


# Lesenceistvánd Község Önkormányzata


8319 Lesenceistvánd, Kossuth utca 145., Tel.: 87/436-151

E-mail: [korjegyzoseg@lesenceistvand.hu](mailto:korjegyzoseg@lesenceistvand.hu)

## ELŐTERJESZTÉS

|                                     |  |             |
|-------------------------------------|--|-------------|
| <b>Előterjesztés iktatószáma:</b>   | LIS/69-1/2025  | 1. napirend |
| <b>Tárgy:</b>                       | 2025. évi költségvetési rendelet tervezet  |             |
| <b>Előterjesztő:</b>                | Tóth Csaba polgármester  |             |
| <b>Készítette:</b>                  | Némethné Riba Erika pénzügyi előadó  |             |
| <b>Látta:</b>                       | <br>dr. Benkő Réka Zsófia |             |
| <b>Testületi ülés dátuma:</b>       | 2025. február 10.  |             |
| <b>Döntés fajtája:</b>              | minősített döntés  |             |
| <b>Minősített döntés indoklása:</b> | Mötv. 50. §-a alapján  |             |
| <b>Döntéshozatal módja</b>          | nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján   |             |

Dátum: Lesenceistvánd, 2025. január 29.

  
.....  
előterjesztő aláírása

  
5.

## 1. Általános rész

### Tisztelt Képviselő-testület!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési rendelettervezetet a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb tárgyévi március 15-ig rendeletet alkotnak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelet-tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 627 614 225 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 125 778 457 Ft összeget tesz ki.

### 1. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési bevételek rovatonként

|    | A     | B   | C                     |
|----|-------|---|-----------------------|
| 1  | Rovat | Megnevezés                                  | 2025. évi előirányzat |
| 2  | B1    | Működési célú támogatások ÁH-n belülről     | 471 989 218 Ft        |
| 3  | B2    | Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről | 10 044 000 Ft         |
| 4  | B3    | Közhatalmi bevételek                        | 31 549 000 Ft         |
| 5  | B4    | Működési bevételek                          | 26 969 830 Ft         |
| 6  | B5    | Felhalmozási bevételek                      | 0 Ft                  |
| 7  | B6    | Működési célú átvett pénzeszközök           | 0 Ft                  |
| 8  | B7    | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök       | 0 Ft                  |
| 9  | B8    | Finanszírozási bevételek                    | 87 062 177 Ft         |
| 10 |       | <b>Összesen</b>                             | <b>627 614 225 Ft</b> |

### 2. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési kiadások rovatonként

|    | A     | B                                     | C                     |
|----|-------|---------------------------------------|-----------------------|
| 1  | Rovat | Megnevezés                            | 2025. évi előirányzat |
| 2  | K1    | Személyi juttatások                   | 172 254 045 Ft        |
| 3  | K2    | Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA | 22 709 891 Ft         |
| 4  | K3    | Dologi kiadások                       | 78 878 969 Ft         |
| 5  | K4    | Ellátottak pénzbeli juttatásai        | 5 262 000 Ft          |
| 6  | K5    | Egyéb működési célú kiadások          | 303 614 117 Ft        |
| 7  | K6    | Beruházások                           | 8 584 951 Ft          |
| 8  | K7    | Felújítások                           | 20 709 503 Ft         |
| 9  | K8    | Egyéb felhalmozási kiadások           | 0 Ft                  |
| 10 | K9    | Finanszírozási kiadások               | 15 600 749 Ft         |
| 11 |       | <b>Összesen</b>                       | <b>627 614 225 Ft</b> |

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt.

A törvény alapján megterveztük Lesenceistvánd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

### **Az Mötv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- i) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgyűjtés;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

**A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:**

- a) Lesenceistvánd Község Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

**2. Bevételi előirányzatok elemzése**

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 540 552 048 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 87 062 177 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 627 614 225 Ft forrás áll rendelkezésre 2025. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa.

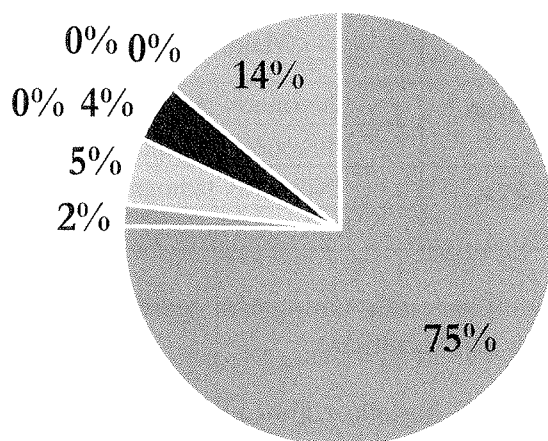
A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 31 549 000 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 415 486 817 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 56 502 401 Ft. A tervezetben 26 969 830 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből tevődik össze.

### 1. számú ábra

A 2025. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



### 3. Kiadási előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 612 013 476 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 15 600 749 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 627 614 225 Ft kiadással számoltunk 2025. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 93 százalékát teszi ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 5 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 2 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

Az egyéb működési kiadásokhoz tartoznak a társulásoknak intézményeinek átadott normatív támogatások, melyet az alábbi táblázat tartalmazza:

| Társulás  | Intézmény   | Normatív támogatás összege: |
|---|---|-----------------------------|
| Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás                                       | Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat    | 162 233 180                 |
| "Lesencéktől a Balatonig" Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás | "Együtt Egymásért" Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat   | 63 379 450                  |
| Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása      | Százholdas Pagony Közös Fenntartású Napköziotthonos Óvoda | 58 758 334                  |

A 2025. évben a költségvetési kiadások 20 százalékát fordítja az Önkormányzat intézmény finanszírozásra, aminek az eloszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

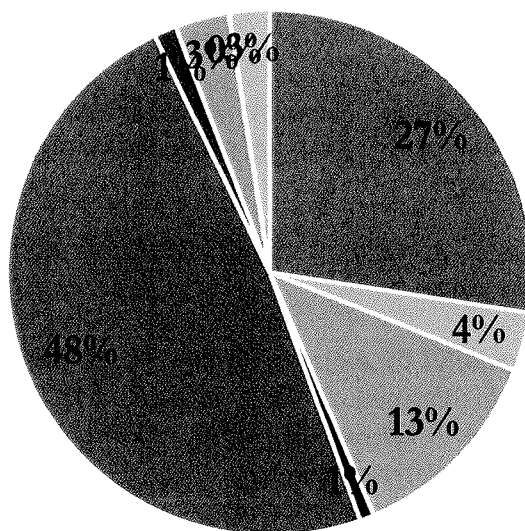
| Intézmény  | Megnevezés            | Összeg     |
|--|-----------------------|------------|
| Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal                | Normatív támogatás    | 63 713 396 |
|  | Működési hozzájárulás | 9 463 897  |
| Lesenceistvándi Művelődési Ház és Közéletképzési Intézmény | Normatív támogatás    | 33 967 794 |
|  | Működési hozzájárulás | 18 633 370 |

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 29 fő és 4 fő közfoglalkoztatott.

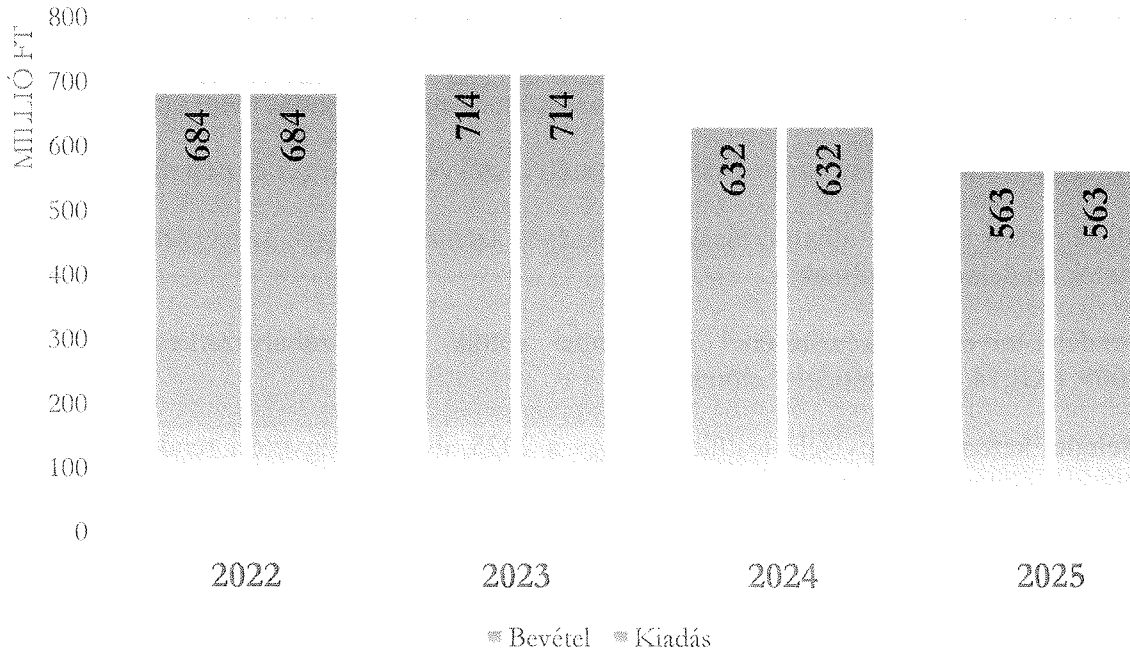
## 2. számú ábra

A 2025. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



### 3. számú ábra

Az Önkormányzat költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



### 4. A rendelet-tervezet hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendelet előkészítésekor előzetes hatásvizsgálatot végeztünk, melyben felmértük a szabályozás várható következményeit.

#### **A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:**

*Társadalmi, gazdasági, hatások* – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat tervezett Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

*Környezeti és egészségügyi következmények* – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a tervezett Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

*Adminisztratív terheket befolyásoló hatások* – A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

**A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

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

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezni, a határozati javaslatot és a rendelet-alkotási javaslatomat támogatni szíveskedjen!

.../2025. (II.10.) képviselő-testületi határozat

Lesenceistvánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján kijelenti, hogy az önkormányzatnak 1 évet meghaladó lejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2025. évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítom meg:

Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2025. évre és az azt követő három évre adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

Felelős: Tóth Csaba polgármester

Dr. Benkó Réka Zsófia jegyző

Határidő: azonnal