

**Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2025. (IX. 26.)
önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításáról és végrehajtásának rendjéről szóló
2/2025. (II.14.) önkormányzati rendelete módosításáról**

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,

[2] Felsőtárkány Község Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra,

[3] Felsőtárkány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, figyelemmel Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-ai, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet rendelkezéseire

[4] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága, véleményének kikérésével az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének **a finanszírozási műveletek bevételeivel csökkentett bevételi főösszegét 1.413.857.874 Ft-ban, a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét 1.708.532.912 Ft-ban állapítja meg**, ezen belül:

a) **működési bevételeket 994.080.241 Ft-ban**, ebből:

aa) intézmények és az önkormányzat működési bevételei 86.267.000 Ft,

ab) közhatalmi bevételek 433.000.000 Ft,

ac) önkormányzatok költségvetési támogatása 441.300.593 Ft,

ad) működési célú támogatások államháztartáson belülről 33.344.648Ft,

ae) működési célú átvett pénzeszközök 168.000 Ft *(ebből kölcsön visszatérülés 168.000 Ft)*.

b) **a működési kiadásokat 1.152.942.586 Ft-ban**, ebből:

ba) személyi juttatások 427.969.271 Ft,

bb) munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adó 59.130.694 Ft,

bc) dologi kiadások 397.985.928 Ft,

bd) ellátottak pénzbeli juttatásai 700.000 Ft,

be) egyéb működési célú kiadások 261.362.827 Ft *(ebből kölcsön nyújtás 300.000 Ft)*,

bf) tartalékok 5.793.866 Ft

- c) **a felhalmozási bevételeket 419.777.633 Ft-ban, ebből:**
ca) felhalmozási bevételeket 0 Ft,
cb) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 419.777.633 Ft.
- d) **a felhalmozási kiadásokat 555.590.326 Ft-ban, ebből:**
da) beruházások összege 29.060.721 Ft,
db) felújítások összege 471.413.633 Ft,
dc) egyéb felhalmozási célú kiadás 400.000 Ft,
dd) fejlesztési tartalék 54.715.972 Ft.

(2) A 2025. évi **költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 294.675.038 Ft (költségvetési hiány)**. A költségvetési hiány finanszírozásához, valamint a 2025. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 309.663.564 Ft finanszírozási bevétel bevonására volt szükség, mely teljes egészében belső finanszírozásból (előző évi maradványból) származik. A belső finanszírozás három részből áll, az előző évben fel nem használt felhalmozási támogatással megvalósuló pályázat eredeti előirányzatként történő tervezéséből 9.999.999 Ft értékben, a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges 140.658.704 Ft maradvány igénybevételeből, valamint egyéb feladatokhoz igénybe vett maradványból 159.004.861 Ft összegben. Az előző évi maradványból 211.463.565 Ft működési maradvány, 98.199.999 Ft felhalmozási maradvány. A működési kiadások működési bevételeket meghaladó összege 158.862.345 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 135.812.693 Ft.

(3) A finanszírozási célú bevételek tartalmazzák a fentiekben kívül lekötött bankbetétek megszüntetését 965.000.000 Ft összegben.

(4) Egyéb finanszírozási kiadásként jelenik meg a 2025. évi központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése a Magyar Államkincstárnak 19.121.299 Ft összegben, valamint lekötött bankbetétek elhelyezése 965.000.000 Ft összegben.

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított 2.692.654.211 Ft **bevételi főösszeget** bevételi források (fejezetek) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek bevételei **88.245.480 Ft** (I. fejezet)
b) Önkormányzati feladatok saját bevételei **490.117.000 Ft** (II. fejezet)
c) Önkormányzati támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök **419.777.633 Ft** (III. fejezet)
d) Támogatási kölcsönök és támogatások visszatérülése **168.000 Ft** (IV. fejezet)
e) Helyi önkormányzatok támogatásai **441.300.593 Ft** (V. fejezet)
f) Finanszírozási bevételek **1.253.045.505 Ft** (VI. fejezet)

(2) A **bevételi főösszeg** fejezetek, címek, alcímek, előirányzati csoportok, bevételi rovatok és jogcímek szerinti megoszlását az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított 2.692.654.211 Ft **kiadási főösszeget** kiadási előirányzatok (fejezetek, előirányzat-csoportok) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek működési költségvetési kiadása **554.489.100 Ft** (I. fejezet/1 előirányzati csoport)
b) Költségvetési szervek felhalmozási kiadásai **10.902.721 Ft** (I. fejezet/2 előirányzati csoport)
c) Önkormányzati feladatok működési költségvetési kiadásai **331.496.793 Ft** (II. fejezet/1 előirányzati csoport)
d) Önkormányzati beruházások kiadásai **24.635.000 Ft** (II. fejezet/2 előirányzati csoport)

- e) Önkormányzati felújítási kiadások **464.936.633 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- f) Átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások **145.572.000 Ft** (III. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- g) Kölcsönök nyújtása **300.000 Ft** (IV. fejezet)
- h) Tartalékok **60.509.838Ft** (V. fejezet)
- i) Finanszírozási kiadások **984.121.299 Ft** (VI. fejezet)
- j) Költségvetési befizetések **115.690.827 Ft** (VII. fejezet)”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdésében a „44.745.983” szövegrész helyébe az „55.509.838” szöveg lép.

4. §

Ez a rendelet 2025. szeptember 27-én lép hatályba.

Felsőtárkány, 2025. szeptember 25.

dr. Juhász Attila Simon
polgármester

Hegyiné Kertész Zsuzsanna
jegyző