csatoltunk.

Dombiratos, 2025. szeptember 23.

DOMBIRATOS KÖZSÉG POLGÁRMESTERE 3.

Fehérné Andorka Ildikó
polgármester

Dombiratos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Dombiratos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi költségvetési rendeletében az év közbeni gazdálkodással kapcsolatos változások szükségessé teszik a költségvetési rendelet módosítását.

[2] Dombiratos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) *A képviselő-testület az önkormányzat összevont 2025. évi költségvetését 154 580 E Ft költségvetési bevétellel, 154 580 E Ft költségvetési kiadással állapítja meg.*"

2. §

(1) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (2) és (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(2) A módosított bevételi előirányzatok bemutatását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(3) *A módosított kiadási előirányzatok bemutatását e rendelet 2. melléklete tartalmazza.*"

(2) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-a a következő (12) bekezdéssel egészül ki:

„(12) Az előirányzat módosítások levezetését e rendelet 11. melléklete tartalmazza."

3. §

(1) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet a 3. melléklet szerinti 11. melléklettel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dombiratos, 2025. szeptember .

Fehérné Andorka Ildikó
polgármester

Dudaszegné Dr. Lajos Tímea
aljegyző

Rendelet kihirdetve: 2025. szeptember . napján

Dudaszegné Dr. Lajos Tímea
alegyző

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–3. melléklethez

1. §-hoz

A költségvetési főösszeg módosítását tartalmazza.

2. §-hoz

A költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása a mellékletein történő átvezetését tartalmazza.

3. §-hoz

A költségvetési rendelet módosítás mellékletein történő levezetést tartalmazza.

Dombiratos, 2025. szeptember .

Dudaszegné Dr. Lajos Tímea
aljegyző

1. sz. melléklet /2025.(..) számú önkormányzati rendelethez

Dombiratos Község Önkormányzata 2025. évi módosított bevételi előirányzata

E Ft.

	A.	B.	C
1.	Sorszám	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat
2.	1.		5.
3.		*BEVÉTELEK*	
4.	I.	**Intézményi működési bevételek**	**32 552**
5.		*ebből: ÁFA*	6 102
6.	II.	**Helyi adók**	
7.	1.	Vállalkozások építményadója	
8.	2.	Magánszemélyek építményadója	
9.	3.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000
10.	4.	Vállalkozások kommunális adója	
11.	5.	Iparűzési adó	21 500
12.	6.	Egyéb közhatalmi bevétel	2 000
13.	7.	Bírság	
14.	8.	Pótlék	
15.	II.	**Helyi adók összesen /1-8-ig/:**	**28 500**
16.	III.	**Átengedett központi adók**	
17.	1.	Normatív állami támogatás átengedett	
18.	2	Gépjárműadó	0
19.	3	Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	
20.	4	Talajterhelési díj	
21.	5	Bírság, egyéb bevétel	
22.	6	Pótlék	
23.	III.	**Átengedett központi adók összesen /1-6-ig/:**	**0**
24.	IV.	**Egyéb sajátos bevételek**	
25.		**Intézmények és önkormányzati működési bevételek össz. /I-IV-ig/:**	
26.	V.	**Felhalmozási bevételek**	
27.	1.	Onkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	
28.	2.	Ingatlanok értékesítése	
29.	3.	Intézmények felhalmozási bevétele	
30.	V.	**Felhalmozási bevételek összesen /1-4-ig/:**	
31.	VI.	**Önkormányzati költségvetés támogatása**	
32.	1.	Normatív állami támogatás	36 155
33.	2.	Közcélú foglalkoztatás	
34.	3.	Egyes jövedelempótló támogatások	
35.	4.	Felhalmozási célú állami támogatás	
36.	5.	Diákmunka támogatás	218
37.	6.	Egyéb bevétel	
38.	7.	Területalapú támogatás	647
39.	8.	Szociális tüzelő támogatás	930
40.	9	Önkormányzatok működőképességét megőrző támogatás	9 561
41.	VI.	**Onkormányzati költségvetés támogatása össz. /1-9-ig/:**	**47 511**

42.	**VII.**	**Működési célra átvett pénzeszközök**	
43.	1.	Egészségbiztosítási alap támogatás	14 188
44.	2.	Támogatás értékű működési célra átvett pénzeszköz	28 800
45.	**VII.**	**Támogatás értékű működési célra átvett pe. össz. /1-2-ig/:**	**42 988**
46.	**VIII.**	**Támogatás értékű felhalmozási célra átvett pe.**	
47.	**Támogat., kieg., átvett pe. össz. /VI-VIII-ig/:**		
48.	**IX.**	**Hitelek**	
49.	1.	Rövid lejáratú hitel	
50.	2.	Önkormányzatok működőképességét megőrző pályázat	
51.	3.	Egyéb felhalmozáshoz köthető fejlesztési hitel	
52.	4.	Kötvény kibocsátás	
53.	**IX.**	**Hitelek összesen /1-4-ig/:**	**0**
54.	**X.**	**Különböző visszatérülések**	
55.	**XI.**	**Előző évi pénzmaradvány**	**3 029**
56.		**ebből: intézményi alulfinanszírozás**	
57.	**XII.**	**Előző években képződött tartalékok maradványa**	
58.	**XIII.**	**Kapott kölcsön /lakásalap/**	
59.	**XIV.**	**Átfutó, függő, kiegyenlítő bevételek**	
60.	***BEVÉTELEK mindösszesen /I-XIV-ig/:***		***154 580***

2. sz. melléklet /2025.(..) számú önkormányzati rendelthez

Dombiratos Község Önkormányzata 2025. évi módosított kiadási előirányzata

E Ft.

	A.	B.	C.
1.	Sorszám	Megnevezés	2025. évi módosított előirányzat
2.	**1.**	**2.**	**3.**
3.		***KIADÁSOK***	
4.	**I.**	**Működési kiadások**	
5.	1.	Személyi juttatások	74 689
6.	2.	Munkaadókat terhelő járulék	8 214
7.	3.	Dologi kiadások	52 755
8.	4.	Pénzeszközök átadása	7 030
9.	5.	Ellátottak pénzbeli juttatása	5 674
10.	**I.**	**Működési kiadások összesen /1-5-ig/:**	**148 362**
11.	**II.**	**Felhalmozási kiadások**	
12.	1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
13.	2.	Felújítási kiadások	
14.	3.	Felhalmozási kiadások	
15.	**II.**	**Felhalmozási kiadások összesen /1-3-ig/:**	**0**
16.	**III.**	**Tartalékok**	
17.	1.	Államháztartási tartalék	
18.	2.	Céltartalék	
19.	3.	Általános tartalék	4 807
20.	**III.**	**Tartalékok összesen /1-3-ig/:**	**4 807**
21.	**IV.**	**Hitelek visszafizetése**	
22.	1.	Működési hitel visszafizetése	
23.	2.	Fejlesztési hitel visszafizetése	
24.	**IV.**	**Hitelek visszafizetése összesen /1-2-ig/:**	
25.	**V.**	**Adott kölcsönök**	
26.	**VI.**	**Pénzügyi befektetések**	
27.	**VII.**	**Megelőlegezés visszafizetés**	**1 411**
28.	**VIII.**	**Előző évi pénzmaradvány átadása**	
29.	***KIADÁSOK összesen /I-VIII-ig/:***		***154 580***

3. sz. melléklet /2025.(..) számú önkormányzati rendelethez

Dombiratos Község 2025. előirányzat módosításásnak levezetése

E Ft.

I.	**2025. évi eredeti előirányzat összesen**		**152 000**
II.	**Önkormányzat bevételi előirányzatainak módosítása**		
II.1.	**Állam támogatás fedezetével előirányzat módosítás**		
	Szociális tüzelő támogatás B115	930	
	Rendkívüli önkormányzati támogatás B115	785	
	Nyári diákmunka támogatás B16	218	
	Területalapú támogatások B16	647	
II.2	**Önkormányzat sajátos bevételének módosítása**		
II.	**Önkormányzat bevételi előirányzat módosítása összesen**		**2 580**
III.	**Önkormányzat kiadási előirányzatának módosítása**		
	Személyi juttatás K1101	190	
	Munkaadót terhelő járulék K2	28	
	Üzemeltetési anyagok K312	732	
	Dologi támogatás K355	510	
	Villamosenergia díj K3311	618	
	Áfa K351	502	
III.	**Önkormányzat kiadási előirányzatának módosítása összesen**		**2 580**
	Önkormányzat módosított előirányzata összesen		**154 580**