

Felsőtárkány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II.13.) önkormányzati rendelete

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről
szóló 2/2025. (II.14.) 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) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, figyelemmel Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 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. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének **a finanszírozási műveletek bevételeivel csökkentett bevételi főösszegét 1.171.779.166 Ft-ban, a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét 1.466.454.204 Ft-ban állapítja meg**, ezen belül:

- a) **működési bevételeket 1.058.312.575 Ft-ban** ebből:
- aa) intézmények és az önkormányzat működési bevételei 86.267.000 Ft
 - ab) közhatalmi bevételek 460.739.004 Ft
 - ac) önkormányzatok költségvetési támogatása 477.066.923 Ft
 - ad) működési célú támogatások államháztartáson belülről 34.071.648 Ft
 - ae) működési célú átvett pénzeszközök 168.000 Ft *(ebből kölcsön visszatérülés 168.000 Ft)*
- b) **a működési kiadásokat 1.223.211.648 Ft-ban** ebből:
- ba) személyi juttatások 447.306.496 Ft
 - bb) munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adó 64.147.062 Ft
 - bc) dologi kiadások 423.776.603 Ft
 - bd) ellátottak pénzbeli juttatásai 900.000 Ft
 - be) egyéb működési célú kiadások 271.737.831 Ft *(ebből kölcsön nyújtás 300.000 Ft)*
 - bf) tartalékok 15.343.656 Ft
- c) **a felhalmozási bevételeket 113.466.591 Ft-ban** ebből:

- ca) felhalmozási bevételeket 0 Ft
- cb) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 113.466.591 Ft
- d) **a felhalmozási kiadásokat 243.242.556 Ft-ban ebből:**
 - da) beruházások összege 46.930.748 Ft
 - db) felújítások összege 154.486.298 Ft
 - dc) egyéb felhalmozási célú kiadás 5.240.980 Ft
 - dd) fejlesztési tartalék 36.584.530 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 igénybevételből, 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 164.899.073 Ft, míg a felhalmozási bevételeket meghaladó felhalmozási kiadások összege 129.775.965 Ft.

(3) A finanszírozási célú bevételek tartalmaznak a fentiekén kívül lekötött bankbetétek megszüntetését 1.605.000.000 Ft összegben.

(4) Egyéb finanszírozási kiadásként jelenik meg a 2025. évi központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése a Magyar Államkincstárnak 30.670.431 Ft összegben, valamint lekötött bankbetétek elhelyezése 1.605.000.000 Ft összegben.”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított **3.102.124.635 Ft bevételi főösszeget** bevételi források (fejezetek) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek bevételei **88.972.480 Ft** (I. fejezet)
- b) Önkormányzati feladatok saját bevételei **517.856.004 Ft** (II. fejezet)
- c) Önkormányzati támogatások államháztartáson belülről és átvett pénzeszközök **113.466.591 Ft** (III. fejezet)
- d) Támogatási kölcsönök és támogatások visszatérülése **168.000 Ft** (IV. fejezet)
- e) Helyi önkormányzatok támogatásai **477.066.923 Ft** (V. fejezet)
- f) Finanszírozási bevételek **1.904.594.637 Ft** (VI. fejezet)”

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

„(3) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított **3.102.124.635 Ft kiadási főösszeget** kiadási előirányzatok (fejezetek, előirányzat-csoportok) szerint az alábbiak alapján hagyja jóvá:

- a) Költségvetési szervek működési költségvetési kiadása **577.931.881 Ft** (I. fejezet/1 előirányzati csoport)
- b) Költségvetési szervek felhalmozási kiadásai **6.848.121 Ft** (I. fejezet/2 előirányzati csoport)

- c) Önkormányzati feladatok működési költségvetési kiadásai **358.198.280 Ft** (II. fejezet/1 előirányzati csoport)
- d) Önkormányzati beruházások kiadásai **43.802.127 Ft** (II. fejezet/2 előirányzati csoport)
- e) Önkormányzati felújítási kiadások **150.766.798 Ft** (II. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- f) Átadott pénzeszközök és támogatásértékű kiadások **133.248.980 Ft** (III. fejezet/1,2 előirányzati csoport)
- g) Kölcsönök nyújtása **300.000 Ft** (IV. fejezet)
- h) Tartalékok **51.928.186 Ft** (V. fejezet)
- i) Finanszírozási kiadások **1.635.670.431 Ft** (VI. fejezet)
- j) Költségvetési befizetések **143.429.831 Ft** (VII. fejezet)”

3. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az önkormányzati költségvetés 3. § (3) bekezdés h) pontjában jóváhagyott kiadási összegből az **általános tartalék 1.800.000 Ft**.

(2) Az önkormányzati költségvetés 3. § (3) bekezdés h) pontjában jóváhagyott kiadásának összegéből a **céltartalék 50.128.186 Ft**, az V. fejezet 2,3 címszáma szerint.”

4. §

(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.

5. §

Ez a rendelet 2026. február 14-én lép hatályba.

Felsőtárkány, 2026. február 12.

dr. Juhász Attila Simon
polgármester

Hegyiné Kertész Zsuzsanna
jegyző