

Lánycsók Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete

Lánycsók Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Lánycsók Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a alapján az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi gazdálkodásához éves költségvetési rendeletet alkot. Ennek megfelelően finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Lánycsók Községi Önkormányzati Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Pénzügyi Bizottság véleményét kikérve a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1. §

(1) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési mérlegfőösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 485 236 000 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési mérlegfőösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 485 236 000 forintban állapítja meg.

2. Költségvetési bevételek

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek összetételét kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, költségvetési szervként és kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet határozza meg.

(2) A működési célú bevételek összege 378 679 814 forint, a felhalmozási bevétel összege pedig 57 643 871 forint. Az önkormányzat összesített költségvetési maradványa 48 912 315 forint.

3. Költségvetési kiadások

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület 372 698 641 forintban határozza meg, melyből:

- a) személyi jellegű kiadások: 204 810 892 forint,
- b) munkáltatót terhelő járulékok: 27 070 425 forint,
- c) dologi kiadások: 130 317 324 forint,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 2 500 000 forint,
- e) működési célú támogatásértékű kiadás: 5 500 000 forint,
- f) működési célú végleges pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre: 1 500 000 forint,

g) előző évi normatíva elszámolás, elvonások, befizetések 1 000 000 forint.

(2) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetés önkormányzati és annak költségvetési szerveinek kiemelt kiadási előirányzatait, költségvetési szervenként és kötelező, valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat 2025. évi végleges pénzeszközök-átadásait valamint az ellátottak pénzbeli juttatásait a 3. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak összege 106 153 000 forint.

(2) A képviselő-testület a beruházásokat, felújításokat feladatonként, címenként a 4. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) szerinti saját bevételeiről, valamint a fennálló adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeiről készült kimutatást az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület 2025. évben nem tervez olyan fejlesztéseket, amely megvalósításához a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

4. Általános és céltartalék

6. §

Az önkormányzat 2025. évben tartalékot nem tervez.

7. §

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi összevont pénzügyi mérlegét a 6. melléklet tartalmazza.

5. Költségvetési hiány finanszírozása

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási hiányát 48 509 129 forintban állapítja meg.

(2) A hiány finanszírozását az előző évi költségvetési maradvány, valamint a betervezett ingatlanértékesítés szolgálja.

6. Költségvetési létszámkeret

9. §

(1) Az önkormányzat összesített létszámkerete 75,75 fő, ebből a közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata 42 fő.

(2) A képviselő-testület a létszámkeretet költségvetési szervenkénti bontásban a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a Lánycsói Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőit megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét 300.000 forint/fő összegben állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t és szociális hozzájárulási adót is magába foglalja.

(4) A képviselő-testület a 2025. évre vonatkozó illetményalapot 60 000 forintban határozza meg.

7. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

10. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

11. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a rendelet 12. § és 13. §-ban foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja

(3) Az előirányzat-módosítások, -átcsoportosítások átvezetéséhez kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint – az első negyedév kivételével negyedévenként – az első félévi gazdálkodásról szóló beszámolóval, a háromnegyedéves beszámolóval együtt, valamint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja a költségvetési rendeletét.

(4) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

12. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (2)–(7) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 1 000 000 forint értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják. E § alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv költségvetési szervi működési bevételei és felhalmozási bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

(4) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról – a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján – a képviselő-testület dönt.

(5) A költségvetési szervek a támogatásértékű működési és felhalmozási bevételeik, valamint a végleges működési és felhalmozási célú pénzeszköz-átvételeik többletét – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.

(6) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 30 napon belül beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

(8) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a rendeletet a 11. § (3) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

13. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés, valamint kölcsönök előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás jogát 1 000 000 forintig (alkalmanként és költségvetési szervenként) a polgármesterre ruházza át.

(2) A képviselő-testület a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó önkormányzati többletbevétel terhére az előirányzat-módosítás jogát esetenként 1 000 000 forintig (alkalmanként és költségvetési szervenként) a polgármesterre ruházza át.

(3) Az (1)–(2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni. Az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítás miatt a képviselő-testület a rendeletet a 11. § (3) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

(4) Az (1)–(3) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

14. §

(1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

15. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást a költségvetési szerv előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.

(4) A feladatalapú támogatásokat, hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról tárgyév május 1-ig, október 1-ig, a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős szerv részére adatot szolgáltatni.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a feladatalapú támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

16. §

Az államháztartáson kívüli forrás átadására és átvételére vonatkozó szabályokat – a támogatás igénylésére, a támogatás biztosításra és a támogatott elszámolási kötelezettségére vonatkozóan – az önkormányzat külön rendeletben szabályozza.

8. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

17. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

18. §

A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a polgármestert bízta meg.

19. §

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az költségvetési szerv az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat - ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is - alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. A következő leltározást 2026. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az költségvetési szerv átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

20. §

(1) A polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. és 91. §-ban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési maradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv költségvetési maradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását korlátozhatja.

9. Készpénz kifizetések teljesítése

21. §

(1) A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak

- a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, valamint munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségértései,
- b) az egységes rovatrend K42 Családi támogatások és K45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel összefüggő támogatások rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31 Készletbeszerzés és K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kisebb értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33 Szolgáltatási kiadások és K12 Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások,
- f) a foglalkoztatottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez, tartós külszolgálatához kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó kiadások,
- g) az illetékbélyeg-beszerzés kiadásai,
- h) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások, és

- i) az a)–h) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek készpénzben történő teljesítése esetében kerülhet sor.

10. Vegyes és záró rendelkezések

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

23. §

(1) A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Lánycsók, 2025. február 13.


Weisz Gergő
polgármester




Czeiner Erika
jegyző

Fenti rendelet a mai napon az Önkormányzat hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került.
Lánycsók, 2025. február 17.




Czeiner Erika
jegyző

1. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Lánycsók Községi Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi bevételei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	MEGNEVEZÉS	Lánycsók Községi Önkormányzat			Lánycsóki Közös Önkormányzati Hivatal	Lánycsóki Konyha			Lánycsóki Népház			Összesen:
2		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	
3	Önkormányzatok működési támogatásai	196 203 539	0	196 203 539	0	0	0	0				196 203 539
4	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	30 642 275	0	30 642 275	0	0	0	0			0	30 642 275
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	226 845 814	0	226 845 814	0	0	0	0	0	0	0	226 845 814
6	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	101 500 000		101 500 000	0	0	0	0	0	0	0	101 500 000
8	Szolgáltatások ellenértéke	2 140 000	100 000	2 240 000	0	0	6 968 000	6 968 000	1 025 000	1 100 000	2 125 000	11 333 000
9	Közvetített szolgáltatások értéke	5 000 000	0	5 000 000	0	0	18 900 000	18 900 000	0			23 900 000
10	Tulajdonosi bevételek	0	0		0	0	0	0	0			0
11	Ellátási díjak	0	0	0	0	5 880 000	0	5 880 000	0			5 880 000
12	Kiszámlázott áfa	216 000	0	216 000	0	1 588 000	6 968 000	8 556 000	0			8 772 000
13	Áfa visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0			0
14	Kamatbevételek	3 000	0	3 000	1 000	0	0	0	0			4 000
15	Egyéb működési bevétel	385 000	0	385 000	10 000	0	0	0	0	50 000	50 000	445 000
16	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	7 744 000	100 000	7 844 000	11 000	7 468 000	32 836 000	40 304 000	1 025 000	1 150 000	2 175 000	50 334 000
17	Ingatlanértékesítés bevétele (hiány fedezésére)	57 643 871	0	57 643 871	0	0	0	0				57 643 871
18	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	57 643 871	0	57 643 871	0	0	0	0				57 643 871
19	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0			0	0
21	Költségvetési maradvány	45 139 804	0	45 139 804	2 455 431	0	737 340	737 340	579 740		579 740	48 912 315
22	Központi Irányító szervi támogatás	0	0	0	135 788 569	47 044 660	0	47 044 660	30 500 260	0	30 500 260	
23	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	45 139 804	0	45 139 804	138 244 000	47 044 660	737 340	47 782 000	31 080 000	0	31 080 000	48 912 315
24	BEVÉTEL ÖSSZESEN	438 873 489	100 000	438 973 489	138 255 000	54 512 660	33 573 340	88 086 000	32 105 000	1 150 000	33 255 000	485 236 000

Lánycsók Községi Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi kiadásai

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Kiadás megnevezése	Lánycsók Községi Önkormányzat			Lánycsóki Közös Önkormányzati Hivatal	Lánycsóki Konyha			Lánycsóki Népház			Összesen:
2		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	52 114 849	0	52 114 849	112 372 395	13 259 640	8 839 760	22 099 400	18 224 248	0	18 224 248	204 810 892
4	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	6 758 004	0	6 758 004	15 081 267	1 717 201	1 144 801	2 862 002	2 369 152	0	2 369 152	27 070 425
5	DOLOGI KIADÁSOK	42 289 788	1 640 000	43 929 788	10 801 338	37 754 759	25 169 839	62 924 598	8 746 600	3 915 000	12 661 600	130 317 324
6	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	2 500 000	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000
7	Működési célú támogatások	5 500 000	1 500 000	7 000 000	0	0	0	0	0	0	0	7 000 000
8	Előző évi normatíva elszámolás	1 000 000	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000
9	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	6 500 000	1 500 000	8 000 000	0	0	0	0	0	0	0	8 000 000
10	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	110 162 641	3 140 000	113 302 641	138 255 000	52 731 600	35 154 400	87 886 000	29 340 000	3 915 000	33 255 000	372 698 641
11	BERUHÁZÁSOK (ÁFÁ-val)	1 020 000	0	1 020 000	0	200 000	0	200 000	0	0	0	1 220 000
12	FELÚJÍTÁSOK (ÁFÁ-val)	104 933 000	0	104 933 000	0	0	0	0	0	0	0	104 933 000
13	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	105 953 000	0	105 953 000	0	200 000	0	200 000	0	0	0	106 153 000
15	Központi Irányító szervi támogatás	213 333 489	0	213 333 489	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	6 384 359	0	6 384 359	0	0	0	0	0	0	0	6 384 359
17	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	219 717 848	0	219 717 848	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Kiadások összesen:	435 833 489	3 140 000	438 973 489	138 255 000	52 931 600	35 154 400	88 086 000	29 340 000	3 915 000	33 255 000	485 236 000

Lánycsók Községi Önkormányzat által nyújtott 2025. évi támogatások célonként

	A	B
1	Civil szervezetek működési támogatásai	1 500 000
2	Működési célú támogatás kiadás államháztartáson kívülre	1 500 000
3	Támogatásértékű kiadás MTKT részére	5 000 000
4	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás tagdíj	500 000
5	Működési célú támogatás kiadás államháztartáson belülre	5 500 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	2 500 000
7	Előző évi normatíva elszámolás	1 000 000
8	TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:	10 500 000

Lánycsók Községi Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi felhalmozási kiadásai

	A	B	C	D	E	F
1		Lánycsók Községi Önkormányzat	Lánycsói Közös Önkormányzati Hivatal	Lánycsói Konyha	Lánycsói Népház	Összesen:
2	Beruházási kiadás megnevezése					
3	Eszközbeszerzés	1 020 000	0	200 000	0	1 220 000
4	Beruházás összesen:	1 020 000	0	200 000	0	1 220 000
5	Felújítási kiadás megnevezése					
6	TOP energetikai pályázat	104 933 000	0		0	104 933 000
7	Felújítás összesen	104 933 000	0	-	0	104 933 000
8	ÖSSZES FELHALMOZÁSI KIADÁS:	105 953 000	0	200 000	0	106 153 000

**AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS
KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEIT, VALAMINT
SAJÁT BEVÉTELEINAK RÉSZLETEZÉSÉT AZ ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ
ÜGYLETBŐL SZÁRMAZÓ TÁRGYÉVI FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG
MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ**

	A	B
1	Megnevezés	2025.
2	Helyi adóból származó bevétel	100 250 000
3	Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	
4	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
5	Tárgyi eszköz és immateriális javak, részvény, részesedés értékesítés bevétele	57 643 871
6	Bírság, pótlék és díjbevétel	1 250 000
7	Kezességvállalás megtérülése	
8	Saját bevételek összesen:	159 143 871
9	Saját bevételek 50%-a	79 571 936
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség	
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	
13	Hitelvisztonyt megtestesítő értékpapír	
14	Váltó kibocsátás	
15	Pénzügyi lízing	
16	Halasztott fizetés	
17	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
18	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	
20	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	
21	Hitelvisztonyt megtestesítő értékpapír	
22	Váltó kibocsátás	
23	Pénzügyi lízing	
24	Halasztott fizetés	
25	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
26	Fizetési kötelezettségek összesen	-

LÁNYCSÓK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2025. ÉVI ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	Lánycsók Községi Önkormányzat	Lánycsóki Közös Önkormányzati Hivatal	Lánycsóki Konyha	Lánycsóki Népház	Összesen:	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	Lánycsók Községi Önkormányzat	Lánycsóki Közös Önkormányzati Hivatal	Lánycsóki Konyha	Lánycsóki Népház	Összesen:	Egyenleg
1	Működési bevétel	7 844 000	11 000	40 304 000	2 175 000	50 834 000	Személyi juttatás	52 114 849	112 372 395	22 099 400	18 224 248	204 810 892	
2	Működési célú támogatások államháztartáson belül	30 642 275				30 142 275	Munkaadókat terhelő járulékok	6 758 004	15 081 267	2 862 002	2 369 152	27 070 425	
3	Közhatalmi bevételek	101 500 000				101 500 000	Dologi kiadás	43 929 788	10 801 338	62 924 598	12 661 600	130 317 324	
4	Önkormányzatok működési támogatása (állami)	196 203 539				196 203 539	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000				2 500 000	
5							Támogatás értékű kiadások államháztartáson belülre	5 500 000				5 500 000	
6							Előző évi normatíva elszámolás	1 000 000				1 000 000	
7							Támogatás.értékű kiadások államháztartáson kívülre	1 500 000				1 500 000	
8							Tartalék						
9	Működési célú bevételek	336 189 814	11 000	40 304 000	2 175 000	378 679 814	Működési célú kiadások	113 302 641	138 255 000	87 886 000	33 255 000	372 698 641	5 981 173
10							Felújítás	104 933 000				104 933 000	
11	Ingatlanértékesítés	57 643 871				57 643 871	Beruházás	1 020 000		200000		1 220 000	
12	Felhalmozási célú támogatások						Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre						
13	Felhalmozási bevételek	57 643 871	0	0	0	57 643 871	Felhalmozási kiadások	105 953 000	0	200 000	0	106 153 000	- 48 509 129
14	Költségvetési maradvány	45 139 804	2 455 431	737 340	579 740	48 912 315	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	6 384 359				6 384 359	
15	Központi Irányító szervi támogatás		135 788 569	47 044 660	30 500 260		Központi Irányító szervi támogatás	213 333 489					
16	Finanszírozási bevételek	45 139 804	138 244 000	47 782 000	31 080 000	48 912 315	Finanszírozási kiadások	219 717 848				6 384 359	
17	BEVÉTEL ÖSSZESEN	438 973 489	138 255 000	88 086 000	33 255 000	485 236 000	KIADÁS ÖSSZESEN	438 973 489	138 255 000	88 086 000	33 255 000	485 236 000	

LÁNYCSÓK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK ENGEDÉLYEZETT ÁLLÁSHELYEINEK SZÁMA 2025. ÉVBEN

	A	B	C	D	E	F	G	H
1		KÖZALKALMAZOTT		KÖZTISZTVISELŐ		MUNKA TÖRVÉNYKÖNYVE HATÁLYA ALÁ TARTOZÓK		ÖSSZES ÁLLÁSHELY
2		szakmai tevékenységet ellátók	üzemeltetési tevékenységet ellátók	szakmai tevékenységet ellátók	üzemeltetési tevékenységet ellátók	szakmai tevékenységet ellátók	üzemeltetési tevékenységet ellátók	
3	Lánycsók Községi Önkormányzat							
4	Polgármester			1				1
5	Város és községgazdálkodás		2					2
6	Közutak, hidak fenntartása		1					1
7	Zöldterületkezelés		2					2
8	Összesen:	0	5	1	0	0	0	6
9	Lánycsóki Népház							
10	Ifjúsági ház							0
11	Népház					0,25	2,5	2,75
12	Könyvtár					1		1
13	Összesen:	0	0	0	0	1,25	2,5	3,75
14	Lánycsóki Konyha							
15	Összesen:	1	5					6
16	Lánycsóki Közös Önkormányzati Hivatal							
17	Lánycsóki székhely			9				9
18	Majsi Kirendeltség			5				5
19	Homorúd Kirendeltség			3			1	4
20	Összesen:	0	0	17	0	0	1	18
21	ÖSSZESEN:	1	10	18	0	1,25	3,5	33,75
22	Közfoglalkoztatottak						42	42
23	MINDÖSSZESEN:	1	10	18	0	1,25	45,5	75,75

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-24. § alapján a jegyző által előkészített költségvetési tervezetet a polgármester február 15-ig terjeszti a képviselő-testület elé, amely a költségvetését március 15-ig elfogadja.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege 485 236 000 forint.

A 2. §-hoz és az 1. melléklethez

A bevételek részletezését az 1. melléklet tartalmazza egyes költségvetési szervek tekintetében, kötelező és önként vállalt feladatonként, kiemelt előirányzatok szerinti tagolásban.

A 3. §-hoz, a 4. §-hoz és a 2–4. melléklethez

A kiadások részletezése: A kiadások költségvetési szervenként összesített adatait tartalmazza a 3. §. A kiadások költségvetési szervenkénti, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megosztásról kiemelt előirányzati bontásban a 2. melléklet ad tájékoztatást. A 3. melléklet az önkormányzat által nyújtott támogatásokat, és átadott pénzeszközöket tartalmazza. A 4. melléklet az önkormányzat által tervezett felújítások és beruházások összegeit tartalmazza, pályázati forrásonként megjelölve.

Az 5. §-hoz és az 5. melléklethez

Az önkormányzat Gst. szerinti saját bevételeiről szóló kimutatást az 5. melléklet tartalmazza, azzal, hogy az önkormányzatnak jelenleg nincsen adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi kötelezettsége, és nem is tervez olyan fejlesztést, melyhez ilyen ügylet megkötése lenne szükséges.

A 6. §-hoz

Az önkormányzat tartalékkal nem tervez.

A 7. §-hoz, a 8. §-hoz és a 6. melléklethez

Az önkormányzat és a költségvetési szerveinek mérlegéről a 6. melléklet nyújt tájékoztatást, bemutatva az önkormányzat költségvetési egyenlegét. Ehhez tartozik a kimutatás az önkormányzat hiányáról, és a finanszírozás módjáról. Az Möt. 111. § (4) bekezdés szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A felhalmozási hiány finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány valamint tervezett ingatlanértékesítés szolgál.

A 9. §-hoz és a 7. melléklethez

Az önkormányzat létszámkeretét a 9. melléklet tartalmazza. A rendelkezés meghatározza az önkormányzati hivatalra vonatkozó illetményalapot és a cafetéria keretösszegét.

A 10–13. §-hoz

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok módosításra vonatkozó szabályokat tartalmazzák a következő rendelkezések: az intézményvezetői hatáskörben, illetve a polgármesteri hatáskörben végrehajtható módosítások, átcsoportosítások szabályozása, a

költségvetés végrehajtásáról szóló - az első negyedévtől eltekintve - negyedéves kötelezettség előírása, és az ehhez kapcsolódóan végrehajtandó rendeletmódosítási feladatok meghatározása.

A 14. §-hoz

A létszám gazdálkodással kapcsolatos végrehajtási feladatok meghatározása.

A 15. §-hoz

Költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos feladatok szabályozása.

A 16. §-hoz

Támogatások átvételére és átadására vonatkozó szabályokat külön rendelet szabályozza.

A 17. §-hoz és a 18. §-hoz

Pályázatok benyújtására, és beruházások kivitelezésére vonatkozó szabályok.

A 19. §-hoz

Leltárkészítés szabályai.

A 20. §-hoz

Éves beszámolás szabályai.

A 21. §-hoz

Készpénz forgalom korlátozásának szabályai.

A 22. §-hoz és a 23. §-hoz

Hatályba léptető és átmeneti szabályok.