

Ligetfalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelete

Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete módosításáról

[1] A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan önkormányzati rendeletben meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. Az Önkormányzat meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik, melyet az éves gazdálkodás során szükséges módosítani, egyrészt külső okok, másrészt helyi intézkedések miatt. Ezeket a változásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai szerint a költségvetési rendeletben is át kell vezetni.

[2] Ligetfalva község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja , Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján , az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete módosításáról az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve intézményeit– 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 39315878 forintban állapítja meg.”

2. §

A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 5. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Működési célú tartalékot az Önkormányzat 2505474 Ft-ban képez”

3. §

A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 3526819 forint.”

4. §

(1) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2026. április 30-án lép hatályba, és 2026. május 1-jén hatályát veszti.


dr. Prótár Henrietta
jegyző




Fülöp Gábor
polgármester



Kihirdetve: Ligetfalva, 2026. április 29.


dr. Prótár Henrietta
jegyző



1. melléklet a 2/2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Bevételek forrásonként

Bevételi forrás megnevezése	Eredeti előirányzat	Működési bevétel	Felhalmozási bevétel	Módosított előirányzat	Működési bevétel	Felhalmozási bevétel
I.Működési bevételek összesen	2 210 000	1 408 579	801 421	3 515 860	3 503 640	12 220
1.Intézményi működési bevételek	400 000	400 000	0	1 061 860	1 061 860	0
1.1. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	830 860	830 860	0
1.2. Tulajdonosi bevételek	0	0		0	0	
1.3.Kamatbevételek	0	0		0	0	
1.4.Biztosító által fizetett kártérítés	0	0		0	0	
1.5.Egyéb működési bevételek	400 000	400 000		231 000	231 000	
Tulajdonosi bevételek						
2.Közhatalmi bevételek	1 810 000	1 008 579	801 421	2 454 000	2 441 780	12 220
2.2 Helyi adók	1 810 000	1 008 579	801 421	2 444 000	2 431 780	12 220
2.3 Átengedett központi adó	0	0	0	0	0	0
2.4 Pótlék, bírságok egyéb sajátos bevételek	0	0	0	10 000	10 000	0
2.5 Talajterhelési díj	0	0	0	0	0	0
II. Kapott támogatások (önkorm.ktgvetési támogatása) összesen	24 350 526	24 350 526	0	30 439 927	30 439 927	0
1.Önkormányzati hivatal működésnek támogatása			0			0
2.Zöldterülettel kapcs. Támogatások	1 165 344	1 165 344	0	1 165 344	1 165 344	0
3.Közüvilágítás fenntartásának támogatása	502 500	502 500	0	502 500	502 500	0
4.Közütemető fenntartásával kapcs. Feladatok tám.	512 902	512 902	0	512 902	512 902	0
5.Közüutak fenntartásának támogatása	348 979	348 979	0	348 979	348 979	0

6.Polgármester illetmény támogatása	0	0	0	5 410 931	5 410 931	0
7.Közüvilágítás kieg. Tám.	1 120 000	1 120 000	0	1 120 000	1 120 000	0
8.Egyéb önk. Támogatás	9 573 399	9 573 399	0	9 573 399	9 573 399	0
9.Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása			0			0
10.Óvodaműködtetési támogatás			0			0
11.Óvodapedagógusok pótlólagos összeg			0			0
12.Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása			0			0
13.Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	2 495 408	2 495 408	0	2 495 408	2 495 408	0
14.Falugondnok támogatása	6 343 500	6 343 500	0	6 808 610	6 808 610	0
15.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	18 494	18 494	0	18 494	18 494	0
16.Nyilvános könyvtár támogatása	2 270 000	2 270 000	0	2 270 000	2 270 000	0
17.Üdülőhelyi feladatok támogatása			0			0
18. Szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatása				213 360	213 360	
III.Egyéb működési bevételek	7 671 215	7 671 215	0	1 845 432	1 845 432	0
1.Egyéb Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	7 671 215	7 671 215	0	1 845 432	1 845 432	0
IV.Közponosított előirányzat bevételek	0	0	0	1 579 334	0	1 579 334
1.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			0			0
1.1 Tárgyi eszközök,immateriális javak értékesítése			0	1 000 000		1 000 000
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			0			0
2. Egyéb Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0	579 334	0	579 334
3. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről	0		0	0		0
Költségvetési bevételek összesen:			0			0
A(I.+II.+III.+IV)	34 231 741	33 430 320	801 421	37 380 553	35 788 999	1 591 554

V.Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló			0			0
pénzforgalom nélküli bevételek						
Előző év pénzmaradványának igénybevétele	1 928 579	0	1 928 579	1 935 265	0	1 928 579
1.működési célra	0	0	0	0	0	0
2.felhalmozási célra	1 928 579	0	1 928 579	1 935 265	0	1 935 265
B.			0			0
B.Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	1 928 579		1 928 579	1 935 265		1 935 265
pénzforgalom nélküli bevételek összesen (V.)		0			0	
Bevételek összesen: (A+B)	36 160 320	33 430 320	2 730 000	39 315 818	35 788 999	3 526 819

»

Kiadások jogcímenként

Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat			2025. évi Módosított előirányzat		
	Önkormányzat		Mindössze	Önkormányzat		Mindösszesen
	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	
Működési kiadások		31 133 204	31 133 204		32 354 304	32 354 304
1. Működési kiadások		29 660 411	29 660 411		30 881 511	30 881 511
1 Személyi juttatások		12 896 090	12 896 090		14 738 120	14 738 120
2 Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó		1 529 851	1 529 851		1 793 921	1 793 921
3 Dologi kiadások		12 739 062	12 739 062		11 854 062	11 854 062
4 Egyéb folyó kiadások		0	0		0	0
5 Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 495 408	2 495 408		2 495 408	2 495 408
6 Elvonások és befizetések		0	0		0	0
2. Működési célú támogatásértékű kiadások		1 288 573	1 288 573		1 288 573	1 288 573
3. Működési célú pénzeszközáradások		184 220	184 220		184 220	184 220
Felhalmozási kiadások		2 730 000	2 730 000		3 526 819	3 526 819
1. Felújítás		0	0		684 334	684 334
2. Beruházások		2 730 000	2 730 000		2 842 485	2 842 485
3. Felhalmozási célú pénzeszközáradások		0	0		0	0
Kölcsönök			0			0
1. Működési célú kölcsönök		0	0		0	0
1 Kölcsön nyújtása		0	0		0	0

	2	Kölcsön törlesztése		0	0		0	0
2.		Felhalmozási célú kölcsönök		0	0		0	0
	1	Kölcsön nyújtása		0	0		0	0
	2	Kölcsön törlesztése		0	0		0	0
Tartalék előirányzatok				1 367 895	1 367 895		2 505 474	2 505 474
1.		Általános tartalék		1 367 895	1 367 895		2 505 474	2 505 474
2.		Céltartalék		0	0		0	0
	1	Működési célú céltartalékok		0	0		0	0
	2	Felhalmozási célú céltartalékok		0	0		0	0
		Költségvetési kiadások összesen:		35 231 099	35 231 099		38 386 597	38 386 597
1		Értékpapírok vásárlásának kiadása		0	0		0	0
	1	Értékpapírok vás. - Működési célú kiadások		0	0		0	0
	2	Értékpapírok vás. - Felhalmozási célú kiadások		0	0		0	0
2.		Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai		0	0		0	0
	1	Műk. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.		0	0		0	0
	2	Felhalm. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.		0	0		0	0
	3	Előző évei rövid lej. kötvénykib. visszafiz., rend.		0	0		0	0
	4	Megelőlegezés		929 221	929 221		929 221	929 221
		Finanszírozási kiadások összesen		929 221	929 221		929 221	929 221
		KIADÁSOK ÖSSZESEN		36 160 320	36 160 320		39 315 818	39 315 818
					0			0
1.		Működési célú kiadások		33 430 320	33 430 320		35 788 999	35 788 999
2.		Felhalmozási célú kiadások		2 730 000	2 730 000		3 526 819	3 526 819
		KIADÁSOK ÖSSZESEN		36 160 320	36 160 320		39 315 818	39 315 818

Az önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozás célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel mérlegszerűen

Bevétel			Kiadás		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Intézményi működési bevételek	400 000	1 061 860	Személyi juttatások	12 896 090	14 738 120
Közhatalmi bevételek	1 810 000	2 441 780	Munkaadói járulékok	1 529 851	1 793 921
Kapott támogatások	24 350 526	30 439 927	Dologi kiadások	12 739 062	11 854 062
Központosított előirányzat	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 495 408	2 495 408
Egyéb működési bevételek	7 671 215	1 845 432	Elvonások és befizetések	0	0
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0	ÁHT-n kívüli pénze. Átadás	184 220	184 220
			Támogatásért ékű pénze. Átadás	1 288 573	1 288 573
			Tartalék	1 367 895	2 505 474
Működési bevétel összesen:	34 231 741	35 788 999	Működési költségvetés összesen:	32 501 099	34 859 778
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		1 000 000	Beruházási kiadások	2 730 000	2 842 485
Egyéb Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	579 334	Felújítási kiadások	0	684 334
Felhalmozás célú pénzeszköz átv. ÁHT-n kívülről	0	0			
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	1 928 579	1 935 265			

Közhatalmi bevételek felhalmozásra		12 220			
Felhalmozási bevétel összesen:	1 928 579	3 526 819	Felhalmozási költségvetés összesen:	2 730 000	3 526 819
			Finansz.Kiad. Megelőlegezés:	929 221	929 221
Összesen	36 160 320	39 315 818	Összesen	36 160 320	39 315 818

”

Előirányzat-felhasználási ütemterv

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Össz.:
BEVÉTELEK													
Intézményi műk. bevételek		12 500	25 670			758	811	199	90 422	592 638	213 438	125 424	1 061 860
Közhatalmi bevételek			1 227 000						1 227 000				2 454 000
Kapott támogatás	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 660	2 536 667	2 536 660	2 536 660	30 439 927
III.Egyéb működési bevételek	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	153 786	1 845 432
Egyéb Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			0						579 334				579 334
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről									1 000 000				1 000 000
Pénzmaradvány	1 935 265	0	0								0	0	1 935 265
Bevételek összesen	4 625 711	2 702 946	3 943 116	2 690 446	2 690 446	2 691 204	2 691 257	2 690 645	5 587 202	3 283 091	2 903 884	2 815 870	39 315 818
KIADÁSOK													
Személyi juttatások	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 177	1 228 173	1 228 177	1 228 177	14 738 120
Munkaadókat terhelő járulékok	149 493	149 493	149 493	149 493	149 493	149 493	149 493	149 493	149 493	149 498	149 493	149 493	1 793 921
Dologi kiadások	987 838	987 838	987 838	987 840	987 838	987 838	987 840	987 838	987 840	987 838	987 838	987 838	11 854 062

Beruházás		1 690 000					425 929			279 900	420 167	26 489	2 842 485
Felújítás	104 999											579 335	684 334
Ellátottak pénzbeni juttatásai	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	295 408	2 495 408
Támogatásérték ű kiadás	0		644 286						644 287				1 288 573
ÁHT kívüli pénzeszköz átadás			54 220						130 000				184 220
Tartalék												2 505 474	2 505 474
Megelőlegezés	929 221												929 221
Elvonások és befizetések													0
Kiadások összesen:	3 599 728	4 255 508	3 264 014	2 565 510	2 565 508	2 565 508	2 991 439	2 565 508	3 339 797	2 845 409	2 985 675	5 772 214	39 315 818

”

Felhalmozási kiadások

Megnevezés		2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
		Önkormányzat	Önkormányzat
	Pótkocsi szennyvízkezeléshez	2 149 606	2 115 929
	Egyéb eszk: fűkasza, sövényvágó, motorfűrész, kompresszor		572 091
	Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa	580 394	154 465
	Beruházások összesen:	2 730 000	2 842 485
	Felújítás (Zalavíz)	0	80 000
	Felújítás ÁFA	0	24 999
	Versenyképes Járások Program	0	456 169
	ÁFA	0	123 166
	Felújítások összesen:	0	684 334
Felhalmozási kiadások összesen		2 730 000	3 526 819

22

„12. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat bevételei kormányzati funkcióként

Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat										
	Működési bevételek	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás	Támog.ért. bevét.	Pénzeszköz-átvételek	Tartósan adott kölcsönök	Pénzmaradvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
Intézményi működési bevételek	400 000										400 000
Adó, illeték kiszabása, beszedése	1 810 000										1 810 000
Egyéb Működési célú támogatások ÁHT-n belülről					7 671 215						7 671 215
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					0	0					0
Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi		15 737 026						1 928 579			17 665 605

[illegible]

Egyéb Működési célú támogatások ÁHT-n belülről					1 845 432						1 845 432
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					0	0					0
Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai		21 135 909	579 334					1 935 265			23 650 508
Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége			1 000 000								1 000 000
Könyvtári állomány gyarapítása		2 495 408									2 495 408
Falugondnoki szolgálat		6 808 610									6 808 610
ÖNKORM. BEVÉTEL	3 515 860	30 439 927	1 579 334	0	1 845 432	0	0	1 935 265	0	0	39 315 818

[illegible]

7. melléklet a 2/2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

„13. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

2025. évi helyi adó bevétel

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Helyi adók	1 810 000	2 454 000
Kommunális adó, pótlék	800 000	1 177 000
Iparűzési adó	1 000 000	1 257 000
Idegenforgalmi adó	10 000	10 000
Pótlék	0	10 000
Összesen:	1 810 000	2 454 000

”

Részletes indokolás

Az 1–5. §-hoz és az 1–7. mellékletéhez

Indokolás

és hatásvizsgálat Ligetfalva Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosításához

Tárgy Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítása, a rendelet főösszege: 39315818,-Ft, 3148812 FT-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.

Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete módosítását az alábbiak indokolják:

Bevételek:	összesen +3.148.812	Ft
- működési bevételek: +661.860 Ft (Teljes éves bevétel: egyedi szennyvízkezelés: 400.000 Ft, szippantás 617.397 Ft műv ház bérleti díj: 40.000 Ft, kerekítés 4.463 Ft)		
- helyi adók: +644.000		Ft
- polgármesteri illetménykiegészítés(B111):	5.410.931	Ft
- szociális ágazati pótlék:	465.110	Ft
- szoc tűzifa:	213.360	Ft
- műk célú tám ÁHT belül: -5.825.783 Ft (csak közfog maradt rajta)		
- ingatlan értékesítése: +1.000.000		Ft
- Versenyképes Járások (B25):	579.334	Ft

Kiadások: összesen +3.148.812 Ft

- bérek +1.842.030 Ft (bér +1.233.415 Ft, jutalom +200.000 Ft, közlek ktgtér +40.660 Ft, tiszteletdíj +367.955 Ft)		
- járulék: +264.070		Ft
- dologi kiadás: -780.000	Ft	(átcsoportosítás)
- tartalék: +1.130.893		Ft
- felújítás: +579.334	Ft	(vVersenyképes Járások)
- beruházás: 112.485 Ft (részletes beruházásokat mellékelem excelben)		

Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet **módosítás előzetes hatásvizsgálata:**

társadalmi hatásai: nincs

gazdasági hatásai: nincs

költségvetési hatásai: többletbevétel és többletkiadás szociális tűzifa miatt, többletbevétel iparüzési adó miatt

környezeti következményei: nincsenek

egészségügyi következményei: nincsenek

adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

megalkotásának szükségessége: az Áht. Alapján törvényi kötelelem

megalkotása elmaradásának várható következményei: törvényességi észrevétel alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel.

Lehetséges döntési alternatívák és az azokhoz kapcsolódó előnyök és hátrányok:

1. A képviselő-testület egyetért az előzetes hatásvizsgálatban foglaltakkal.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Jat. 17 -a szerint az előzetes hatásvizsgálatra vonatkozó tájékoztatást és az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni és a rendeletet megalkotni.

Ligetfalva, 2026. 04.23.




Fülöp Gábor
polgármester