

Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelete

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről
szóló 3/2024. (II.16.) önkormányzati rendelet 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 az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése 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 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének **a finanszírozási műveletek bevételeivel csökkentett bevételi főösszegét 914.650.841 Ft-ban, a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét 1.334.524.287 Ft-ban** ezen belül:

a) **működési bevételeket 904.336.542 Ft-ban** ebből:

aa) intézmények és az önkormányzat működési bevételeit 121.601.348 Ft-ban

ab) közhatalmi bevételeket 369.000.000 Ft-ban

ac) önkormányzatok költségvetési támogatását 411.134.497 Ft-ban

ad) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 2.000.000 Ft-ban

ae) működési célú átvett pénzeszközöket 600.697 Ft-ban *(ebből kölcsön visszatérülés 238.000 Ft)*

b) **a működési kiadásokat 1.047.324.039 Ft-ban** ebből:

ba) személyi juttatásokat 361.206.024 Ft-ban

bb) munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 49.272.923 Ft-ban

bc) dologi kiadásokat 354.969.600 Ft-ban

bd) ellátottak pénzbeli juttatásait 700.000 Ft-ban

be) egyéb működési célú kiadásokat 268.147.347 Ft-ban *(ebből kölcsön nyújtás 300.000 Ft)*

bf) tartalékokat 13.028.145 Ft-ban

- c) **a felhalmozási bevételeket 10.314.299 Ft-ban**, ebből
 - ca) felhalmozási bevételeket 200.000 Ft-ban
 - cb) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 10.114.299 Ft-ban
- d) **a felhalmozási kiadásokat 287.200.248 Ft-ban** ebből:
 - da) beruházások összegét 66.910.924 Ft-ban
 - db) felújítások összegét 219.489.324 Ft-ban
 - dc) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 800.000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2024. évi **költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -419.873.446 Ft (költségvetési hiány)**. A költségvetési hiány finanszírozásához, valamint a 2024. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 433.544.436 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 működési és felhalmozási támogatással megvalósuló pályázat eredeti előirányzatként történő tervezéséből 64.715.638 Ft értékben, a költségvetési egyensúly biztosításához szükséges 280.000.000 Ft maradvány igénybevételeből, valamint egyéb feladatokhoz igénybe vett maradványból 102.499.788 Ft összegben. Az előző évi maradványból 342.156.697 Ft működési maradvány, 109.036.313 Ft felhalmozási maradvány. A működési kiadások működési bevételeket meghaladó összege 142.987.497 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 276.885.949 Ft. A finanszírozási célú bevételek tartalmazzák a fentiekén kívül lekötött bankbetétek megszüntetését 2.878.000.000 Ft összegben.

(3) Egyéb finanszírozási kiadásként jelenik meg a 2024. évi központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése a Magyar Államkincstárnak 13.670.990 Ft összegben valamint lekötött bankbetétek elhelyezése 2.878.000.000 Ft összegben.”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított 4.241.183.803 **Ft bevételi főösszeget** bevételi források (fejezetek) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek bevételei **65.328.896 Ft** (I. fejezet)
- b) Önkormányzati feladatok saját bevételei **425.586.752 Ft** (II. fejezet)
- c) Önkormányzati támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök **11.999.999 Ft** (III. fejezet)
- d) Támogatási kölcsönök és támogatások visszatérülése **600.697 Ft** (IV. fejezet)
- e) Helyi önkormányzatok támogatásai **411.134.497 Ft** (V. fejezet)
- f) Finanszírozási bevételek **3.326.532.962 Ft** (VI. fejezet).”

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított 4.241.183.803 **Ft kiadási főösszeget** kiadási előirányzatok (fejezetek, előirányzat-csoportok) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek működési költségvetési kiadása **439.656.895 Ft** (I. fejezet/1 előirányzati csoport)
- b) Költségvetési szervek felhalmozási kiadásai **4.376.200 Ft** (I. fejezet/2 előirányzati csoport)
- c) Önkormányzati feladatok működési költségvetési kiadásai **326.691.652 Ft** (II. fejezet/1 előirányzati csoport)

- d) Önkormányzati beruházások kiadásai **62.534.724 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- e) Önkormányzati felújítási kiadások **219.489.324 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- f) Átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások **172.000.000 Ft** (III. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- g) Kölcsönök nyújtása **300.000 Ft** (IV. fejezet)
- h) Tartalékok **13.028.145 Ft** (V. fejezet)
- i) Finanszírozási kiadások **2.906.659.516 Ft** (VI. fejezet)
- j) Költségvetési befizetések **96.447.347. Ft** (VII. fejezet).”

3. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzati költségvetés 3. § (3) bekezdés h) pontjában jóváhagyott kiadásának összegéből a **céltartalék 8.028.145 Ft**, az V. fejezet 2-4. címszámai szerint.”

4. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 16. melléklettel egészül ki.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 2. melléklet szerinti 17. melléklettel egészül ki.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 3. melléklet szerinti 18. melléklettel egészül ki.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 4. melléklet szerinti 19. melléklettel egészül ki.

(5) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 5. melléklet szerinti 20. melléklettel egészül ki.

(6) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 6. melléklet szerinti 21. melléklettel egészül ki.

(7) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 7. melléklet szerinti 22. melléklettel egészül ki.

5. §

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

Felsőtárkány, 2025. április 24.

dr. Juhász Attila Simon
polgármester

Hegyiné Kertész Zsuzsanna
jegyző