**Vilonya Község Polgármestere**

*8194 Vilonya, Kossuth u. 18.*

**Előterjesztés**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tárgya: | 2025. évi költségvetési rendelet módosítása. | | |
| Előterjesztés:\* | rendes | | rendkívüli |
| Nyilvános/  zárt ülés: | Nyilvános | | |
| Döntéshez szükséges többség:\* | egyszerű | minősített | |
| Szavazás módja:\* | nyílt | titkos | |
| Az ügyben született korábbi önkormányzati határozatra, rendeletre való hivatkozás | 2/2025.(II.25.) önkormányzati rendelet | | |
| Fontosabb  jogszabályok: | Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény,  az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény  az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet,  az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) Kormányrendelet, | | |
| Előterjesztés  szövege: | Az utolsó negyedévben leigényelt állami pénzeszközök, testületi döntések, pályázatok, illetve az intézményi előirányzat átcsoportosítási igények következtében, szükség van a 2025. évi költségvetési előirányzatok módosítására.   |  |  | | --- | --- | | **Bevétel** |  | |  |  | | *Vilonya Község Önkormányzata* |  | | Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása állami | -239 390 | | Áht-n belüli megelőlegezések | 895 792 | |  |  | | *Településfejlesztési projektek és támogatásuk* |  | | Mc. támogatás felelős állattartás MFP-FAE/2025 | 944 996 | |  |  | | *Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása* |  | | Mc. támogatás Bethlen Gábor Alap testvértelepülési kapcsolat erősítéséhez | 750 000 | |  |  | | **Bevétel összesen** | **2 351 398** | |  |  | | **Kiadások** |  | |  |  | | *Vilonya Község Önkormányzata* |  | | Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése | 895 792 | |  |  | | *Településfejlesztési projektek és támogatásuk* |  | | Egyéb üzemeltetési szolgáltatás állatok ivartalanítása | 944 996 | |  |  | | *Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása* |  | | Egyéb üzemeltetési szolgáltatás +ÁFA gyermekek táboroztatása | 750 000 | |  |  | | *Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások* |  | | Egyéb nem intézményi ellátások | -239 390 | |  |  | |  |  | | **Összesen** | **2 351 398** |   A számadatok alapján megállapítható, hogy a pénzügyi folyamatok figyelemmel kísértek, visszafogott gazdálkodás volt az egész évben.  Fenti módosítással a 151.382.623 Ft költségvetési főösszeg további 2.351.398,- Ft összeggel emelhető. A módosított főösszeget javasoljuk 153.734.021,- Ft összegben megállapítani.  Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési tervezetet vitassa meg és hagyja jóvá. | | |
| Mellékletek: db | 1. melléklet (18 tábla), 1 db hatástanulmány | | |
| Keltezés: | 2026. február 20. | | |
| Előterjesztő aláírása: | Fésüs Sándor polgármester | | |

**Vilonya Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026. (II. ) önkormányzati rendelete**

**a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet biztosítja a polgárok számára az önkormányzat és intézményei 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet biztosítja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelően a kötelező feladatok ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára fontos önként vállalt cél megvalósítását.

[2] Vilonya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. § A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 1. §-a és 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**1. §**

„1. § (1) A 2025. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **153.734.021 Ft bevétellel** az 1. melléklet *1.táblázat* szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A költségvetési bevételeit 85.017.330,- Ft-ban – ezen belül működési bevételeit 72.171.268 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 12.846.062,- Ft-ban határozza meg.

(3) A finanszírozási bevételeit 68.716.691 Ft-ban – ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 34.910.089 Ft-ban, a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 2.221.704 Ft-ban, finanszírozási célú bevételeket 31.584.898 Ft-ban határozza meg.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az 1. melléklet tartalmazza.

2. § (1) A 2025. évi gazdasági programot és költségvetési tervet **153.734.021 Ft kiadással** a*z 1. melléklet 2. táblázat* szerinti bontásban hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat 12.996.062 Ft összegben határozza meg, az 1. melléklet 2/b táblázat szerint. A beruházási kiadásokat 1.858.000 Ft összegben határozza meg, feladatonkénti bontását az 1. melléklet 2/c táblázat szerint tartalmazza.

(3) A **költségvetési kiadásait 122.149.123 Ft-ban** – ezen belül a működési kiadásait 106.541.341 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 15.607.782 Ft-ban határozza meg,

(4) A finanszírozási kiadásait 31.584.898 Ft-ban határozza meg, melyből 1.584.898 Ft államháztartáson belüli támogatás megelőlegezésének visszafizetése.

(5) Az önkormányzat kiadásainak mérlegszerű tagolását az 1. melléklet 3. táblázat tartalmazza.”

**2. §**

A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

**3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Általános indokolás

A módosított 2011. évi CXCV. törvény 24 §-a alapján a 2025. évi költségvetési tervezetet elkészítésre került. Rendelkezései a 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényen, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényen, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendeleten, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013(I.11) Kormányrendeleten, illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény – önkormányzati rendeletalkotásra, önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó - előírásai figyelembevételével készültek.

A 2025. évi pénzforgalmi bevételi adatok alapján (működési többletbevétel, illetve MFP pályázatok megérkezett támogatási összegei miatt) lehetőség nyílt a bevételi előirányzatok emelésére. A költségvetés kiadási oldalán az ezen időszakban felmerült módosítási igények kerültek átvezetésre. Továbbá szükséges a továbbszámlázott szolgáltatások bevételi és kiadási előirányzatainak rendezése.

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

A szakasz rendelkezik az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.25.) önkormányzati rendelet 1-2. §-ának módosításáról.

**Az 2. §-hoz**

A szakasz rendelkezik a költségvetési rendelet 1. mellékletének kiegészítéséről, illetve módosításáról.

**3. §-hoz**

A szakasz hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.