

## **Előterjesztés**

**Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által**

**2026. március 11. napján tartandó képviselő-testületi ülésre**

**Az előterjesztés tárgya:** az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása

**Készítette:** Fülöp Orsolya pénzügyi ügyintéző, dr. Pintér Dóra jegyző

**Előterjesztő:** Borosné Ódor Andrea polgármester

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

### **Tanakajd Község Önkormányzata**

Az önkormányzat tárgyévi költségvetés módosítását az alábbiak teszik szükségessé:

Tanakajd Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének módosítása kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult. Az önkormányzat költségvetése az előzőleg módosított költségvetéshez képest 2.659.046 Ft összeggel emelkedik.

#### **Bevételek:**

Önkormányzat működési támogatásai áht belülről	+88.522 Ft
Közhatalmi bevételek	+381.864 Ft
Működési bevételek	+694.756 Ft
Finanszírozási bevételek	+1.493.904 Ft
<b>Összes változás:</b>	<b>+2.659.046 Ft</b>

A módosítás főbb okai:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 2 Ft összeggel, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás 88.520 Ft összeggel emelkedik.
- A közhatalmi bevételeken belül az iparüzési adóbevételek 295.796 Ft-tal, az egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék) 86.068 Ft-tal emelkednek.
- A működési bevételek 694.756 Ft-tal növekednek. Ezen belül a szolgáltatások ellenértéke 454.234 Ft-tal (Vasivíz kompenzáció), az ellátási díjak előirányzata 239.460 Ft-tal, a kamatbevételek 7 Ft-tal és az egyéb működési bevételek összege 1.055 Ft-tal emelkedik.
- A finanszírozási bevételek összege 1.493.904 Ft-tal magasabb, ez a 2026. évi megelőlegezésből származik.

### **Kiadások:**

Személyi juttatások	+300.662 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	-43.969 Ft
Dologi kiadások	-3.610.187 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	-1.120.768 Ft
Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal)	+8.864.606 Ft
Beruházások	-1.625.606 Ft
Felújítások	-105.692 Ft
<b>Összes változás:</b>	<b>+2.659.046 Ft</b>

A módosítás főbb okai:

- A kiemelt előirányzatok közül kisebb mértékű változtatás a személyi juttatásokon, járulékokon és a felújításokon, nagyobb mértékű változtatás a dologi kiadásokon, az ellátottak pénzbeli juttatásán, az egyéb működési kiadások soron, és a beruházásokon szükséges.
- A személyi juttatások összegének növekedése a diákmunka kifizetésekből adódó növekedésből, az egyéb jogviszonyban foglalkoztatottnak fizetett juttatás csökkentéséből (megszűnt megbízás) és az egyéb külső személyi juttatások (repi) csökkentéséből adódik.
- A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok, a kommunikációs szolgáltatások, a közüzemi díjak, a bérleti és lízingdíjak, a szakmai szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, a működési célú ÁFA, és az egyéb dologi kiadások előirányzatát (összesen -4.051.756 Ft) szükséges csökkenteni. A vásárolt élelmezés és a karbantartási szolgáltatások (Vasivíz kompenzáció) előirányzatát növelni szükséges (összesen 441.569 Ft).
- Az egyéb működési célú kiadások tekintetében az államháztartáson belülrre juttatott egyéb működési célú támogatások összege mérséklődik -1.146.477 Ft, a tartalék összege emelkedik 10.011.083 Ft-tal.

## **ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT**

**A rendelettervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A Rendelet tervezet a 2025. évi költségvetési rendelet tartalmazta előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az Önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

**A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye** A Rendelet tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:** A rendelettervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

**A rendelettervezet megalkotásának szükségessége:** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1)-(3) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdésben foglaltak teszik indokoltá.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek:** A Rendelet tervezet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a módosítások elfogadására és az előterjesztés melléklete szerinti önkormányzati rendelete megalkotására.

Tanakajd, 2026. március 5.



Borosné Ódor Andrea  
polgármester

