

Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (III. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025.évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának biztosítása.

[2] Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, mint önállóan működő és gazdálkodó szervre.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 92.790.627 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési költségvetési bevételi főösszegét 60.198.662 Ft-ban, működési költségvetési kiadási főösszegét 88.896.877 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadási főösszegét 2.597.000 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési bevételi főösszegét 30.342.458 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét 2.249.507 Ft-ban állapítja meg, amely maradványból ered. A maradvány teljes egészében működési célt szolgál. A Képviselő-testület a finanszírozási működési kiadások összegét 1.296.750 Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetéséből ered.

(4) A Képviselő-testület 14.920.433 Ft tartalékot képez.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi engedélyezett létszám előirányzatát a 2. melléklet szerint 7 fő átlagos statisztikai állományi létszámban állapítja meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat működési költségvetési egyenlegét -28.698.215 Ft-ban forintban, a felhalmozási költségvetési egyenlegét 27.745.458 Ft-ban állapítja meg, melyet részletesen a 3. melléklet tartalmaz.

(2) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje megvalósult, a támogatás utolsó részének kifizetése van folyamatban, ezt a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs, saját bevételét az 5. melléklet tartalmazza.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

5. §

(1) Forráshiány esetén a Képviselő-testület a költségvetés egyensúlyának megteremtéséről a működési jellegű forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyi intézmény útján éven belüli likvid hitel felvételével gondoskodik.

(2) A likvid hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a jegyző jogi ellenjegyzése mellett jogosult.

(3) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2025. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapír vásárlására. A lekötést csak úgy lehet eszközölni, hogy a folyamatos pénzellátást ne zavarja. A lekötésről a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(3) A Képviselő-testület – a költségvetés soron következő módosításakor történő tájékoztatási kötelezettség mellett – felhatalmazza a polgármestert

- a) 100.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben történő intézkedésre;
 - b) 1.000.000.- Ft összeghatárig a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra;
 - c) a bevételi előirányzatok közötti összeghatár megkötöttsége nélkül történő átcsoportosításra. (4)
- Az Önkormányzat gazdálkodásának lebonyolítását a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi. Ennek keretében gondoskodik a bevételek beszedéséről, a kifizetések teljesítéséről, a szükséges pénzügyi nyilvántartások vezetéséről, a könyvelési munka

elvégzéséről, a számlák kifizetés előtti átvizsgálásáról, a szükséges jelentések, adatszolgáltatások elvégzéséről, a belső ellenőrzések folyamatos végzéséről.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak részére béren kívüli juttatásként nettó 200.000.- Ft összegű cafeteria keretet biztosít.

(5) A tartalékkal való rendelkezés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

(6) A maradvány módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – kérelemre vagy a képviselő-testület által kiírt pályázat alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2025. évi támogatás feltétele, hogy a 2024. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

8. §

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évenként végrehajtani. Az ilyen módon leltározható eszközök köre a következő: ingatlanok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, járművek, gépek-berendezések.

(2) Kötelező a fordulónappal (a megszűnés napjával) a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

9. §

(1) A költségvetés e rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítésért a polgármester a felelős.

(2) Tanakajd Község Önkormányzata elszámolási számláját az összes alszámláival együtt az OTP Nyrt. vezeti.

10. §

Ez a rendelet 2025. március 14-én lép hatályba.



Borosné Ódor Andrea
polgármester



dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve: 2025. március 13.



dr. Pintér Dóra
jegyző



Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegei előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat -szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigaz- gatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 071 480			10 071 480
Normatív jutalmak	K1102	372 000			372 000
Végkielégítés	K1105	326 000			326 000
Béren kívüli juttatások	K1107	200 000			200 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	10 969 480	0	0	10 969 480
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 686 600			8 686 600
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	517 704			517 704
Egyéb külső személyi juttatások	K123	200 000			200 000
Külső személyi juttatások	K12	9 404 304			9 404 304
Személyi juttatások	K1	20 373 784	0	0	20 373 784
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 652 592			2 652 592
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 200 000			2 200 000
Készletbeszerzés	K31	2 200 000	0	0	2 200 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	100 000			100 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	180 000			180 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	280 000	0	0	280 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 500 000			3 500 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331 2	2 100 000			2 100 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K331 4	210 000			210 000
Közüzemi díjak	K331	5 810 000	0	0	5 810 000
Vásárolt élelmezés	K332	4 500 000			4 500 000
Bérleti és lízing díjak	K333	2 300 000			2 300 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	5 900 000			5 900 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	3 000 000			3 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	6 100 000			6 100 000
Szolgáltatási kiadások	K33	27 610 000	0	0	27 610 000

Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	7 314 300			7 314 300
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 400 000			5 400 000
Egyéb dologi kiadások	K355	10 000			10 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	12 724 300	0	0	12 724 300
Dologi kiadások	K3	42 814 300	0	0	42 814 300
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 635 768			4 635 768
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 635 768	0	0	4 635 768
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 000 000			3 000 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	500 000			500 000
Tartalékok	K513	14 920 433			14 920 433
Egyéb működési célú kiadások	K5	18 420 433	0	0	18 420 433
Működési kiadások összesen		88 896 877	0	0	88 896 877
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	1 200 000			1 200 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	800 000			800 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	216 000			216 000
Beruházások	K6	2 216 000	0	0	2 216 000
Ingatlanok felújítása	K71	300 000			300 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	81 000			81 000
Felújítások	K7	381 000	0	0	381 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		2 597 000	0	0	2 597 000
Költségvetési kiadások	K1-K8	91 493 877	0	0	91 493 877
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 296 750			1 296 750
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 296 750	0	0	1 296 750
Finanszírozási kiadások	K9	1 296 750	0	0	1 296 750
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		92 790 627	0	0	92 790 627

2. Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
-------------------	--------------	--------------------	--------------------------	---------------------------	----------

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	23 513 228			23 513 228
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 572 628			12 572 628
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 132 806			4 132 806
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	40 218 662	0	0	40 218 662
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	40 218 662	0	0	40 218 662
Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 000 000			12 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	12 000 000	0	0	12 000 000
Közhatalmi bevételek	B3	12 000 000	0	0	12 000 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 110 000	0		4 110 000
Tulajdonosi bevételek	B404	70 000			70 000
Ellátási díjak	B405	3 800 000			3 800 000
Működési bevételek	B4	7 980 000	0	0	7 980 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
<i>Működési bevételek összesen</i>		60 198 662	0	0	60 198 662
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	2 442 458			2 442 458
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	2 442 458	0	0	2 442 458
Ingatlanok értékesítése	B52	25 400 000			25 400 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	2 500 000			2 500 000
Felhalmozási bevételek	B5	27 900 000	0	0	27 900 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>		30 342 458	0	0	30 342 458
Költségvetési bevételek	B1-B7	90 541 120	0	0	90 541 120
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-28 698 215			-28 698 215
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		27 745 458			27 745 458
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	2 249 507			2 249 507
Maradvány igénybevétele	B813	2 249 507	0	0	2 249 507
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 249 507	0	0	2 249 507
Finanszírozási bevételek	B8	2 249 507	0	0	2 249 507
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		92 790 627	0	0	92 790 627

Létszámkeret

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Tanakajd Község Önkormányzata
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	1
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
Pedagógus I.	
Pedagógus II.	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	2
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	4
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	7
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN	0

Működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege

Rovat megnevezése	Rovatszám	2025. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	K1	20 373 784
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	2 652 592
Dologi kiadások	K3	42 814 300
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 635 768
Egyéb működési célú kiadások	K5	18 420 433
Működési költségvetési kiadások		88 896 877
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	40 218 662
Közhatalmi bevételek	B3	12 000 000
Működési bevételek	B4	7 980 000
Működési c. átvett pénzeszközök	B6	-
Működési költségvetési bevételek		60 198 662
Működési bevételek és kiadások egyenlege		- 28 698 215
Beruházások	K6	2 216 000
Felújítások	K7	381 000
Egyéb felhalmozási c.kiadások	K8	-
Felhalmozási költségvetési kiadások		2 597 000
Felhalmozási c.támogatások államházt.belülről	B2	2 442 458
Felhalmozási bevételek	B5	27 900 000
Felhalmozási c.átvett pénzeszközök	B7	-
Felhalmozási költségvetési bevételek		30 342 458
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		27 745 458

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

Külterületi utak felújítása	Eredeti ei.
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	-
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	2 442 458
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 442 458

Stabilitás törvény szerinti egyéb bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül					
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		12 000 000	12 100 000	12 200 000	12 300 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,		70 000	80 000	90 000	100 000
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,		27 900 000			
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,					
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.					
ÖSSZESEN:		39 970 000	12 180 000	12 290 000	12 400 000

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban

Megnevezés	Rovat -szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>K9121</i>		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9121</i>		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9122</i>		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9124</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9124</i>		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 296 750	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 296 750	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K923</i>		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>K924</i>		
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K924</i>		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		