

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a(z) 2/2025. (III.5.) önkormányzati rendeletében 1 922 009 113 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat	Módosítás
1	Eredeti előirányzat	2/2025. (III.5.)	1 922 009 113 Ft	-
2	Előterjesztésben javasolt módosítások	.../2026. (...)	2 172 458 185 Ft	+2 172 458 185 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 2 172 458 185 Ft-tal változik.

Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótgigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

1. számú táblázat - Erdőkertes Község Önkormányzata bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2025. (III.5.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2026. (...)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	774 636 263 Ft	-774 636 263 Ft	0 Ft	+939 172 215 Ft	939 172 215 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	124 959 258 Ft	-124 959 258 Ft	0 Ft	+125 409 258 Ft	125 409 258 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	298 300 000 Ft	-298 300 000 Ft	0 Ft	+341 568 707 Ft	341 568 707 Ft
5	B4	Működési bevételek	194 892 436 Ft	-194 892 436 Ft	0 Ft	+203 192 998 Ft	203 192 998 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	68 000 000 Ft	-68 000 000 Ft	0 Ft	+96 449 733 Ft	96 449 733 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+800 000 Ft	800 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000 Ft	-3 000 000 Ft	0 Ft	+3 575 000 Ft	3 575 000 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	458 221 156 Ft	-458 221 156 Ft	0 Ft	+462 290 274 Ft	462 290 274 Ft
10		Összesen	1 922 009 113 Ft	-1 922 009 113 Ft	0 Ft	+2 172 458 185 Ft	2 172 458 185 Ft

2. számú táblázat - Erdőkertes Község Önkormányzata kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2025. (III.5.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2026. (...)
2	K1	Személyi juttatások összesen	728 460 488 Ft	-728 460 488 Ft	0 Ft	+733 028 507 Ft	733 028 507 Ft
3	K2	Járadékok összesen	94 107 002 Ft	-94 107 002 Ft	0 Ft	+89 949 112 Ft	89 949 112 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	411 353 483 Ft	-411 353 483 Ft	0 Ft	+561 133 571 Ft	561 133 571 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	5 000 000 Ft	-5 000 000 Ft	0 Ft	+4 623 763 Ft	4 623 763 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	52 061 608 Ft	-52 061 608 Ft	0 Ft	+64 898 575 Ft	64 898 575 Ft
9	K6	Beruházások	500 129 176 Ft	-500 129 176 Ft	0 Ft	+453 792 933 Ft	453 792 933 Ft
10	K7	Felújítások	26 666 201 Ft	-26 666 201 Ft	0 Ft	+166 415 678 Ft	166 415 678 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	72 540 619 Ft	-72 540 619 Ft	0 Ft	+66 925 510 Ft	66 925 510 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	31 690 536 Ft	-31 690 536 Ft	0 Ft	+31 690 536 Ft	31 690 536 Ft
15		Összesen	1 922 009 113 Ft	-1 922 009 113 Ft	0 Ft	+2 172 458 185 Ft	2 172 458 185 Ft

2. Tervezett előirányzat változások indokolása

3. számú táblázat - A bevételi előirányzat változásainak részletezése

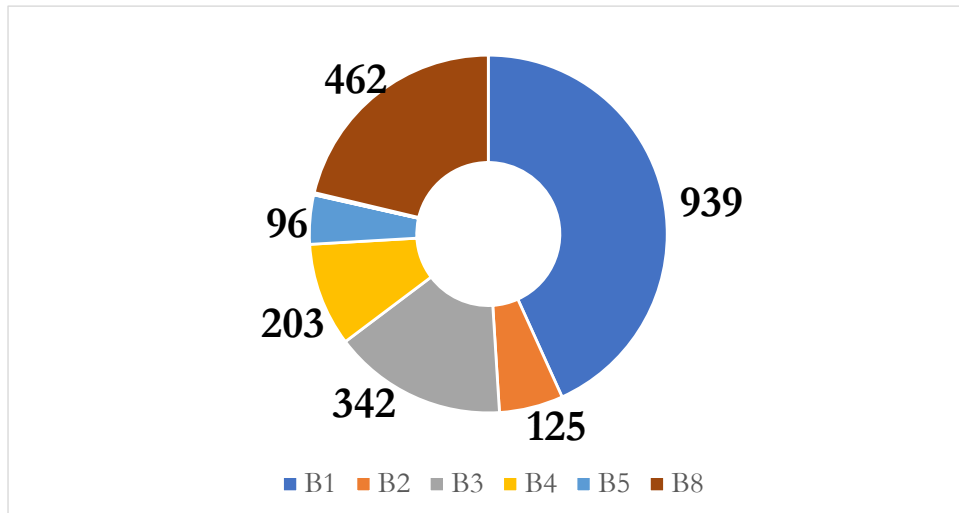
	A	B	C
1	Rovat	Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
1			
2		Összesen:	+0 Ft
3		Változás a 2. pont alapján:	+2 172 458 185 Ft
4		Különbség ellenőrzése:	-2 172 458 185 Ft

4. számú táblázat - A kiadási előirányzat változásainak részletezése

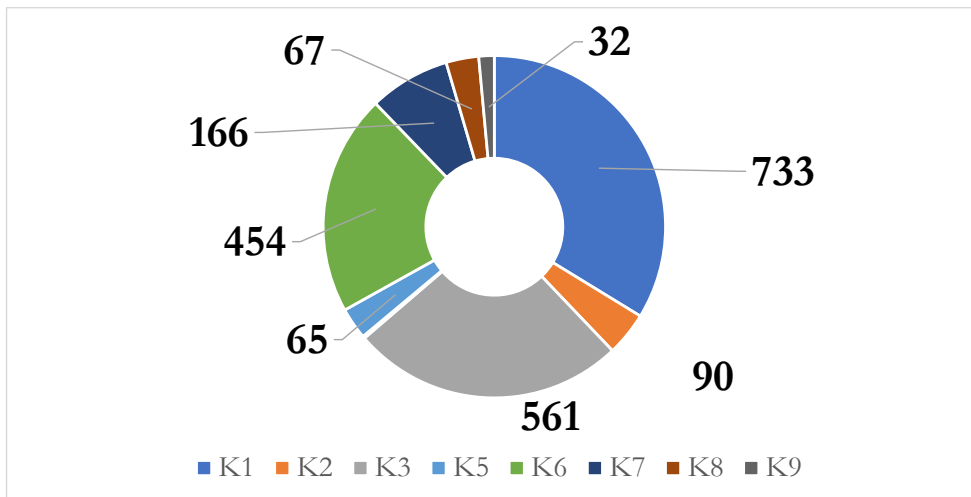
	A	B	C
1	Rovat	Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
1			
2		Összesen:	+0 Ft
3		Változás a 2. pont alapján:	+2 172 458 185 Ft
4		Különbség ellenőrzése:	-2 172 458 185 Ft

3. Tervezett előirányzatok arányai

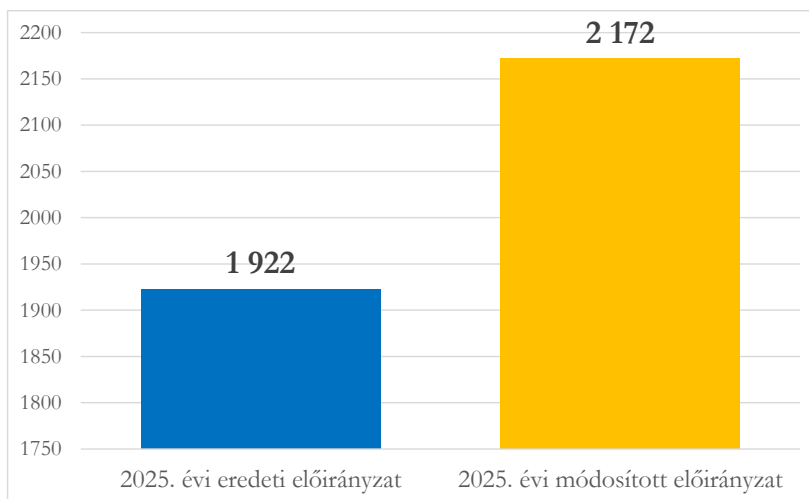
1. számú ábra - módosított előirányzatok bevételeinek arányai (adatok millió Ft-ban)



2. számú ábra - módosított előirányzatok kiadásainak arányai (adatok millió Ft-ban)



3. számú ábra - 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok összehasonlítása (adatok millió Ft-ban)



4. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. 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 módosításáról szóló rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Erdőkertes Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025. (III.5.) önkormányzati rendelet módosításáról

Erdőkertes Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglaltak alapján Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.5.) önkormányzati rendeletét az alábbiak szerint módosítja:

1. §

Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.5.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

'(1) A Képviselő-testület Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetését

- a) 2 172 458 185 Ft bevétellel,
 - b) 2 172 458 185 Ft kiadással,
 - c) 0 Ft egyenleggel,
 - d) 0 Ft - ebből működési (hiány, többlet)
 - e) 0 Ft - felhalmozási (hiány, többlet)
- állapítja meg."

2. §

Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.5.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

'(1) A Képviselő-testület Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 1 453 633 528 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 733 028 507 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 89 949 112 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 561 133 571 Ft dologi kiadások;
 - ad) 4 623 763 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 64 898 575 Ft egyéb működési célú kiadások;
 - af) 0 Ft tartalék;
 - b) 687 134 121 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 453 792 933 Ft beruházások;
 - bb) 166 415 678 Ft felújítások;
 - bc) 66 925 510 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
 - c) 31 690 536 Ft finanszírozási kiadások;
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg."

3. §

Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.5.) önkormányzati rendelet 3. § (9) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

'(1) A Képviselő-testület Erdőkertes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének kiadásai között 0 tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani."

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.



Erdőkertes Község Önkormányzata
2025. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás - Eredeti előirányzat	Kiadás - Módosított előirányzat	Bevétel - Eredeti előirányzat	Bevétel - Módosított előirányzat	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	ÁHT-n belüli támogatás
2	1	1	Erdőkertes Község Önkormányzata		1 774 368 105	2 036 279 681	1 774 368 105	2 036 279 681	971 698 208	0	1 064 581 473
3				Személyi juttatások	141 010 783	126 586 813					
4				Munkaadókat terhelő járulékok	17 619 891	13 218 639					
5				Dologi kiadások	173 768 461	303 854 761					
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	4 623 763					
7				Egyéb működési célú kiadások	49 200 000	64 898 575					
8				Beruházások	498 629 176	429 854 817					
9				Felújítások	26 666 201	166 415 678					
10				Egyéb felhalmozási kiadások	72 540 619	66 925 510					
11				Céltartalék	2 861 608	0					
12				Finanszírozási kiadások	787 071 366	859 901 125					
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		903 021 838	964 389 093	903 021 838	964 389 093	136 178 504	828 210 589	0
14		1	Erdőkertesi Polgármesteri Hivatal		433 525 260	472 094 861	433 525 260	472 094 861	112 208 279	359 886 582	0
15				Személyi juttatások	240 609 292	260 275 309					
16				Munkaadókat terhelő járulékok	31 550 193	32 236 240					
17				Dologi kiadások	159 865 775	160 365 021					
18				Ellátási díjak	0	0					
19				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
20				Felhalmozási kiadások	1 500 000	19 218 291					
21		2	Ki Akarok Nyílni Óvoda		332 148 929	344 986 458	332 148 929	344 986 458	961 876	344 024 582	0
22				Személyi juttatások	262 059 365	261 101 091					
23				Munkaadókat terhelő járulékok	33 957 217	33 587 088					
24				Dologi kiadások	36 132 347	47 126 540					
25				Ellátási díjak	0	0					
26				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
27				Felhalmozási kiadások	0	3 171 739					
28		3	Erdőkertesi Mese kertés Önkormányzati Bölcsőde		67 888 661	79 623 479	67 888 661	79 623 479	16 195 670	63 427 809	0
29				Személyi juttatások	54 788 500	57 274 904					
30				Munkaadókat terhelő járulékok	7 100 161	7 373 881					
31				Dologi kiadások	6 000 000	14 550 475					
32				Ellátási díjak	0	0					
33				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
34				Felhalmozási kiadások	0	424 219					
35		4	Erdőkertesi Faluház és Könyvtár		69 458 988	67 684 295	69 458 988	67 684 295	6 812 679	60 871 616	0
36				Személyi juttatások	29 992 548	27 790 390					
37				Munkaadókat terhelő járulékok	3 879 540	3 533 264					
38				Dologi kiadások	35 586 900	35 236 774					
39				Ellátási díjak	0	0					
40				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
41				Felhalmozási kiadások	0	1 123 867					