



Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármestere
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A.
Telefon: 06-29-419-103
E-mail: titkarsag@monorierdo.hu



Képviselő-testületi ülés időpontja: 2025. szeptember 30.	
Előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.12.) önkormányzati rendelet módosítására	
Előterjesztő: Borbás Viktor polgármester	
Készítette: Harnosné Dt. Tóth Viktória jegyző, Latonovics Brigitta pénzügyi ügyintéző	
Az előterjesztés a szakmai követelményeknek megfelel:	
jegyző	
Az előterjesztésben foglaltakkal szemben törvényességi szempontból kifogást nem emelek.	
jegyző	
Az előterjesztés indokai, az előterjesztésre vonatkozó előzmények: (a megfelelő vastagon szedett)	
A Képviselő-testület 2025 évi munkaterve Jogsabály, jogsabályi változás Képviselő-testületi határozat (mellékelve) Bizottsági határozat(ok) (mellékelve) Külső megkeresés (mellékelve)	Pályázat Polgármesteri indítvány (mellékelve) Bizottsági indítvány (mellékelve) Képviselői indítvány (mellékelve) Jegyzői indítvány (mellékelve)
Előterjesztés melléklete(i): Rendelettervezet és mellékletei	
A jogsabályi előírásokon túl, tanácskozási joggal meghívott személyek:	
Bizottsági tárgyalás szükségessége: igen / nem	
Bizottságok, amelyek előzetesen tárgyalják: Humán Bizottság, Pénzügyi Településfejlesztési és Költségvetési Bizottság	
Szakmai Egyeztetés a Polgármesteri Hivatalon belül: igen / nem	
Adó iroda Pénzügyi iroda Főépítész	
Társadalmi vita szükségessége: igen / nem	
Szakmai vita eredménye:	
Az előterjesztés költségvetési kihatásai: a tárgyévi, 20	

Tisztelt Bizottságok!
Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II. 12.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok. A tárgyévi költségvetési rendelet módosítására első alkalommal kerül sor. A Magyar Államkincstár elektronikus felületén történő adatszolgáltatás, a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások rendeleten történő átvezetése, valamint a költségvetést érintő képviselő-testületi döntések, illetve a teljesítési adatok az előterjesztésben rögzítettek szerint tették szükségessé a költségvetési alaprendelet egyes bevételi- és kiadási előirányzatainak módosítását.

Az előterjesztés előkészítése során szem előtt tartottuk azt a követelményt, hogy a tárgyévi költségvetéshez KGR-K11 rendszerben teljesített adatszolgáltatásokban szereplő módosított előirányzatok adatainak költségvetési rendelettel alátámaszthatónak kell lenniük. Ez indokolja a jelen előterjesztés keretében bemutatott jelentős mennyiségű bevételi- és kiadási előirányzat változást.

További aktualitását indokolja a költségvetési rendelet módosításának az államháztartási törvény (továbbiakban: Áht.) 2025. május 13-án hatályba lépett módosítása is. E jogszabályi változás eredményeként egyrészt a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell az általa alapított költségvetési szervek önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a költségvetési évre vonatkozó létszámadatait. Új követelmény a létszámadatok jogviszonyonkénti megbontása, mely a jelenleg hatályos költségvetési rendelet 7. mellékletének nem része. Az Áht. 23. § (2) bek. j) pont előírásainak az előterjesztéshez csatolt módosító rendelet létszám melléklete immár új szerkezettel és tartalommal tesz eleget.

Másrészt a törvénymódosítás értelmében a költségvetési rendelet módosításának részletesen be kell mutatni a tárgyévet megelőző év

Monorierdő Község Önkormányzata **intézményi költségvetését érintő előirányzat módosítási javaslatok**

Az önkormányzat intézményi költségvetésének főösszege összességében 129 508 530 Ft-tal emelkedett. A bevételi főösszeg emelkedése egyrészt a feladatfinanszírozás év közben bekövetkező változásaival, valamint felhalmozási célú támogatás megállapításával indokolható. Másrészt felülvizsgálatra kerültek az önkormányzat saját bevételei is a KGR-K11 rendszerben 07. havi időközi költségvetési jelentés teljesítési adatai alapján, továbbá figyelembe kellett venni az előző évi költségvetési maradvány év elején becsült előirányzati összegének változását is, ami csökkentő hatást gyakorol a bevételi főösszeg változására.

A kiadási pótelőirányzatok részben a bevételi pótelőirányzatok terhére kerülhetnek megállapításra, de az előterjesztés kiterjed a kiadási előirányzatok átcsoportosításaira és módosításaira is. Az előterjesztés jelentős arányban a költségvetési évből még előttünk álló hónapok várható kiadásainak áttekintése alapján tesz javaslatot kiadási pótelőirányzatok megállapítására, illetve egyes rovatokon a tervadatok csökkentésére.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 23 982 635 Ft-tal növekedett. Ennek oka egyrészt a polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott 12 691 974 Ft-os kiegészítő támogatás, másrészt a költségvetési törvény 2024-ről 2025-re történő szabályozás változásának eredményeként került központosítva meghatározásra további 242 090 Ft a hivatal működésének támogatásaként, illetve 11 048 571 Ft- került megállapításra a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők kötelező béremelésére tekintettel. Ez utóbbi támogatás célhoz kötött, tehát elszámolási kötelezettség alá tartozik. Így a többlettámogatást a 240 090 Ft-os többletfinanszírozással

ezen a támogatási jogcímen 319 200 Ft. A számításba vehető többlettámogatás az étkeztetési feladatokat ellátó Óvoda intézményfinanszírozási pótelőirányzatának része.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatásaként került megállapításra 2 644 404 Ft a kulturális ágazatot érintő 20 %-os bérfejlesztés, minimálbér emelés és garantált bérminimum 2025. évi kompenzációjaként. Tekintettel arra, hogy a bértervezés év elején már az emelt illetménnyel számolt, így a többlettámogatás egyrészt a tartalék összegét növelheti, másrészt fedezetet biztosít a könyvtári állománygyarapításhoz, melyhez kiadási pótelőirányzat került tervezésre a beruházási célú tervadatok között. Ennek indoklasként rögzítheti, hogy amennyiben a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzat a támogatás legalább 10%-át nem könyvtári dokumentum vásárlására fordítja, úgy a támogatás 20%-ának megfelelő összegre nem jogosult.

Az elszámolásból származó bevételek 310 404 Ft-os növekedése a 2024. évi beszámolóban önkormányzat számára meghatározott többlettámogatás. Erről a féléves gazdálkodási tájékoztató tartalmaz részletes információkat.

Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások bevételi előirányzat növekedése 71 180 746 Ft. Ebből 50 millió forint a Tölgyfa utca felújítására benyújtott nyertes pályázat alapján meghatározott összeg, melynek terhére az ingatlanok felújítása és a felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA kiadási pótelőirányzata került előirányzati nyilvántartásba vételre. A további 21 180 746 Ft a 2025. évi költségvetés tervezésekor becsült 65,4 millió forintos előző évi költségvetési maradvány és a 2024. évi beszámoló keretében 44,2 millió forinttal meghatározott tényleges maradvány különbözete, melyhez részletes indoklás szintén a féléves gazdálkodási tájékoztató előterjesztésében került megfogalmazásra. Arról is fontos azonban a döntéshozó testületet tájékoztatni, hogy ennek a közel 21,2 millió forintos bevételi pótelőirányzatnak a bevételi előirányzat nyilvántartásba vétele azt eredményezi

tervezésekor ilyen jogcímen bevételi előirányzat nem került meghatározásra), illetve egyéb működési bevételként 5 254 208 Ft-tal (itt az eredeti előirányzat 1 millió forintos értékével szemben a 07. havi teljesítési adat 6 246 064 Ft volt). A bevételi pótelőirányzatok az alábbi táblázatban részletezett kiadások fedezeteként vehetők előirányzati nyilvántartásba.

B52	Ingatlanok értékesítése	16 250 000	
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-21 180 746	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		-7 040 447
K1103	Céljuttatás, projektprémium		995 000
K1107	Béren kívüli juttat		

Határozati javaslatok

a) Humán Bizottság határozati javaslata

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága2025.(IX.30.) határozata

Monorierdő Község Önkormányzatának Humán Bizottsága megtárgyal

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

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosítása a szabályszerű gazdálkod

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 50 000 Ft-os összeggel állapítja meg.

21. §

A Képviselő-testület az Önkormányzattal közalkalmazotti jogviszonyban és munkaviszonyban állók részére bruttó 200 000 Ft/f

Végső előterjesztői indokolás

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét 2025. február 12.-én fogadta el. A költségvetési rendelet mellékletében tételesen rögzített előirányzatok módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet is előírja.

KIMUTATÁS
a
Monorierdő Község Önkormányzata
2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egylegekről

adatok forintban

K I M U T A T Á S
a
Monorierdő Község Önkormányzata
a kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlásáról

a kiei

Rovat- rend		Monorierdő Község Önkormányzata				Összesített önkormányzati költségvetés
----------------	--	---------------------------------	--	--	--	--

KIMUTATÁS

a

Monorierdői Polgármesteri Hivatal

202

KIMUTATÁS
a

Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha
2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

KIMUTATÁS
a
Monorierdő Község Önkormányzata
2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

KIMUTATÁS
Monorierdő Község Önkormányzata
és költségvetési szervei 2025. évi létszámadatairól *

Sor- szám	M
-----------	---

Sor-szám	Megnevezés	011130	042110	062020	066020	074031	082044	082091	082094	091110	091120	091140	096015	096025	104037	107055	107060	Összesen:
21	Álláshelyek tervezett																	

KIMUTATÁS
a
Monorierdő Község Önkormányzata
és költségvetési szervei
összesített felhalmozási kiadásairól

Sor-szám	Megnevezés	Előirányzat összbfe
	A	B</

8. melléklet
az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

Az önkormányzat 2025. évi saját bevételei

Az Áht. 23. § (2) bek. g) pontja szerint a 353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján

KIMUTATÁS
a
Monorierdő Község Önkormányzata
2025. évben Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekjeiről

Belterületi utak fejlesztése - Monorierdő

KIMUTATÁS

I.

Monorierdő Község Önkormányzata

2025. évi összes

KIMUTATÁS
II.

Monorierdői Polgármesteri Hivatal

2025. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévi változásairól összehasonlítható módon a 2024. évi teljesítési adatokkal

adatok forintban

KIMUTATÁS
III.

Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha

2025. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévi változásairól összehasonlítható módon a 2024. évi teljesítési adatokkal

adatok forintban

KIMUTATÁS

Monorierdő Község Önkormányzata

2025. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévi változásairól összehasonlítható módon a 2024. évi teljesítési adatokkal

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	202
----------	------------	--------------------	-----

	Megnevezés	011130	042110	062020	066020	074031	082044	082091	082094	091110	091120	091140	096015	096025	104037	107055	107060	Összesen:
21																		

