

**Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 14.) 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 Képviselő-testülete az 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 az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról a következőket rendeli el:

**Módosuló rendelkezések**

**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 bevételével csökkentett bevételi főösszegét 916.359.934 Ft-ról, -1.709.093 Ft-tal 914.650.841 Ft-ra, a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét 1.336.233.380 Ft-ról 1.709.093 Ft-tal 1.334.524.287 Ft-ra** ezen belül:

- a) **működési bevételeket 906.359.935 Ft-ról -1909.093 Ft-tal 904.450.842 Ft-ra** ebből:
  - aa) intézmények és az önkormányzat működési bevételeit 74.951.752 Ft-ról 15.859.782 Ft-tal 90.725.834 Ft-ra
  - ab) közhatalmi bevételeket 369.000.000 Ft-ról 0- Ft-tal 369.000.000 Ft-ra
  - ac) önkormányzatok költségvetési támogatását 412.843.590 Ft-ról - 1.709.093 Ft-tal 411.134.497 Ft-ra
  - ad) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 32.989.814 Ft-ról 0 Ft-tal 32.989.814 Ft-ra
  - ae) működési célú átvett pénzeszközöket 600.697 Ft-ról 0 Ft-tal 600.697 Ft-ra *(ebből kölcsön visszatérülés 238.000 Ft)*
- b) **a működési kiadásokat 1.045.295.394 Ft-ról -21.280.372 Ft-tal 1.024.015.022 Ft-ra** ebből:
  - ba) személyi juttatásokat 352.164.394 Ft-ról 133.536 Ft-tal 352.297.930 Ft-ra
  - bb) munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 48.615.708 Ft-ról 400.000 Ft-tal 49.015.708 Ft-ra
  - bc) dologi kiadásokat 354.364.652 Ft-ról 1.579.864 Ft-tal 355.944.516 Ft-ra
  - bd) ellátottak pénzbeli juttatásait 700.000 Ft-ról 0 Ft-tal 700.000 Ft-ra

- be) egyéb működési célú kiadásokat 268.147.347 Ft-ról -444.484 Ft-tal 267.702.863 Ft-ra  
(ebből kölcsön nyújtás 300.000 Ft)
- bf) tartalékokat 21.303.293 Ft-ról -2.709.093 Ft-tal 18.594.200 Ft-ra
- c) **a felhalmozási bevételeket 10.314.299 Ft-ról -114.300 Ft-tal 10.199.999 Ft-ra**, ebből
  - ca) felhalmozási bevételeket 200.000 Ft-ról - Ft-tal 200.000 Ft-ra
  - cb) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 9.999.999 Ft-ról 0 Ft-tal 9.999.999 Ft-ra
- d) **a felhalmozási kiadásokat 310.509.265 Ft-ról 0 Ft-tal 310.509.265 Ft-ra** ebből:
  - da) beruházások összegét 44.169.724 Ft-ról 19.000.000 Ft-tal 63.169.724 Ft-ra
  - db) felújítások összegét 266.339.541 Ft-ról -19.000.000 Ft-tal 247.339.541 Ft-ra
  - dc) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 700.000 Ft-ról 100.000 Ft-tal 800.000 Ft-ra
  - dd) tartalékokat 23.521.165 Ft-ról -2.709.093 Ft-tal 20.812.072 Ft-ra módosítja.

(2) A 2024. évi **költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -433.544.436 Ft (költségvetési hiány)**. A költségvetési hiány finanszírozásához, valamint a 2024. évi megelőlegezett központi támogatás visszafizetéséhez 449.204.218 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 104.488.580 Ft összegben. Az előző évi maradványból 340.167.905 Ft működési maradvány, 109.036.313 Ft felhalmozási maradvány. A működési kiadások működési bevételeket meghaladó összege 154.909.541 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 280.623.687 Ft. A finanszírozási célú bevételek tartalmaznak a fentiekén kívül lekötött bankbetétek megszüntetését 2.628.000.000 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 2.628.000.000 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 **3.976.195.277 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 **3.061.544.436 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 **3.976.195.277 Ft kiadási főösszeget** kiadási előirányzatok (fejezetek, előirányzat-csoportok) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek működési költségvetési kiadása **415.618.980 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 **298.206.435 Ft** (II. fejezet/1 előirányzati csoport)
- d) Önkormányzati beruházások kiadásai **44.169.724 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- e) Önkormányzati felújítási kiadások **266.339.541 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 **20.812.072 Ft** (V. fejezet)
- i) Finanszírozási kiadások **2.641.670.990 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 15.812.072 Ft**, az V. fejezet 2-4. címszámai szerint.”

### Záró rendelkezések

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 9. melléklettel egészül ki.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 2. melléklet szerinti 10. melléklettel egészül ki.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 3. melléklet szerinti 11. melléklettel egészül ki.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 4. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

(5) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet az 5. melléklet szerinti 13. melléklettel egészül ki.

(6) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 6. melléklet szerinti 14. melléklettel egészül ki.

(7) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 7. melléklet szerinti 15. melléklettel egészül ki.

#### 5. §

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

## 6. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet jelen rendelet 1. – 4. §-okkal módosított rendelkezéseit 2024. december 31-ig kell alkalmazni.

Felsőtárkány, 2025. február 13.

dr. Juhász Attila Simon  
polgármester

Hegyiné Kertész Zsuzsanna  
jegyző