

Előterjesztés
Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által
2025. április 23. napján tartandó képviselő-testületi ülésre

Az előterjesztés tárgya: az önkormányzat 2024. 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 2024. évi költségvetésének módosítása kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult. Az önkormányzat költségvetése az eredeti költségvetéshez képest 11.468.430 Ft összeggel növekedett.

Bevételek :

Önkormányzat működési támogatásai áht belülről	+ 5.499.688 Ft
Felhalmozási támogatások áht belülről	- 2.442.458 Ft
Közhatalmi bevételek	+ 2.931.775 Ft
Működési bevételek	+ 5.238.687 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	+ 230.000 Ft
Áht. belüli megelőlegezések	+ 10.738 Ft
Összes változás:	+ 11.468.430 Ft

A módosítás főbb okai:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 550.000 Ft összeggel, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás 623.754 Ft összeggel, a kulturális feladatok támogatás 434.824 Ft összeggel emelkedett a 2024. októberi mutatószám felmérés eredményeként.
- Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása és REKI támogatás folyósítása kapcsán 2.950.260 Ft összeggel módosult a költségvetés.
- Egyéb működési célú támogatások jogcímen érkezett 400.577 Ft diákmunka támogatás, 302.673 Ft közfoglalkoztatást elősegítő támogatás, valamint a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulástól 237.600 Ft pénzügyi támogatás.
- Felhalmozási célú támogatások összege csökkent 2.442.458 Ft-tal, ez a külterületi helyi közutakra vonatkozó támogatás fennmaradó része, mely nem érkezett meg 2024-ben.

- A közhatalmi bevételek az eredeti költségvetéshez képest 2.931.775 Ft összeggel növekedtek. Ebből az iparűzési adó 2.599.048 összeggel, az egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék) előirányzata 332.727 Ft-tal növekedett.
- A működési bevételek 5.238.687 Ft-tal növekedtek. Ezen a soron jelennek meg a kiszámlázott szolgáltatások (többek között a Vasivíz kompenzáció), bérleti díjak, egyéb működési bevételek (pl. közüzemi díj visszatérítések).

Kiadások:

Személyi juttatások	+ 3.469.464 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	- 274.129 Ft
Dologi kiadások	+ 3.351.699 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	- 418.240 Ft
Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal)	+ 2.986.598 Ft
Beruházások	+ 4.159.998 Ft
Felújítások	- 1.817.698 Ft
Finanszírozási kiadások	+ 10.738 Ft
Összes változás:	- 11.468.430 Ft

A módosítás főbb okai:

- A kiemelt előirányzatok közül jelentősebb változás a személyi juttatásokon, dologi kiadásokon, az egyéb működési kiadások soron, a beruházásokon, felújításokon, történt.
- A személyi juttatások összegét jelentősen megemelte a polgármester váltásból adódó végkielégítés és szabadságmegváltás kifizetése.
- A dologi kiadások módosításának legfőbb oka a tervezettnél nagyobb összegű kiadásra volt szükség a vásárolt étellemezés, a bérleti díjak, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, a karbantartási szolgáltatások (Vasivíz kompenzáció) esetén.
- Települési támogatás sor -418.240 Ft-tal került csökkentésre. A szociális támogatásból fennmaradó összeg a bölcsődei ellátásra került elszámolásra.
- Az egyéb működési célú kiadások tekintetében nem tervezett kiadásokra is sor került, így az óvoda támogatására kifizetett 1.838.928 Ft, a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére fizetett működési hozzájárulás 2018-2024 évekre vonatkozóan összesen 554.400 Ft, továbbá a Tanakajdi Torna Club részére kifizetett 500.000 Ft működés támogatás növelte a tervezett összeget.
- A beruházások összege a telekalakítás többletköltségeivel növekedett.
- A felújítások esetében a csökkenés a külterületi helyi közutak felújításának szakmai tevékenység jellegű költségeinek átsorolásával keletkezett.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A Rendelet tervezet a 2024. 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, 2025. április 16.



Borosné Ódor Andrea
polgármester

Tanakajd Község Önkormányzata

2024. évi költségvetésének

4. negyedévi módosítása

BEVÉTELEK

Megnevezés	Sor-szám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1	23 739 323	24 289 323	24 289 323
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	3	11 147 920	11 771 674	11 771 674
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	5	11 147 920	11 771 674	11 771 674
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6	3 389 930	3 824 754	3 824 754
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7		2 950 260	2 950 260
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	9	38 277 173	42 836 011	42 836 011
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	34	0	940 850	940 850
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	40	----	----	703 250
ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	42	----	----	237 600
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	45	38 277 173	43 776 861	43 776 861
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	70	26 539 450	24 096 992	24 096 992
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	73	----	----	24 096 992
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	81	26 539 450	24 096 992	24 096 992
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	115	12 000 000	14 599 048	14 599 048
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	121	----	----	14 599 048
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	162	12 000 000	14 599 048	14 599 048
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	163	0	332 727	332 727
Közhatalmi bevételek (B3)	182	12 000 000	14 931 775	14 931 775
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	184	1 700 000	4 568 899	4 568 899
Tulajdonosi bevételek (B404)	189	100 000	70 000	70 000
Ellátási díjak (B405)	196	3 000 000	3 830 260	3 830 260
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	203		12	12
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	207		12	12
Egyéb működési bevételek (B411)	216		1 569 516	1 569 516
Működési bevételek	219	4 800 000	10 038 687	10 038 687

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	244		230 000	230 000
ebből: egyéb vállalkozások (B65)	252	----	----	230 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	256	0	230 000	230 000
Költségvetési bevételek (B1-B7)	283	81 616 623	93 074 315	93 074 315
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	11	47 851 713	47 851 713	47 851 713
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	13	47 851 713	47 851 713	47 851 713
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	14		10 738	1 277 935
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	22	47 851 713	47 862 451	49 129 648
Finanszírozási bevételek (B8)	31	47 851 713	47 862 451	49 129 648
Mindösszesen		129 468 336	140 936 766	142 203 963

Tanakajd Község Önkormányzata

2024. évi költségvetésének

4. negyedévi módosítása

KIADÁSOK

Megnevezés	Sorsz.	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	13 087 680	13 911 658	13 889 327
Normatív jutalmak (K1102)	2		372 000	372 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	7	468 750	468 750	468 750
Közlekedési költségtérítés (K1109)	9	167 000	173 160	173 160
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	15	13 723 430	14 925 568	14 903 237
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	16	10 797 578	12 981 038	12 981 038
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	18		83 866	83 866
Külső személyi juttatások (K12)	19	10 797 578	13 064 904	13 064 904
Személyi juttatások (K1)	20	24 521 008	27 990 472	27 968 141
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	21	3 267 974	2 993 845	2 993 845
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	22	----	----	2 877 750
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	27	----	----	116 095
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	28		9 329	9 329
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	29	3 500 000	3 314 021	3 314 021
Készletbeszerzés (K31)	31	3 500 000	3 323 350	3 323 350
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	32	100 000	52 360	52 360
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	33	180 000	182 034	182 034
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	34	280 000	234 394	234 394
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	35	3 200 000	3 176 129	3 176 129
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	36	2 500 000	1 909 947	1 909 947
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	38	200 000	191 712	191 712
Közüzemek díjak (K331)	39	5 900 000	5 277 788	5 277 788
Vásárolt élelmiszer (K332)	40	3 700 000	4 099 109	4 099 109
Bérleti és lízing díjak (K333)	41	1 800 000	2 033 272	2 033 272
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	43	800 000	3 072 394	2 804 943
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	46	1 800 000	4 165 143	4 110 385
Egyéb szolgáltatások (K337)	47	4 600 000	3 112 248	3 112 248
ebből: biztosítási díjak (K337)	48	----	----	858 183
Szolgáltatási kiadások (K33)	49	18 600 000	21 759 954	21 437 745
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	53	5 200 000	5 561 630	5 474 634
Egyéb dologi kiadások (K355)	62		52 371	52 371
Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	63	5 200 000	5 614 001	5 527 005
Dologi kiadások (K3)	64	27 580 000	30 931 699	30 522 494

Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	104	3 573 240	3 155 000	3 155 000
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45.§] (K48)	121	----	----	3 155 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	124	3 573 240	3 155 000	3 155 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	154	1 657 600	3 679 950	3 679 950
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	155	----	----	100 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	161	----	----	2 867 950
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	162	----	----	712 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	182	0	500 000	500 000
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	185	----	----	500 000
Tartalékok (K513)	193		464 248	----
Egyéb működési célú kiadások (K5)	194	1 657 600	4 644 198	4 179 950
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	196	9 328 595	12 573 640	12 573 640
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	199		107 079	107 079
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	204	2 518 720	3 326 594	3 326 594
Beruházások (K6)	205	11 847 315	16 007 313	16 007 313
Ingatlanok felújítása (K71)	206	43 744 952	42 390 229	42 390 229
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	209	11 811 137	11 348 162	11 348 162
Felújítások (K7)	210	55 556 089	53 738 391	53 738 391
Költségvetési kiadások (K1-K8)	273	128 003 226	139 460 918	138 565 134
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	19	1 465 110	1 475 848	1 465 110
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	27	1 465 110	1 475 848	1 465 110
Finanszírozási kiadások (K9)	38	1 465 110	1 475 848	1 465 110
Mindösszesen		129 468 336	140 936 766	140 030 244

**Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (IV. ...) önkormányzati
rendelet**

TERVEZETE

**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.4.) önkormányzati rendeletének
módosításáról**

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítása, melyet a beérkezett többletbevételek, illetve többletkiadások, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások eredeti költségvetésbe történő beépítése indokolják.

[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:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 140.936.766 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési költségvetési bevételi főösszegét 68.977.323 Ft-ban, működési költségvetési kiadási főösszegét 69.715.214 Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadási főösszegét 69.745.704 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési bevételi főösszegét 24.096.992 Ft-ban állapítja meg.

(3) A finanszírozási bevételek összegét 47.862.451 Ft-ban állapítja meg, amely maradványból és államháztartáson belüli megelőlegezésből ered. A maradvány működési és felhalmozási célt szolgál. A finanszírozási kiadások összegét 1.475.848 Ft-ban állapítja meg, amely állami előleg visszafizetése.

(4) A képviselőtestület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló tartalékát 464.248 Ft összegben állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. április 28-án lép hatályba.

Borosné Ódor Andrea
polgármester

dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve: 2025. május ...

dr. Pintér Dóra
jegyző

1. melléklet a .../2025. (IV. ...) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	13 911 658			13 911 658
Normatív jutalmak	K1102	372 000			372 000
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	468 750			468 750
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109	173 160			173 160
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	14 925 568	0	0	14 925 568
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	12 981 038			12 981 038
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	83 866			83 866
Külső személyi juttatások	K12	13 064 904			13 064 904
Személyi juttatások	K1	27 990 472	0	0	27 990 472
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 993 845			2 993 845
Szakmai anyagok beszerzése	K311	9 329			9 329
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 314 021			3 314 021
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 323 350	0	0	3 323 350
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	52 360			52 360
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	182 034			182 034
Kommunikációs szolgáltatások	K32	234 394	0	0	234 394
Közüzem díjak	K331	5 277 788			5 277 788

Vásárolt élelmezés	K332	4 099 109			4 099 109
Bérleti és lízing díjak	K333	2 033 272			2 033 272
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 072 394			3 072 394
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 165 143			4 165 143
Egyéb szolgáltatások	K337	3 112 248			3 112 248
Szolgáltatási kiadások	K33	21 759 954	0	0	21 759 954
Kiküldetések kiadásai	K341	0			0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 561 630			5 561 630
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	52 371			52 371
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 614 001	0	0	5 614 001
Dologi kiadások	K3	30 931 699	0	0	30 931 699
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 155 000			3 155 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 155 000	0	0	3 155 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 679 950			3 679 950
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamattámogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	500 000			500 000
Tartalékok	K513	464 248			464 248
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 644 198	0	0	4 644 198
Működési kiadások összesen		69 715 214	0	0	69 715 214
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	12 573 640			12 573 640
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	107 079			107 079
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 326 594			3 326 594
Beruházások	K6	16 007 313	0	0	16 007 313
Ingatlanok felújítása	K71	42 390 229			42 390 229
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	11 348 162			11 348 162
Felújítások	K7	53 738 391	0	0	53 738 391
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		69 745 704	0	0	69 745 704
Költségvetési kiadások	K1-K8	139 460 918	0	0	139 460 918
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 475 848			1 475 848
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0

Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 475 848	0	0	1 475 848
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
Finanszírozási kiadások	K9	1 475 848	0	0	1 475 848
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		140 936 766	0	0	140 936 766

2. Bevételek

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	24 289 323			24 289 323
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	B113	11 771 674			11 771 674
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 824 754			3 824 754
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	2 950 260			2 950 260
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	42 836 011	0	0	42 836 011
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	940 850			940 850
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	43 776 861	0	0	43 776 861
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	14 599 048			14 599 048
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	14 599 048	0	0	14 599 048
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	332 727			332 727
Közhatalmi bevételek	B3	14 931 775	0	0	14 931 775
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 568 899	0		4 568 899
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	70 000			70 000
Ellátási díjak	B405	3 830 260			3 830 260
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	12			12
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	1 569 516			1 569 516
Működési bevételek	B4	10 038 687	0	0	10 038 687

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	230 000			230 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	230 000	0	0	230 000
Működési bevételek összesen		68 977 323	0	0	68 977 323
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	24 096 992			24 096 992
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	24 096 992	0	0	24 096 992
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B73				0

kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		24 096 992	0	0	24 096 992
Költségvetési bevételek	B1-B7	93 074 315	0	0	93 074 315
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege					0
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	47 851 713			47 851 713
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	47 851 713	0	0	47 851 713
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	10 738			10 738
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött banbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819				0

Belföldi finanszírozás bevételei	B81	47 862 451	0	0	47 862 451
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
Finanszírozási bevételek	B8	47 862 451	0	0	47 862 451
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		140 936 766	0	0	140 936 766

”

„3. melléklet a 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege

Rovat megnevezése	Rovatszám	2024. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	K1	27 990 472
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	2 993 845
Dologi kiadások	K3	30 931 699
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 155 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 644 198
Finanszírozási kiadások	K9	1 475 848
Működési költségvetési kiadások		71 191 062
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	43 776 861
Közhatalmi bevételek	B3	14 931 775
Működési bevételek	B4	10 038 687
Működési c. átvett pénzeszközök	B6	230 000
Pénzmaradvány	B8	-
Működési költségvetési bevételek		68 977 323
Működési bevételek és kiadások egyenlege		- 2 213 739
Beruházások	K6	16 007 313
Felújítások	K7	53 738 391
Egyéb felhalmozási c.kiadások	K8	-
Felhalmozási költségvetési kiadások		69 745 704
Felhalmozási c.támogatások államházt.belülről	B2	24 096 992
Felhalmozási bevételek	B5	-
Felhalmozási c. átvett pénzeszközök	B7	-
Pénzmaradvány	B8	
Felhalmozási költségvetési bevételek		24 096 992
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		- 45 648 712

„4. melléklet a 3/2024. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

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

Külterületi utak felújítása	Módosított ei.
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	1 851 953
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	53 738 391
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	55 590 344
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	24 096 992
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- előző évi támogatás+önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	31 493 352
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	55 590 344

”

ELŐTERJESZTÉS

Gazdasági program elfogadásához

Előterjesztő: Borosné Ódor Andrea polgármester

Készítette: Borosné Ódor Andrea polgármester

Készült: Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. április 15. napján tartandó nyilvános ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényének 116. §-a értelmében a képviselő-testület hosszú távú fejlesztési elképzeléseit gazdasági programban rögzíti, melynek elkészítéséért a helyi önkormányzat felelős.

A gazdasági program a képviselő-testület megbízatásának időtartamára vagy azt meghaladó időszakra szól, helyi szinten meghatározza mindazokat a célkitűzéseket és feladatokat, amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti és gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják.

A gazdasági program a törvény szerint tartalmazza különösen: az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket.

A gazdasági programot a képviselő-testület az alakuló ülést követő hat hónapon belül fogadja el. Ha a meglévő gazdasági program az előző ciklusidőn túlnyúló, úgy azt az újonnan megválasztott képviselő-testület az alakuló ülést követő hat hónapon belül köteles felülvizsgálni, és legalább a ciklusidő végéig kiegészíteni vagy módosítani.

Tanakajd Község képviselő-testülete 2024. október 7-én tartott alakuló ülésén 56/2024. számú képviselő-testületi határozatában megbízta a polgármestert, hogy a törvényben meghatározott határidőben készítse el az önkormányzat gazdasági programját.

Tekintettel a fentiekre Tanakajd Község Önkormányzatának 2025-2029. közötti időszakra vonatkozó gazdasági programját a melléklet szerinti tartalommal terjesztem elő.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.



Borosné Ódor Andrea
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2025. számú képviselő-testületi határozat

Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 116.§-ában biztosított jogkörében eljárva Tanakajd Község Önkormányzatának 2025-2029. évi Gazdasági Programját jelen határozat melléklete szerinti tartalommal és formában elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Előterjesztés

Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által

2025. április 23. napján tartandó képviselő-testületi ülésre

Az előterjesztés tárgya: a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó pályázat benyújtása

Készítette: dr. Pintér Dóra jegyző

Előterjesztő: Borosné Ódor Andrea polgármester

Tisztelt Képviselők!

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az idei évben is pályázatot hirdetett a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. melléklet 2.3.1. pont szerinti települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatásra.

A támogatásra az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzatok pályázhatnak. Az önkormányzat egyfajta tüzelőanyag – kemény lombos fafajtájú, lágy lombos fafajtájú tűzifa vagy barnaköszén - vásárlására pályázhat. Az önkormányzat ezek közül az elmúlt évekhez hasonlóan annak fűtőértéke miatt a kemény lombos fafajtát részesíti előnyben. A támogatás mértéke kemény lombos fafajta esetén 23.000 Ft/erdei m³+ÁFA. A támogatás felhasználásának feltétele 2000 Ft/erdei m³ + ÁFA önrész vállalása.

A pályázati célra 5000 millió forint áll rendelkezésre.

Az önkormányzat által igényelhető mennyiség meghatározása statisztikai adatok figyelembevételével a pályázat benyújtására létrehozott program szerint történik. Ez alapján Tanakajd Község Önkormányzata az idei évben 32 m³ tűzifára pályázhat, amelyre 853.440 Ft támogatás igényelhető, ennek az önrésze 81.280 Ft. A szociális célú tűzifa településre történő szállításának díját is az önkormányzat saját költségvetéséből szükséges biztosítani.

A tűzifa megvásárlását követően annak elosztásánál figyelembe vehető szociális rászorultságot és a 2025. évi igénylés részletes feltételeit Tanakajd Község Képviselő-testületének 7/2021. (VII.16.) önkormányzati rendelete határozza meg.

A rendelet szerint a szociális célú tűzifa igénylésére irányuló kérelmeket legkésőbb tárgyév október 17. napjáig lehet benyújtani Tanakajd Község Önkormányzatához.

A képviselő-testület a pályázat benyújtásának feltételeként vállalja, hogy a szociális tűzifában részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér.

A rendelkezésre álló tűzifa egyenlő arányban kerül felosztásra a kérelmezők között.

Határozati javaslat:

.../2025. (IV.) Képviselő-testületi határozat:

1. Tanakajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatási igényt nyújt be 32 m3 mennyiségű tűzifára a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által meghirdetett a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. melléklet 2.3.1. pont szerinti a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatásra.
2. A Képviselő-testület a pályázati kiírásban meghatározott 81.280 forint összegű önrészt az önkormányzat költségvetésének terhére biztosítja.
3. A Képviselő-testület vállalja, hogy a szociális célú tűzifában részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér.

Határidő: 2025. április 30

Felelős: Borosné Ódor Andrea polgármester

Tanakajd, 2025. április 16.

Borosné Ódor Andrea
polgármester

Előterjesztés
Tanakajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. április 23. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó megállapodás véleményezése

Készítette: dr. Pintér Dóra jegyző

Előterjesztő: Borosné Ódor Andrea polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenntartó önkormányzatok képviselő-testületinek döntése alapján 2025. január 1-jei hatállyal Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Önkormányzatai csatlakoztak a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

A csatlakozást követően módosított közös hivatal létrehozásáról szóló megállapodást (továbbiakban: Megállapodás) a kormányhivatal az Alaptörvény 34. cikk (4) bekezdésében meghatározott törvényességi felügyeleti hatáskörében eljárva megvizsgálta és megállapította, hogy az tartalmaz olyan rendelkezéseket, amelyek nem felelnek meg a vonatkozó jogszabályi előírásoknak. Erre vonatkozóan a kormányhivatal 2025. január 14-én megküldte a közös hivatalt létrehozó önkormányzatok részére törvényességi felhívását, amelyben a jogszabálysértések megszüntetését kérte a Megállapodással kapcsolatban.

A fenntartó önkormányzatok a törvényességi felhívásban foglalt határidőben a módosítási kötelezettségüknek nem tettek eleget, ezért mind a kilenc önkormányzat kérte a kormányhivataltól a kötelezettség teljesítésére megállapított határidő meghosszabbítását.

A Megállapodás módosításának tervezetét Vasszécseny Község Polgármestere 2025. február 28-án kiküldte a társönkormányzatok polgármestereinek és annak véleményezésére 2025. március 3-ra egyeztetést hívott össze. A megbeszélésen a jelenlévő polgármesterek abban egyeztek meg, hogy a megállapodás 2025. február 28-án kiküldött tervezetét a képviselő-testületeik elé terjesztik és amennyiben a tervezett megállapodást a testület a szükséges szavazataránnyal nem hagyja jóvá, az indok megjelölésével értesítik Vasszécseny Község Önkormányzatának polgármesterét.

A 2025. március 14-ig rendelkezésre álló időben a fenntartó önkormányzatok közül csak Vasszécseny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hagyta jóvá a megállapodást 2025. március 5-én tartott testületi ülésén, ahol egyébként az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletében a közös hivatal ezévi költségvetését is kihirdette.

a többi önkormányzat részéről ez még nem történt meg, ami azt jelenti, hogy a Megállapodással kapcsolatban konszenzus nem született.

A fentiekre tekintettel a fenntartó önkormányzatok kérelme alapján a Vas Vármegyei Kormányhivatal Törvényességi Felügyelti Osztálya 2025. március 19-én kelt levelében arról értesítette a fenntartó önkormányzatokat, hogy a Közös Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás egyes jogszabálysértő rendelkezései miatt tett törvényességi felhívásban, a törvényt sértés megszüntetésére megjelölt határidőt 2025. április 15. napjáig meghosszabbítja.

Vasszécseny Község Polgármestere 2025. március 31-én kelt levelében megkereste a társönkormányzatokat és azt kérte, hogy mivel sem a megállapodás testületi jóváhagyásáról, sem annak elutasításáról a megkeresés időpontjáig nem kapott értesítést, nyilatkozzanak a polgármesterek, hogy mi az álláspontjuk a megállapodással kapcsolatban.

Vasszécseny Község Polgármesterének kérésének eleget téve az ügy előre mozdítása érdekében a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a képviselők elé terjesztem az előterjesztés mellékleteként.

A Megállapodást az összes társönkormányzat Képviselő-testületének minősített többséggel kell jóváhagynia, amely a módosított megállapodás hatályba lépésének feltétele.

Tanakajd, 2025. április 16.



Borosné Ódor Andrea
polgármester