

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottságának 2025. február 25-én megtartott **nyílt** bizottsági üléséről

Az ülés helye: Polgármesteri hivatal tanácskozó terme (Tarhos, Petői u. 29.)

Az ülés elnöke: Mucsi István

Jelen vannak: Mucsi István elnök
Nyeste János bizottsági tag
Molnár Lajosné bizottsági tag
Dr. Baji Mihály jegyző
Oláhné Nagy Andrea pénzügyi szaktanácsadó

Mucsi István elnök: Köszönti a jelenlévőket. Megállapítja, hogy a bizottság minden tagja jelen van, a bizottság határozatképes. A jegyzőkönyv vezetésére javasolja Mucsiné Sallai Annamária köztisztviselőt, jegyzőkönyv hitelesítőjének javasolja Nyeste János bizottsági tagot.

Ismerteti a napirendi pontokat:

1. Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Előadó: Mucsi István elnök
2. Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése
Előadó: Mucsi István elnök

Mucsi István elnök: Kéri, hogy a bizottság a jegyzőkönyv vezetőjének, hitelesítőjének személyével valamint a napirendi pontokkal egyetért, kézfelnyújtással szavazzon.

A bizottság 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a jegyzőkönyv vezetőjének, hitelesítőjének személyét, valamint a napirendi pontokat elfogadja.

**1. Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Előadó: Mucsi István elnök**

Mucsi István elnök: Felkéri Oláhné Nagy Andrea pénzügyi szaktanácsadót, ismertesse a költségvetés-tervezetet.

Oláhné Nagy Andrea pénzügyi szaktanácsadó: 248 millió forinttal került az eredeti erőirányzat betervezésre. A bevételek túlságosan sokat nem változtak: átvett pénzeszközök vannak, állami támogatás a nagy része. Jelentős pénzmaradvány lesz, amely pályázati előleg. Kiadási oldalon szerepelnek béremelkedések. A járulék mértéke nem emelkedett, tehát az továbbra is 13%-kal került betervezésre. A dologi kiadásoknál az infláció mértéke 3-5%-os. Az ellátottak pénzbeli juttatása a tavalyi évhez viszonyítva került megállapításra. A polgármesteri illetmény finanszírozása hét hónapra van megállapítva az eredeti költségvetési törvényben, ez 12 hónapra került beállításra, mert vélelmezhetően meg fog érkezni a fedezete. A TOP_Pusz önkormányzati épületek energetikai felújítása című pályázat költsége van a pályázatok közé beállítva. A fejlesztési céltartalékban található 8.400.000 forint, ez a pályázatnak az a része, ami át fog csúszni 2026-ra.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Mucsi István elnök: Kéri a bizottságot, hogy aki a Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelet-tervezettel egyetért, kézfelnnyújtással szavazzon.

Tarhos Község Önkormányzatának Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsága 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

2/2025. (II.25.) ÜPSZB határozat:

Tarhos Község Önkormányzatának Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsága a Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendeletét elfogadásra javasolja a képviselő-testület részére.

Felelős: Mucsi István elnök

Határidő: értelem szerint

2. Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése

Előadó: Mucsi István elnök

Mucsi István elnök: Felkéri Dr. Baji Mihály jegyzőt, ismertesse a Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés-tervezetét.

Dr. Baji Mihály jegyző: Az előterjesztésben található költségvetés-tervezetet a másik két tagtelepülés már megtárgyalta és elfogadta. Sajnos a 60 millió forintos állami finanszírozás mellett a három településnek összesen még 20 millió forinttal ki kell egészítenie a közös hivatal költségvetését, amely összeg Tarhos esetében a legalacsonyabb. 15 %-os bérfejlesztés található a költségvetésben.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Mucsi István elnök: Kéri a bizottságot, hogy aki a Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés-tervezetével egyetért, kézfelnnyújtással szavazzon.

Tarhos Község Önkormányzatának Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsága 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozza:

3/2025. (II.25.) ÜPSZB határozat:

Tarhos Község Önkormányzatának Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsága a Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését elfogadásra javasolja a Tarhos Község Önkormányzatának Képviselő-testület részére.

Felelős: Mucsi István elnök


Határidő: értelem szerint

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzik el. Mucsi István elnök az ülést bezárja.

k.m.f.


Mucsi István
elnök




Dr. Baji Mihály
jegyző


Nyeste János
jkv. hitelesítő

ELŐTERJESZTÉS

Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 25. napján tartandó ülésére

Tarhos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelete

Tarhos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről

(tervezet)

Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetési rendelet hatálya az önkormányzatra.

II. fejezet

Az önkormányzati költségvetés főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét - finanszírozási műveletekkel együtt – **248 082 eFt**-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásainak főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül)	246 204 eFt-ban,
finanszírozási kiadásainak összegét	1 878 eFt-ban
bevételeinek főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül)	115 201 eFt-ban,
finanszírozási bevételek összegét	132 881 eFt-ban

határozza meg.

(3) A 2025. évi költségvetési mérlegét az **1. melléklet** szerint határozza meg.

(4) A működési és felhalmozási kiadások alakulását négy évre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét 2025-2028-re vonatkozóan a rendelet **12. melléklet** szerint határozza meg.

- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző évben képződött működési pénzmaradványból, saját bevételekből finanszírozza.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző években képződött felhalmozási pénzmaradványból finanszírozza.

Költségvetési bevételek és kiadások

3. §

- (1) A bevételeket összesen a rendelet **2. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) A bevételeket összesen kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet **3. melléklet** szerint határozza meg. A bevételeket összesen feladatonként a **4. melléklet** szerint határozza meg.
- (3) A kiadásokat kiemelt előirányzatonként összesen a rendelet **5. melléklet** szerint határozza meg.
- (4) A kiadásokat összesen kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet **6. melléklet** szerint határozza meg. A kiadásokat összesen feladatonként a **7. melléklet** szerint határozza meg.
- (5) A beruházási és felújítási előirányzatokat az **9. melléklet** szerint határozza meg.
- (6) Az átadott pénzeszközök részletezését a **10. melléklet** szerint határozza meg.

Egyéb adatszolgáltatások

4. §

- (1) Az önkormányzat adósságának és hitelállományának kimutatását, valamint a több éves kihatással járó feladatok kiadásait éves bontásban a **13. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat Európai Uniói forrásból megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint EU-s projektekhez történő hozzájárulásait a **15. melléklet** szerint határozza meg.
- (3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a **16. melléklet** szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat 3 éves pénzforgalmi mérlegét a rendelet **18. melléklet** szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat 4 éves pénzforgalmi mérlegét a rendelet **17. melléklet** szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat likviditási tervét a rendelet **20. melléklet** szerint határozza meg.
- (7) Az önkormányzat saját bevételeinek bemutatását a 353/2011. (XII.) kormányrendelet 2.§ (1) bekezdése alapján a rendelet **19. melléklet** szerint határozza meg.

III. fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

Felelősségi hatáskörök

5. §

- (1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115 § (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (2) A költségvetési szerv vezetője felelős a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért oly módon, hogy a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szerv vezetője szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

Előiránnyzattal való gazdálkodás

6. §

- (1) A 2025. évi előirányzatnak felhasználását a **14. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) A költségvetési szerv a rendeletben meghatározott kiadási előirányzatokat nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól és a saját tevékenységéből származó tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételt ér el, illetve jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik.
- (2) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.
- (3) Az önkormányzat saját előirányzat-módosítási hatáskörben - a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett - bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felelmezheti
 - a) az előirányzat maradványából, illetve
 - b) a bevételi többletéből.
- (4) A dologi kiadások körében megtervezett részelőirányzatok között a költségvetési szerv átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) Az év közben realizálódó - nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni.

- (6) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

Finanszírozási célú műveletek

7. §

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja. A Képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növekedése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Képviselő-testület tájékoztatásával betétként elhelyezze, vagy államilag garantált értékpapírt vásároljon.

Létszámgazdálkodás

8. §

- (1) Az önkormányzat létszám előirányzatát, beleértve a közfoglalkoztatottak létszámát is, a **8. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) A költségvetési szerv év közben a személyi juttatások, a létszám előirányzatok, és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát csak a Képviselő-testület jóváhagyásával növelheti

Tartalékok

9. §

- (1) A 2025. évi tartalékok tételes listáját a **11. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

IV.

Záró rendelkezések

10. §

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kürti Sándor
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.26.) rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi, gazdasági és költségvetési hatások

A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet tervezet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez elengedhetetlenül fontos.

2. Környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs, a költségvetés módosításához szükséges adminisztratív állomány önkormányzatra összesítve rendelkezésre áll.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges. A rendelet meghatározza a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tarhos, 2025. február 12.

Kürti Sándor
polgármester

**Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.26.) számú rendeletéhez**

Általános indoklás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24§ (3) pontja szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) rendelkezései alapján.

A 2025. évi költségvetés összeállítása során kiemelt feladatunk volt a pénzügyi stabilitás és a költségvetési egyensúly biztosítása volt.

A 2024. évi adatok ismeretében, valamint a hatályos szerződések alapján határoztuk meg a bevételeket. Az adóbevételek tervezése esetén a 2024. évi adó zárás előírásait vettük figyelembe azóvatosság elvét szem előtt tartva. Az iparüzési adó tekintetében 2024. évtől kivételre kerül az 1%-os adómérték. A teljes iparüzési adó bevétel az önkormányzat bevételét képezi. 2025. évben fontos feladtunk, a pályázatok kivitelezésének elindítása, folytatása és a zavartalan likviditás biztosítása a felhalmozási források esetében is. A folyamatban lévő pályázatokhoz igyekeztünk biztosítani a szükséges forrásokat, melyeket a fejlesztési tartalékban különítettünk el. A fejlesztési tartalékok között került betervezésre a kapott adományok összege, EFOP-1.5.3 támogatás és a Kerékpár út támogatás visszafizetési kötelezettségei.

Elkülönítetten mutatjuk be a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban is. A költségvetésben kiemelt jelentőségű a TOP_PLUSZ pályázat támogatásának maradványa, amely pénzmaradványként kerültek a költségvetésben előirányozásra.

Az tervezésnél a bázis a dologi kiadások esetében a 2024. évi teljesült adatok voltak, korrigálva az infláció várható mértékével és az áremelkedés várható hatásaival. A személyi juttatások és járulékok tervezésénél nullbázisú tervezéssel határoztuk meg a 2025. évi adatokat.

Az önkormányzat pénzügyi lehetőségeit továbbra is jelentősen meghatározza a központi költségvetésből származó támogatás.

A normatív állami támogatás mértékét a lakosságszám, a kötelezően ellátandó feladatok mennyisége, valamint az adóerő képesség alakulása határozza meg.

A személyi juttatások esetében a garantált bérminimumra való kiegészítéseken túlmenően a kötelező illetmény emelkedések kerültek megtervezésre, a soros lépésekből adódó illetmény növekedéseket építettük a költségvetésbe. A dologi kiadások esetében a 2024. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. Számításba vettük az önkormányzat már élő kötelezettségvállalásait, pályázati támogatások és pályázathoz kapcsolódó felhalmozási kiadások tervezése esetén pedig a támogató okirat vagy határozat alapján kerültek beállításra a kiadások és bevételek.

Finanszírozási kiadások esetében az önkormányzatnál terveztünk pénzmaradvánnyal.
A feladatfinanszírozás rendszere 2025-ben nem változik. A köztisztviselői illetményalap a
Költségvetési törvény szerint 2024. évhez hasonlóan 38.650 Ft.
A Kjt. szerinti illetménypótlék számítási alapja 20.000 Ft.

Tarhos, 2025. február 12.

Kürti Sándor
polgármester

Részletes indoklás:

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetési rendelet hatálya kiterjed:

- Tarhos Község Önkormányzatára.

Az önkormányzati költségvetés főösszege

2. §

A 2025. évre tervezett bevételi és kiadási főösszege 285 104 e Ft.

3. §

BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A költségvetésben a bevételeket az aláírt bérleti és szolgáltatási szerződések számbavételével terveztük a saját bevételek esetében. A normatív állami támogatásokat a 2025. évi normatíva igénylés alapján, valamint a központilag megállapított támogatásokat a Magyar Államkincstár által közölt adatok alapján terveztük meg. A felhalmozási bevételeket meglévő támogatói okiratok alapján, valamint előző évi tapasztalati adatok alapján terveztük meg. A finanszírozási bevételek esetében az önkormányzatnál terveztünk költségvetési pénzmaradvánnyal.

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat)

A működési célú támogatások államháztartáson belül rovaton tervezhetőek a normatív állami támogatások, a működésre átvett pénzeszközök államháztartáson belülről.

A 2024. évi XC törvény alapján az önkormányzatot az alábbi normatív és általános működési támogatások illetik meg 2025. évre vonatkozóan.

Támogatás jogcíme	Támogatás összege (e Ft-ban)
ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK	
Településüzemeltetéshez kapcsolódó támogatások	24.228
Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok	3.086
Közvilágítás fenntartásának támogatása	4.724
Köztemető fenntartásának támogatása	1.171
Közutak fenntartásának támogatása	473
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	7.201
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	181

Polgármesteri illetménykiegészítés	7.392
EGYES SZOCIÁLIS FELADATOK TÁMOGATÁSA	27.840
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	6.344
Intézményi gyermekétkeztetés	14.165
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	101
Egyes szociális feladatok egyéb támogatása (keret)	7.230
KÖNYVTÁRI ÉS KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK TÁMOGATÁSA	2 270
Állami támogatások mindösszesen:	54.338

A településüzemeltetéshez kapcsolódó támogatások nagy része a KSH adatszolgáltatás adatait veszi alapul. A zöldterület gazdálkodáshoz kapcsolódó támogatás a zöldterület nagysága alapján, a közvilágítás fenntartásához kapcsolódó támogatás a közvilágítási hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik figyelembe véve a 2024. évi beszámolóban a közvilágítás kormányzati funkción elszámolt kilométerre jutó nettó működési kiadások összegét. A köztemető fenntartásához kapott támogatás a 2024. évi beszámolóban a köztemető kormányzati funkción elszámolt a köztemető egy négyzetméterére jutó nettó működési kiadás, valamint az OSAP jelentésben szereplő köztemető nagysága határozza meg. A közutak fenntartásának alaptámogatása a közutak kormányzati funkción elszámolt kiadások, valamint a belterületi utak hossza alapján történik.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása nyújt fedezetet az Mötv. 13. §-ában meg nem határozott feladatok támogatására.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása a külterületi lakosok száma alapján illeti meg az önkormányzatot.

A normatív állami támogatások, mint a tanyagondnoki szolgáltatás, étkeztetési támogatások a gyermeklétszám, valamint az étkezők létszáma alapján kerül meghatározásra.

A fent felsorolt támogatások esetében a 2024. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva nem számítva a kiegészítő támogatásokat, összességében 5 152 e Ft-al érkezik magasabb összegű állami pénz. Ebből 3 308 eFt az általános működés támogatására, tanyagondnok támogatására közel 297 eFt támogatással érkezik több ebben az évben. Az egyéb szociális feladatok támogatása esetén a támogatás nőtt 1.844 eFt-tal.

A könyvtári és közművelődési feladatra lakosságszám alapján érkezik a támogatás, amely évek óta változatlanul 2.270 eFt.

A működésre átvett pénzeszközök között kerültek megtervezésre az MVH-tól érkező mezőgazdasági támogatások zöldítésre, anyajuh tartásra és a területalapú támogatás, valamint a Társadalombiztosítás által finanszírozott orvosi feladatokra.

2. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek esetében iparüzési adóval és kommunális adóval tudott tervezni az önkormányzat.

Helyi adó bevételek

A helyi adókból származó bevételeket a jelenleg hatályos adórendeletek alapján 2025. évre a következő összegben terveztük:

	adatok e Ft-ban
Megnevezés	Összeg
Iparűzési adó	21.300

A bevezetett helyi adók tekintetében azóvatosság elvét szem előtt tartva a 2024. évi záró adós előírásokat vettük figyelembe.

3. Működési bevételek (B4)

Működési bevételek főbb jogcímei térítési díj, önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke, és a kamatbevételek.

II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

2025-ben nem tervezett az önkormányzat vagyon eladással.

A pályázatok felhalmozási támogatásai a költségvetési pénzmaradvány részét képezik.

III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

1. Költségvetési maradvány (B8)

Költségvetési pénzmaradványként az önkormányzat záró pénzkészletét vettük figyelembe. A pénzmaradvány jelentős részét a pályázatok előlegeinek maradványa képezi.

KIADÁSOK TERVEZÉSE

A kiadások tervezésénél is figyelembe vettük a költségvetési, és az egyéb szakmai törvényeket, valamint a helyi döntéseket, illetve a költségvetési döntés-előkészítő anyagokat. Az önkormányzati kiadások fedezetül a költségvetési törvény alapján járó állami támogatások és juttatások, az önkormányzat saját és átvett bevételei szolgálnak, valamint előző évi költségvetési pénzmaradvány szolgál.

III. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

1. Személyi juttatások (K1)

A személyi juttatások tervezését mindig, így most is az önkormányzatra kiterjedően személyenkénti bérfelmérésével készítettük el, figyelembe véve a soros előrelépések, a minimálbérváltozás, a szakképzettség megszerzése miatti előrelépések kihatását, valamint az egyéb bérek, bérjellegű kifizetésekhez szükséges összegét is.

A közmunka kormányzati funkción a 2024-ban indult programelemek ez évre áthúzódó személyi juttatásaival és dologi kiadásaival számoltunk a támogatási szerződések alapján. Éves átlagos létszám az áthúzódó közmunka esetében 2 fő.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

A betervezett járulék összege a személyi juttatások vonzata. Közfoglalkoztatottak után 6,5% %, egyéb foglalkoztatott tekintetében 13 %.

Itt jelentkezik még a cégtelefon után fizetendő járulék, valamint a reprezentációs kiadásokra betervezett összeg járuléka.

3. Dologi kiadások (K3)

A dologi kiadások esetében a működéshez szükséges kiadások kerültek betervezésre.

A dologi kiadások összegét növelik a támogatási szerződéssel rendelkező TOP_PLUSZ-os pályázatok azon kiadásai, melyek a beruházásokra nem aktiválhatóak és egyéb szolgáltatásként kerülnek elszámolásra.

A márciustól induló közmunka programok sem bevételi sem kiadási oldalon nem kerültek betervezésre, hiszen még nem rendelkezünk aláírt hatósági szerződéssel, így a közfoglalkoztatással kapcsolatos dologi kiadások későbbiek során fogják majd módosítani ezen kiadásainkat.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)-

Ezen a soron került tervezésre a segélyezés kiadása. A kiadásokat a 2024. évi teljesült adatok alapján határoztuk meg. Az alábbi szociális kiadásokkal számoltunk:

Önkormányzati rendeletben megállapított juttatás:	6 170 000
Települési támogatás	860 000
Köztemetés	200 000

IV. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

1. Felújítási kiadások (K7)

Pályázathoz kapcsolódó felújítást állítottunk be a költségvetésbe.

A Felújítási kiadásokat a rendelet 9. számú melléklete mutatja részletesen célonként.

3. Finanszírozási kiadások (K9)

Ezen a soron a Magyar Államkincstár által 2024. decemberben kiutalt 2025. évi 0. havi állami támogatás megelőlegezés visszafizetésének összege került betervezésre.

Egyéb adatszolgáltatás

4. §

Az államháztartási törvény 23. § (2) g) pontja értelmében a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az adott önkormányzat éven túli kötelezettségeit. A költségvetés készítésekor ismert kötelezettségek alakulását. Az önkormányzatnak az adósság állományát be kell mutatni a költségvetési rendeletben a lejárat évéig. A költségvetési rendelettervezet **13. melléklete** tartalmazza ezen adatszolgáltatási kötelezettséget.

Az államháztartási törvény a költségvetési rendelet kötelező elemeként rögzíti, hogy a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket a futamidő végéig be kell mutatni. Ilyen kötelezettsége nincs az önkormányzatnak.

Az államháztartási törvény végrehajtására kiadott 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (1) a) pontja értelmében elkülönítetten be kell mutatni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulását. Ezek kiadása jelenik meg 2025-ben a 15. számú mellékletben, mivel ezeknek a pályázatoknak a támogatásának előlege már megérkezett, ami a 2024. évi pénzmaradvány részét képezi.

Az államháztartásról szóló törvény 24. § (4) bekezdés c) pontjában foglaltaknak megfelelően a költségvetés beterjesztésével egy időben, be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. Nem nyújt közvetett támogatást az önkormányzat, nincsenek kedvezmények.

A közvetett támogatások, kedvezmények 2025. évi összegét a **19. melléklet** tartalmazza

Az államháztartási törvény 102. §. (3) bekezdése értelmében az államháztartás információs rendszerének feladata többek között a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatása. Ennek kapcsán a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait kell bemutatni. Ennek a jogszabályi kötelezettségnek teszünk eleget a **18. melléklet** szerint.

Az államháztartási törvény 23. § (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a helyi önkormányzat bevételeit, és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

Ennek bemutatására szolgálnak a rendelet **4. és 7. számú mellékletei**.

Felelősségi hatáskörök

5. §

A felelősségi hatásköröket a rendelet 5. §-a tartalmazza.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115 § (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A költségvetési szerv vezetőjének felelőségéről rendelkezik továbbá a jóváhagyott előirányzatokon belüli gazdálkodásra vonatkozóan, a gazdaságos, a hatékony és az eredményes gazdálkodásra vonatkozóan.

Előirányzattal való gazdálkodás

6. §

Az előirányzattal való gazdálkodás szabályait a rendelet 6. §-a tartalmazza.

Az államháztartási törvény 24. § (4) a) pontja értelmében az ütemtervben az önkormányzathoz beérkező bevételek havonkénti bontásban kerülnek feltüntetésre kiemelt előirányzatonként, és a kiadási előirányzatok is hasonló szerkezetűek. Az előirányzat felhasználás ütemtervet a **14. melléklet** tartalmazza.

Finanszírozási célú műveletek

7. §

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja. A Képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növekedése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Képviselő-testület tájékoztatásával betétként elhelyezze, vagy államilag garantált értékpapírt vásároljon.

Létszámgazdálkodás

8. §

A létszámadatokat a rendelet **8. melléklete** tartalmazza.

Rendelkezik arról, hogy év közben a létszám és a hozzá kapcsolódó személyi juttatás és járulék előirányzat, csak a Képviselő-testület jóváhagyásával történhet.

Tartalékok

9. §

A 2025. évi tartalékok tételes listáját a *11. melléklet* határozza meg

Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

Záró rendelkezések

10 §.

A rendelet hatályának idejéről rendelkezik.

Tarhos, 2025. február 12.

Kürti Sándor
polgármester

Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelete

Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendelet célja Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. évi költségvetésének meghatározása.

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

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetési rendelet hatálya az az önkormányzatra, valamint az általa irányított költségvetési szervekre terjed ki.

II. Fejezet

Az önkormányzati költségvetés főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét - finanszírozási műveletekkel együtt – **248 082 eFt**-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásainak főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül) 246 204 eFt-ban, finanszírozási kiadásainak összegét 1 878 eFt-ban, bevételeinek főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül) 115 201 eFt-ban, finanszírozási bevételek összegét 132 881 eFt-ban határozza meg.

(3) A 2025. évi költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) A működési és felhalmozási kiadások alakulását négy évre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét 2025-2028-re vonatkozóan a rendelet 12. melléklet szerint határozza meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző évben képződött működési pénzmaradványból, saját bevételekből finanszírozza.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző években képződött felhalmozási pénzmaradványból finanszírozza.

Költségvetési bevételek és kiadások

3. §

(1) A bevételeket összesen a rendelet 2. melléklet szerint határozza meg.

(2) A bevételeket összesen kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklet szerint határozza meg. A bevételeket összesen feladatonként a 4. melléklet szerint határozza meg.

(3) A kiadásokat kiemelt előirányzatonként összesen a rendelet 5. melléklet *szerint* határozza meg.

(4) A kiadásokat összesen kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 6. melléklet szerint határozza meg. A kiadásokat összesen feladatonként a 7. melléklet szerint határozza meg.

(5) A beruházási és felújítási előirányzatokat az 9. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az átadott pénzeszközök részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

Egyéb adatszolgáltatások

4. §

(1) Az önkormányzat adósságának és hitelállományának kimutatását, valamint a több éves kihatással járó feladatok kiadásait éves bontásban a 13. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat Európai Uniói forrásból megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint EU-s projektekhez történő hozzájárulásait a 15. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 16. melléklet szerint határozza meg.

(4) Az önkormányzat 3 éves pénzforgalmi mérlegét a rendelet 18. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat 4 éves pénzforgalmi mérlegét a rendelet 17. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az önkormányzat likviditási tervét a rendelet 20. melléklet szerint határozza meg.

(7) Az önkormányzat saját bevételeinek bemutatását a 353/2011. (XII.) kormányrendelet 2. § (1) bekezdése alapján a rendelet 19. melléklet szerint határozza meg.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

Felelősségi hatáskörök

5. §

(1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115 § (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A költségvetési szerv vezetője felelős a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért oly módon, hogy a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.

(3) A költségvetési szerv vezetője szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

Előiránnyattal való gazdálkodás

6. §

- (1) A 2025. évi előirányzatnak felhasználását a 14. melléklet szerint határozza meg.
- (2) A költségvetési szerv a rendeletben meghatározott kiadási előirányzatokat nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól és a saját tevékenységéből származó tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételt ér el, illetve jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik.
- (3) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.
- (4) Az önkormányzat saját előirányzat-módosítási hatáskörben - a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett - bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részleirányzatokat felemelheti
 - a) az előirányzat maradványából, illetve
 - b) a bevételi többletéből.
- (5) A dologi kiadások körében megtervezett részleirányzatok között a költségvetési szerv átcsoportosítást hajthat végre.
- (6) Az év közben realizálódó - nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni.
- (7) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

Finanszírozási célú műveletek

7. §

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja. A Képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növekedése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Képviselő-testület tájékoztatásával betétként elhelyezze, vagy államilag garantált értékpapírt vásároljon.

Létszámgazdálkodás

8. §

- (1) Az önkormányzat létszám előirányzatát, beleértve a közfoglalkoztatottak létszámát is, a 8. melléklet szerint határozza meg.
- (2) A költségvetési szerv év közben a személyi juttatások, a létszám előirányzatok, és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát csak a Képviselő-testület jóváhagyásával növelheti.

Tartalékok

9. §

(1) A 2025. évi tartalékok tételes listáját a 11. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

IV. Fejezet *Záró rendelkezések*

10. §

Ez a rendelet 2025. március 1-jén lép hatályba.

Tarhos, 2025. február 12.

Kürti Sándor
polgármester

Dr. Baji Mihály
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2025. február 26., 8,00 óra

Dr. Baji Mihály
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelet-tervezet címe:	Tarhos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet-tervezete a Tarhos község 2025. évi költségvetéséről.			
Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:				
Társadalmi-gazdasági hatás:	Költségvetési hatás	Környezeti, egészségi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
A 2025. évi költségvetés részleteit, a bevételi és kiadási főösszegét állapítja meg	Van	Nincs	Nem jelentős.	Nincs ilyen hatás.
A rendelet megalkotása szükséges, mert:	Szükséges, jogszabályi előírás.			
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	Jogszabálysértés.			
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:				
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:	
Nem igényel további személyi feltételeket.	Nem igényel szervezeti változást.	Nem igényel.	Igényel.	

Tarhos, 2025. február 12.

Dr. Baji Mihály
jegyző

1. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz és az 1–20. mellékletehöz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24§ (3) pontja szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) rendelkezései alapján.

A 2025. évi költségvetés összeállítása során kiemelt feladatunk volt a pénzügyi stabilitás és a költségvetési egyensúly biztosítása volt.

A 2024. évi adatok ismeretében, valamint a hatályos szerződések alapján határoztuk meg a bevételeket. Az adóbevételek tervezése esetén a 2024. évi adó zárás előírásait vettük figyelembe az óvatosság elvét szem előtt tartva. Az iparüzési adó tekintetében 2024. évtől kivezetésre kerül az 1%-os adómérték. A teljes iparüzési adó bevétel az önkormányzat bevételét képezi. 2025. évben fontos feladtunk, a pályázatok kivitelezésének elindítása, folytatása és a zavartalan likviditás biztosítása a felhalmozási források esetében is. A folyamatban lévő pályázatokhoz igyekeztünk biztosítani a szükséges forrásokat, melyeket a fejlesztési tartalékban különítettünk el. A fejlesztési tartalékok között került betervezésre a kapott adományok összege, EFOP-1.5.3 támogatás és a Kerékpár út támogatás visszafizetési kötelezettségei.

Elkülönítetten mutatjuk be a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban is. A költségvetésben kiemelt jelentőségű a TOP_PLUSZ pályázat támogatásának maradványa, amely pénzmaradványként kerültek a költségvetésben előirányozásra.

Az tervezésnél a bázis a dologi kiadások esetében a 2024. évi teljesült adatok voltak, korrigálva az infláció várható mértékével és az áremelkedés várható hatásaival. A személyi juttatások és járulékok tervezésénél nullbázisú tervezéssel határoztuk meg a 2025. évi adatokat.

Az önkormányzat pénzügyi lehetőségeit továbbra is jelentősen meghatározza a központi költségvetésből származó támogatás.

A normatív állami támogatás mértékét a lakosságszám, a kötelezően ellátandó feladatok mennyisége, valamint az adóerő képesség alakulása határozza meg.

A személyi juttatások esetében a garantált bérminimumra való kiegészítéseken túlmenően a kötelező illetmény emelkedések kerültek megtervezésre, a soros lépésekből adódó illetmény növekedéseket építettük a költségvetésbe. A dologi kiadások esetében a 2024. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. Számításba vettük az önkormányzat már élő kötelezettségvállalásait, pályázati támogatások és pályázathoz kapcsolódó felhalmozási kiadások tervezése esetén pedig a támogató okirat vagy határozat alapján kerültek beállításra a kiadások és bevételek.

Finanszírozási kiadások esetében az önkormányzatnál terveztünk pénzmaradvánnyal.

A feladatfinanszírozás rendszere 2025-ben nem változik. A köztisztviselői illetményalap a Költségvetési törvény szerint 2024. évhez hasonlóan 38.650 Ft.

A Kjt. szerinti illetménypótlék számítási alapja 20.000 Ft.

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEI INTÉZMÉNYENKÉNT ÉS ÖSSZESEN
2025. ÉV**

2. melléklet az 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

adatok E Ft-ban

Sor.sz	Megnevezés	Rovaiszám	Tarhos Község Önkormányzata			Mindösszesen		
					Eredeti ei			Eredeti ei
I	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI							
1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1			73265			73265
	ebből: önkormányzatok működési támogatásai				54337			54337
2	Közhatalmi bevételek	B3			21300			21300
3	Működési saját bevételek	B4			20636			20636
4	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	B6						
	Működési bevételek összesen				115201			115201
II	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI							
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2						
6	Felhalmozási saját bevételek	B5						
7	kívülről	B7						
	Felhalmozási bevételek összesen							
III	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK							
	MŰKÖDÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA							
8	Előző évi költségvetési maradvány	B813			34432			34432
9	Előző évi vállalkozási maradvány	B813						
	FELHALMOZÁSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA							
10	Előző évi költségvetési maradvány	B813			98449			98449
11	Előző évi vállalkozási maradvány	B813						
	FELHALMOZÁSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSA							
12	Belföldi értékpapírok bevételei	B812						
13	Hitel, kölcsön felvétele	B811						
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevételei	B814						
	Finanszírozási műveletek bevételei				132881			132881
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II+III)				248082			248082

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI BEVÉTELEI
KÖTELEZŐ-, ÖNKÉNT VÁLLALT-, ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK SZERINTI BONTÁSBAN**

3. melléklet az 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez

adatok E Ft-ban

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
2				Tarhos Község Önkormányzata			Mindösszesen		
3	Sor.sz	Megnevezés	Rovatszám	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási
4	I	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI							
5	1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	73265			73265		
6		ebből: önkormányzatok működési támogatásai		54338			54338		
7	2	Közhatalmi bevételek	B3	21300			21300		
8	3	Működési saját bevételek	B4	11619	8890	127	11619	8890	127
9	4	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	B6						
10		Működési bevételek összesen		106184	8890	127	106184	8890	127
11	II	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI							
12	5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2						
13	6	Felhalmozási saját bevételek	B5						
14	7	kívülről	B7						
15		Felhalmozási bevételek összesen							
16	III	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK							
17		MŰKÖDÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA							
18	8	Előző évi költségvetési maradvány	B813	34432			34432		
19	9	Előző évi vállalkozási maradvány	B813						
20		FELHALMOZÁSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA							
21	10	Előző évi költségvetési maradvány	B813	98449			98449		
22	11	Előző évi vállalkozási maradvány	B813						
23		FELHALMOZÁSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSA							
24	12	Belföldi értékpapírok bevételei	B812						
25	13	Hitel, kölcsön felvétele	B811						
26	14	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevételei	B814						
27		Finanszírozási műveletek bevételei		132881			132881		
28		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II+III)		239065	8890	127	239065	8890	127

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI INTÉZMÉNYENKÉNT ÉS ÖSSZESEN
2025. ÉV**

5. melléklet az 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez
Adatok E Ft-ban

Sor.sz	Megnevezés	Rovatszám	Tarhos Község Önkormányzata			Mindösszesen		
					Eredeti ei			Eredeti ei
IV	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI							
1	Személyi juttatások	K1			53151			53151
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			10091			10091
3	Dologi kiadások	K3			53949			53949
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			7230			7230
5	Egyéb működési célú kiadások	K5			16960			16960
6	Működési tartalék (általános, cél)	K513						
	Működési kiadások összesen				141381			141381
V	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI							
7	Beruházások	K6						
8	Felújítások	K7			96411			96411
9	Egyéb felhalmozási kiadások	K8						
10	Fejlesztési céltartalék	K513			8412			8412
	Felhalmozási kiadások összesen				104823			104823
VI	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK							
11	Értékpapír vásárlása, visszavásárlás	K912						
12	Hitel, kölcsön törlesztése	K911						
13	Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914			1878			1878
	Finanszírozási célú műveletek összesen				1878			1878
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)				248082			248082

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI
KÖTELEZŐ-, ÖNKÉNT VÁLLALT-, ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK SZERINTI BONTÁSBAN
2025. ÉV

6. melléklet az 1/2025. (II.26.) önkormányzati rendelethez
 Adatok E Ft-ban

Sor.sz	Megnevezés	Rovatszám	Tarhos Község Önkormányzata			Mindösszesen		
			Kötelező	Önkéntvállalt	Államiigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államiigazgatási
IV	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI							
1	Személyi juttatások	K1	18856	3927	30368	18856	3927	30368
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2329	3126	4636	2329	3126	4636
3	Dologi kiadások	K3	38630	4440	10879	38630	4440	10879
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	7230			7230		
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	15020	1940		15020	1940	
6	Működési tartalék (általános, cél)	K513						
	Működési kiadások összesen		82064	13434	45883	82064	13434	45883
V	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI							
7	Beruházások	K6						
8	Felújítások	K7		96411			96411	
9	Egyéb felhalmozási kiadások	K8						
10	Fejlesztési céltartalék	K513	8412			8412		
	Felhalmozási kiadások összesen		8412	96411		8412	96411	
VI	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK							
11	Értékpapír vásárlása, visszavásárlás	K912						
12	Hitel, kölcsön törlesztése	K911						
13	Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914	1878			1878		
	Finanszírozási célú műveletek összesen		1878			1878		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)		92354	109845	45883	92354	109845	45883

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI
FELADATOK ÉS KORMÁNYZATI FUNKCIÓK SZERINTI BONTÁSBAN
2025. ÉV**

7. melléklet a önkormányzati rendelethez
Adatok E Ft-ban

		Tarhos Község Önkormányzata																	
		011130			013320			013350			018010			051030			041233		
		Onkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			Köztetető-fenntartás és -működés			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (lakó ingatlan)			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel			Veszélyes hulladék elszállítás			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		
Sor.sz.	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
	IV MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI																		
1	Személyi juttatások			30368		4413													
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			4636		611													
3	Dologi kiadások			10879		64			7112										
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai																		
5	Egyéb működési célú kiadások																		
6	Működési tartalék (általános, cél)																		
	Működési kiadások összesen			45883		5087			7112										
	V FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI																		
7	Beruházások																		
8	Felújítások																		
9	Egyéb felhalmozási kiadások																		
10	Fejlesztési céltartalék																		
	Felhalmozási kiadások összesen																		
	VI FINANSZIROZÁSI CELU MŰVELETEK																		
11	Értékpapír vásárlása, visszavásárlás																		
12	Hitel, kölcsön törlesztése																		
13	Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása												1878						
	Finanszírozási célú műveletek összesen												1878						
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)			45883		5087			7112				1878						

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI
FELADATOK ÉS KORMÁNYZATI FUNKCIÓK SZERINTI BONTÁSBAN
2025. ÉV**

7. melléklet a önkormányzati rendelethez
Adatok E Ft-ban

Tarhos Község Önkormányzata

Sor.sz.	Megnevezés	Rovatszám	Feladat Kormányzati funkció																	
			041237			047410			053020			061030			062020			064010		
			Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási
			Közfoglalkoztatási mintaprogram			Ár és belvíz védelemmel összefüggő tevékenységek			Szennyződésmosó tevékenységek			Lakáshozjutást segítő támogatások			Településfejlesztési projektek és támogatások			Közvilágítás		
IV	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI																			
	1 Személyi juttatások	K1	3036																	
	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	197																	
	3 Dologi kiadások	K3																4724		
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4																		
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5																		
	6 Működési tartalék (általános, cél)	K513																		
	Működési kiadások összesen		3233															4724		
V	KIADÁSAI																			
	7 Beruházások	K6																		
	8 Felújítások	K7												96411						
	9 Egyéb felhalmozási kiadások	K8																		
	10 Fejlesztési céltartalék	K513																		
	Felhalmozási kiadások összesen													96411						
VI	FINANSZIROZÁSI CELU MŰVELETEK																			
	11 Értékpapír vásárlása, visszavásárlás	K912																		
	12 Hítel, kölcsön törlesztése	K911																		
	13 Allamháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914																		
	Finanszírozási célú műveletek összesen																			
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)		3233											96411			4724			

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI
FELADATOK ÉS KORMÁNYZATI FUNKCIÓK SZERINTI BONTÁSBAN
2025. ÉV**

7. melléklet a önkormányzati rendelethez
Adatok E Ft-ban

		Tarhos Község Önkormányzata																	
		082092			084032			084031			107055			063080			107060		
		Közművelődés			Civil szervezetek felhalmozási támogatása			Civil szervezetek működési támogatása			Tanyagondnoki, falugondnoki szolgáltatása			Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása			Egyéb szociális, pénzügyi és természetbeni támogatás		
		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
Sor.sz.	Megnevezés	Rovatszám																	
IV MŰKÖDÉSI KÖLTSEGVETÉS KIADÁSAI																			
	1 Személyi juttatások	K1	2658											3927					
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	346											3126					
	3 Dologi kiadások	K3	1664											1123					
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4																7230	
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5						1940											
	6 Működési tartalék (általános, cél)	K513																	
	Működési kiadások összesen		4667					1940						8176				7230	
V FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS KIADÁSAI																			
	7 Beruházások	K6																	
	8 Felújítások	K7																	
	9 Egyéb felhalmozási kiadások	K8																	
	10 Fejlesztési céltartalék	K513																	
	Felhalmozási kiadások összesen																		
VI FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK																			
	11 Értékpapír vásárlása, visszavásárlás	K912																	
	12 Hitel, kölcsön törlesztése	K911																	
	13 Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914																	
	Finanszírozási célú műveletek összesen																		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)		4667					1940						8176				7230	

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI
FELADATOK ÉS KORMÁNYZATI FUNKCIÓK SZERINTI BONTÁSBAN
2025. ÉV**

7. melléklet a önkormányzati rendelethez
Adatok E Ft-ban

		Tarhos Község Önkormányzata																	
		900020			018030			016080			074032			096015			066010		
		Funkcióira nem sorolható			Finanszírozás			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények			Iskola ü.			Intézményi gyermekékeztetés			Zöldterület kezelés		
Sor.sz.	Megnevezés	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási	Kötelező	Önkéntvállalt	Államigazgatási
IV	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI																		
	1 Személyi juttatások													3826					
	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó													535					
	3 Dologi kiadások						3000						11430						
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai																		
	5 Egyéb működési célú kiadások				1199														
	6 Működési tartalék (általános, cél)																		
	Működési kiadások összesen				1199			3000						15791					
V	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI																		
	7 Beruházások																		
	8 Felújítások																		
	9 Egyéb felhalmozási kiadások																		
	10 Fejlesztési céltartalék																		
	Felhalmozási kiadások összesen																		
VI	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK																		
	11 Értékpapír vásárlása, visszavásárlás																		
	12 Hítel, kölcsön törlesztése																		
	13 Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása																		
	Finanszírozási célú műveletek összesen																		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)				1199			3000						15791					

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI
FELADATOK ÉS KORMÁNYZATI FUNKCIÓK SZERINTI BONTÁSBAN
2025. ÉV**

7. melléklet a önkormányzati rendelethez
Adatok E Ft-ban

		Tarhos Község Önkormányzata															
		104037									Önkormányzat összesen:						
		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés															
Sor.sz.	Megnevezés	Rovatszám	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási
IV	MŰKÖDESI KÖLTSEGVETES KIADÁSAI																
	1 Személyi juttatások	K1													18856	3927	30368
	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2													2329	3126	4636
	3 Dologi kiadások	K3	101												38630	4440	10879
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4													7230		
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5													15020	1940	
	6 Működési tartalék (általános, cél)	K513															
	Működési kiadások összesen		101												82064	13434	45883
V	FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS KIADÁSAI																
	7 Beruházások	K6															
	8 Felújítások	K7														96411	
	9 Egyéb felhalmozási kiadások	K8															
	10 Fejlesztési céltartalék	K513													8412		
	Felhalmozási kiadások összesen														8412	96411	
VI	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK																
	11 Értékpapír vásárlása, visszavásárlás	K912															
	12 Hitel, kölcsön törlesztése	K911															
	13 Allamháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914													1878		
	Finanszírozási célú műveletek összesen														1878		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)		101												92354	109845	45883

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA LÉTSZÁMADATAI
2025. ÉV

fő

s.sz.	Intézmény	Engedélyezett álláshely/Foglalkoztatotti létszám						
		Köztisztviselő	Közalkalmazott	Munka törvénykönyves	Közfoglalkoztatott (éves átlagos)	Önkormányzati képviselő	Pályázat keretében foglalkoztatott létszám	Összesen
1	Tarhos Község Önkormányzata	1		3	2	4		10
								0
7	Mindösszesen	1	0	3	2	4	0	10

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI**2025. ÉV**

adatok E ft-ban

I	Beruházás	Eredeti
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
	Összesen:	0
II.	Felújítás	
1	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00010 Önkormányzati épületek energetikai	96 411
2		
3		
	Összesen:	96 411
	Felhalmozási kiadás összesen:	96 411

TARHOS KÖZSÉG PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSAI
2025. ÉV

adatok E Ft-ban

I. Egyéb működési célú kiadások	
<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása</i>	Eredeti
Összesen:	0
Muronyi Közös hivatal családi és gyermekjóléti szolgáltatásokra	
1 (Muronyi Alapszolgáltatási Központnak) 2023-ra	204
Muronyi Közös hivatal családi és gyermekjóléti szolgáltatásokra	
2 (Muronyi Alapszolgáltatási Központnak) 2024-re	200
3 Orvosnak átadott pénzeszköz	13 820
4 Civil szervezetk támogatása	1 940
5 Közös hivatalnak normatíva feletti összege	796
Összesen:	16 960
Elvonások és befizetések	0
Egyéb működési célú kiadások összesen:	16 960
II. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása</i>	
Összesen:	0
<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások</i>	
Összesen:	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0
Pénzeszköz átadások összesen:	16 960

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÁLTALÁNOS, MŰKÖDÉSI-, ÉS FEJLESZTÉSI
TARTALÉKAI
2025. ÉV**

adatok E Ft-ban

I.	Működési céltartalék	Eredeti
	Működési céltartalék összesen:	0
II.	Általános tartalék	0
	ebből: általános	
	Működési tartalék összesen:	0
III.	Fejlesztési céltartalék	
1	Adomány (elkülönített számlán)	761
2	EFOP-1.5.3 támogatás visszafizetés	7 647
3	Kerékpárút építés támogatás visszafizetés	4
	Fejlesztési tartalék összesen:	8 412
	Tartalékok mindösszesen:	8 412

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK
ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MÉRLEG
2025-2028 IDŐSZAKRA**

adatok E Ft-ban

s.sz.	M e g n e v e z é s	2025	2026	2027	2028
	I. Működési bevételek és kiadások				
1	Közhatalmi bevételek	21300	22365	23483	24657
2	Intézményi működési bevételek	20636	21668	22751	23889
3	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	73265	76929	80775	84814
5	Működési célú bev. Össz. (1+...4)	115201	120961	127009	133360
6	Személyi juttatások	53151	55808	58599	61529
7	hozzájárulási adó	10091	10596	11126	11682
8	Dologi kiadások	53949	56647	59479	62453
9	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7230	7592	7971	8370
10	Egyéb működési célú kiadások	16960	17808	18698	19633
11	Működési tartalékok				
12	Működési célú kiad. Össz. (6+...11)	141381	148450	155873	163666
13	Működési hiány (5-12)	-26180	-27489	-28863	-30306
14	Működési hiány finanszírozás belső forrásból	26180	27489	28863	30306
	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
15	Felhalmozási bevételek				
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
18	Felhalmozási célú bevételek össz. (15+...17)				
19	Beruházások				
20	Felújítások	96411	101232	106294	111608
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
22	Fejlesztési céltartalék	8412	8832	9274	9738
23	Finanszírozási célú műveletek (állami támogatás megelőlegezés)	1878	1972	2070	2174
24	Felhalmozási célú kiadások össz.(19+...23)	106701	112036	117638	123520
25	Felhalmozási hiány (18-24)	-106701	-112036	-117638	-123520
26	Felhalmozási hiány finanszírozása belső forrásból	106701	112036	117638	123520
27	Felhalmozási hiány finanszírozása külső forrásból				
28	Önkormányzat bevételei összesen:(5+14+18+26+27)	248082	260486	273510	287186
29	Önkormányzat kiadásai összesen:(12+24)	248082	260486	273510	287186

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ADÓSSÁGÁNAK ÉS HITELÁLLOMÁNYÁNAK KIMUTATÁSA
ÉS A TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK KIADÁSAI ÉVES BONTÁSBAN**

		2025	2026	2027	2028		Összesen
	<u>Hitel törlesztések</u>						
1							
	Összes kötelezettség:	0	0	0	0		0

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL MEGVALÓSULÓ
PROJEKTEK BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI ,
EU-S PROJEKTEHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOK
2025.**

Ssz.	Megnevezés	Bevétel	Kiadás	Saját forrás
1	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00010 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése támogatás	96411	96 411	
	Összesen:	96 411	96 411	0

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL NYÚJTOTT KEDVEZMÉNYEK
2025. ÉV**

adatok E Ft-ban

	M e g n e v e z é s	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	2025. évi tervezett bevétel	Kedvezmények összege
	Helyi adó bevételek			
1	Iparüzési adó	17 000	17 000	0
	Összesen:	17 000	17 000	0

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
4 ÉVES PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

	Rovat szám	2025 terv	2026 terv	2027 terv	2028 terv	
BEVÉTELEK						
1.	Közhatalmi bevételek	B3	21300	22365	23483	24657
2.	Intézményi működési bevételek	B4	20636	21668	22751	23889
3.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B65				
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	73265	76929	80775	84814
5.	Felhalmozási bevételek	B5				
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B7				
7.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
8.	Előző évi költségvetési maradvány	B8131	132881	139525	146501	153826
9.	Előző évi vállalkozási maradvány	B8132				
10.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	B812				
11.	Hitel, kölcsön felvétele	B811				
12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	B814				
	Bevételek összesen:		248082	260486	273510	287186
13.	Személyi juttatások	K1	53151	55808	58599	61529
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10091	10596	11126	11682
15.	Dologi kiadások	K3	53949	56647	59479	62453
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	7230	7592	7971	8370
17.	Egyéb működési célú kiadások	K5	16960	17808	18698	19633
18.	Beruházások	K6				
19.	Felújítások	K7	96411	101232	106294	111608
20.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
21.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	K912				
22.	Hitel, kölcsön törlesztése	K911				
23.	Tartalékok	K513	8412	8832	9274	9738
24.	Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914	1878	1972	2070	2174
	Kiadások összesen		248082	260486	273510	287186

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3 ÉVES PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

		Rovat szám	2023 tény	2024 várható tény	2025 terv
BEVÉTELEK					
1.	Közhatalmi bevételek	B3	17507	21669	21300
2.	Intézményi működési bevételek	B4	40519	22065	20636
3.	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6		1250	
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	109009	110578	73265
5.	Felhalmozási bevételek	B5		3	
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B7			
7.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	149158	318	
8.	Előző évi költségvetési maradvány	B8131	235960	177227	132881
9.	Előző évi vállalkozási maradvány	B8132			
10.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése	B812			
11.	Hitel, kölcsön felvétele	B811			
12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	B814	1898	2063	
	Bevételek összesen:		554050	335173	248082
13.	Személyi juttatások	K1	47908	48238	53151
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5343	5498	10091
15.	Dologi kiadások	K3	78184	74596	53949
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	7853	8757	7230
17.	Egyéb működési célú kiadások	K5	16500	25395	16960
18.	Beruházások	K6	916	2328	
19.	Felújítások	K7	214719	40215	96411
20.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	1122		
21.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	K912			
22.	Hitel, kölcsön törlesztése	K911			
23.	Tartalékok	K513			8412
24.	Államháztartáson belüli megelőlegezés kiadása	K914	1636	2059	1878
	Kiadások összesen		374180	207086	248082

**TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA SAJÁT BEVÉTELEINEK BEMUTATÁSA 353/2011. (XII.30.)
KORMÁNYRENDELET 2.§ (1) BEKEZDÉSE SZERINTI BONTÁSBAN**

	Költségvetési év			
	2025	2026	2027	2028
Saját bevétel				
helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	21 300	21 300	21 300	21 300
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel (bérleti díj)	0	0	0	0
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Saját bevétel összesen	21 300	21 300	21 300	21 300

**TARHOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT LIKVIDITÁSI TERVE
2025.**

Megnevezés	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI.hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
Nyitó pénzkészlet	132881	123473	113013	102553	92093	81633	71173	60712	50252	39792	29332	18872	
Bevételek													
Működési célú támog.áht-n b.	8792	5861	5861	5861	5861	5861	5861	5861	5861	5861	5861	5861	73265
Közhatalmi bevételek	1775	1775	1775	1775	1775	1775	1775	1775	1775	1775	1775	1775	21300
Működési bevételek	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	1720	20636
Felh. célú átvett pénzeszk.													
Bevételek összesen:	12287	9356	9356	9356	9356	9356	9356	9356	9356	9356	9356	9356	115201
Nyitó + Bev. össz.:	145167	132829	122369	111909	101449	90989	80528	70068	59608	49148	38688	28228	
Kiadások													
Személyi juttatás	4429	4429	4429	4429	4429	4429	4429	4429	4429	4429	4429	4429	53151
Munkaadókat terhelő járulék.	841	841	841	841	841	841	841	841	841	841	841	841	10091
Dologi kiadások	4496	4496	4496	4496	4496	4496	4496	4496	4496	4496	4496	4496	53949
Ellátottak pénzbeli juttatásai	603	603	603	603	603	603	603	603	603	603	603	603	7230
Egyéb működési kiadás	1413	1413	1413	1413	1413	1413	1413	1413	1413	1413	1413	1413	16960
Felújítás, beruházás	8034	8034	8034	8034	8034	8034	8034	8034	8034	8034	8034	8034	96411
Egyéb felhalmozási kiadás													
Állami támog.megelőleg.vfiz.	1878												1878
Kiadások összesen:	21694	19816	19816	19816	19816	19816	19816	19816	19816	19816	19816	19816	239670
Záró pénzkészlet	123473	113013	102553	92093	81633	71173	60712	50252	39792	29332	18872	8412	

2025. év	ÖSSZESEN	(Ft)	(Ft)
511011	Köztisztviselők alapilletménye		
	Köztisztviselők alapilletménye összesen		60 213 649
511061			
	Köztisztviselők jubileumi jutalma összesen		2 550 000
511071	Béren kívüli juttatás		
	Béren kívüli juttatás összesen		1 953 130
511091	Köztisztviselők közlekedési ktg. térítése		
	Köztisztviselők közlekedési ktg. Térítése összesen		884 000
51113	Betegszabadság		30 000
51221	Egyéb jogviszonybn lévő nem saját dolgozó jutt		0
5341	Kiküldetési ktg. térítése		
	Kiküldetési ktg. térítés összesen		720 000
	Személyi juttatás összesen		66 350 779
52	Munkaadót terhelő járulék		
	Munkaadót terhelő járulék összesen		8 706 151
	BÉR ÉS JÁRULÉK ÖSSZESEN		75 056 930
	Dologi és egyéb folyó kiadások		
	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen		4 933 328
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		79 990 258

	Megnevezés	(Ft)	(Ft)
	Normatíva támogatás	59 938 580	
9403	Közvetített szolgáltatás bevétele	5 000	
9411	Egyéb működési bevétel	14 000	
94082	Kamat bevétel	7 300	
94121	Működési célú támogatás		
	Előző évi pénzmaradvány	1 574 454	
	Önkormányzati többlet támogatás	18 450 924	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	79 990 258	0

2025. év	Murony	(Ft)	(Ft)
511011	Köztisztviselők alapilletménye		
	1 fő 647 730 x 1hó) = 647 730 (28 óra Murony, 12 óra Tarhos)	453 411	
	850 000 x 11 hó = 9 350 000 (28 óra Murony, 12 óra Tarhos)	6 545 000	
	1 fő 492 860 x 1 hó	492 800	
	566 800 x 11 hó =	6 234 800	
	1 fő (488 720 x 1 hó)	488 720	
	562 000 x 11 hó =	6 182 000	
	1 fő (443 954 x 1 hó)	443 954	
	510 500 x 11hó =	5 615 500	
	Köztisztviselők alapilletménye összesen	26 456 185	26 456 185
	Jubileumi jutalom		
511061	1 fő 3 hó 850 000 x 3/40*28	1 785 000	
	Jubileumi jutalom összesen	1 785 000	1 785 000
511071	Béren kívüli juttatás		
	3 fő x 195 313	585 939	
	1 fő x 136 719	136 719	
	Béren kívüli juttatás összesen	722 658	722 658
511091	Köztisztviselők közlekedési ktg. térítése		
	jegyző munkába járási ktg. (585kmx30Ft/km x 12 hó/40x28)	147 420	
	MVZ munkába járás ktg. (9450 x 12 hó)	113 400	
	Köztisztviselők közlekedési ktg. Térítése összesen	260 820	260 820
51113	Betegszabadság	30 000	30 000
5341	Kiküldetési ktg. térítése		
	1 fő (60 000 x 12hó/40x28)	504 000	
	Kiküldetési ktg. térítés összesen		504 000
	Személyi juttatás Murony összesen		29 758 663
52	Munkaadót terhelő járulékok		
	Szociális hozzájárulási adó 28 241 185 x 13 %	3 671 354	
	Caffetéria járuléka Szociális hozzájárulási adó 722 658 x 13%	93 946	
	személyi jövedelem adó 722 658 x 15%	108 399	

	Munkaadót terhelő járulékok összesen		3 873 699
	BÉR ÉS JÁRULÉK ÖSSZESEN		33 632 362
	Dologi és egyéb folyó kiadások		
53111	szakmi anyag	5 000	
5321	e közigker program díj	50 000	
53351	közvetített szolgáltatások kiadásai (tulajdoni lap)	5 000	
53361	Szamai tevékenységet segítő szolg.elörninges vizsga o	85 000	
533711	Posta költség, számla vezetési díj	62 000	
53551	egyéb dologi	20 500	
53531	ÁFA	36 450	
	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen		263 950
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		33 896 312

	Megnevezés	(Ft)	(Ft)
	Normatíva támogatás	24 779 742	24 779 742
	Önkormányzati többlet támogatás	9 147 320	0
	Előző évi pénzmaradvány	-42 750	
9403	Közvetített szolgáltatás bevétele	5 000	
9411	Egyéb működési bevétel	5 000	
94082	Kamat bevétel	2 000	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	33 896 312	

2025.év	Tarhos	(Ft)	(Ft)
511011	Köztisztviselők alapilletménye		
	1 fő 647 730 x 1hó) = 647 730 (28 óra Murony,12 óra Tarhos)	194 319	
	1 fő 850 000 x 11hó) = 647 730 (28 óra Murony,12 óra Tarhos)	2 805 000	
	1 fő (163 000 x hó)	163 000	
	174400x 1 hó =	174 400	
	1 fő (449 000 x 1hó)	449 000	
	516 350 x11 hó	5 679 850	
	1 fő 227 625 x 1 hó	227 625	
	261 770 x 11hó	2 879 470	
	Köztisztviselők alapilletménye összesen	12 572 664	12 572 664
	Jubileumi jutalom		
511061	1 fő 3 hó 850 000 x 3/40*12	765 000	
	Köztisztviselők jubileumi jutalma összesen		765 000
511071	Béren kívüli juttatás		
	1 fő 58 594	58 594	
	Tarhos 2 fő x 195 313 =390 626	390 626	
	Béren kívüli juttatás összesen		449 220
511091	Köztisztviselők közlekedési ktg. térítése		
	1fő (585kmx30Ft/km x 12 hó/40óx12ó)	63 180	
	1 fő munkába járási ktg	90 000	
	Köztisztviselők közlekedési ktg. Térítése összesen		153 180
		0	
	Megbízási díj összesen		0
5341	Kiküldetési ktg. térítése		
	(60 000/40x12=18 000 x 12hó)	216 000	
	Kiküldetési ktg. térítés összesen		216 000
	Személyi juttatás Tarhos összesen		14 156 064
52	Munkaadót terhelő járulék		
	Szociális hozzájárulási adó 13 337 664 x 13%=	1 733 896	
	Caffetéria járuléka szoc. Hozáj.adó 449 220 x 13%		
	személyi jövedelem adó 449 220 x 15%=	58 398 67 383	
	Munkaadót terhelő járulék összesen		1 859 677
	BÉR ÉS JÁRULÉK ÖSSZESEN		16 015 741

5321	Dologi és egyéb folyó kiadások e közigker program díj	33 000	
53361	Továbbképzés (előrninges vizsga,orvosi vizsg. díj) Szakmai tevékenységet segítő szolg.1 fő. A.Bélmegyerre 225 000 x 12	98 000 2 700 000	
53551	egyéb dologi	12 000	
533711	Posta költség, számla vezetési díj	40 000	
353511	ÁFA	35 370	
	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen		2 918 370
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		18 934 111

	Megnevezés	(Ft)	(Ft)
	Normatíva támogatás	16 932 474	16 932 474
	Önkormányzat többlet finansz.	487 719	0
	Előző évi pénzmaradvány	1 507 418	
9403	Közvetített szolgáltatás bevétele		
9411	Egyéb működési bevétel	4 000	
94082	Kamat bevétel	2 500	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	18 934 111	0

2025. év	Bélmegyer	(Ft)	(Ft)
511011	Köztisztviselők alapilletménye		
	1 fő (326 000 x 1 hó) 374 900 x 11	326 000 4 123 900	
	1 fő (326 000 x 1 hó) 374 900 x 11	326 000 4 123 900	
	1 fő 450 000 x 1hó 517 500 x 11 hó=	450 000 5 692 500	
	1 fő 450 000 x 1hó 517 500 x 11 hó=	450 000 5 692 500	
	Köztisztviselők alapilletménye összesen		21 184 800
511071	Béren kívüli juttatás		
	Bélmegyer 4 fő x 195 313 =	781 252	
	Béren kívüli juttatás összesen		781 252
511091	Köztisztviselők közlekedési ktg. térítése		
	1 fő	330 000	
	1 fő	140 000	
	Köztisztviselők közlekedési ktg. Térítése összesen		470 000
5341	Kiküldetési ktg. térítése		
	Kiküldetési ktg. térítés összesen		0
	Személyi juttatás Bélmegyer összesen		22 436 052
52	Munkaadót terhelő járulék		
	Szociális hozzájárulási adó		
	21 184 800 x 13%	2 754 024	
	Caffetéria járuléka szoc. Hozáj.adó		
	781252 x 13%	101 563	
	személyi jövedelem adó 781252 x 15%=	117 188	
			2 972 775
	BÉR ÉS JÁRULÉK ÖSSZESEN		25 408 827
5321	Dologi és egyéb folyó kiadások e közigker program díj	38 400	
53511	ÁFA	40 608	
53361	Továbbképzés (előrnínges vizsga,orvosi vizsg. díj) szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás 1fő. 125 000 x 12	112 000 1 500 000	
533711	Posta költség, számla vezetési díj	45 000	
535451	egyéb dologi Bérmunkások levő kerekítés	15 000	
	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen		1 751 008

KIADÁSOK ÖSSZESEN**27 159 835**

	Megnevezés	(Ft)	(Ft)	
	Normatíva támogatás	18 226 364		18 226 364
	Önkormányzat többlet finansz.	8 815 885		0
	Előző évi pénzmaradvány	109 786		
9403	Közvetített szolgáltatás bevétele			
9411	Egyéb működési bevétel	5 000		3
94082	Kamat bevétel	2 800		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	27 159 835	0	



MEGHÍVÓ

Tisztelt Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsági Tag!

Értesítem, hogy az **Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottság** ülésére **2025. február 25-én 14⁰⁰ órakor** kerül sor, amelyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helve: Tarhos község Önkormányzati Hivatala Tarhos, Petőfi u. 29. (tanácskozó terem)

Napirendi pontok:

ZÁRT ülés:

1. Lakhatási támogatás iránti kérelem elbírálása
Előadó: Mucsi István elnök

NYÍLT ülés:

1. Tarhos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. évi költségvetése
Előadó: Mucsi István elnök
2. Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése
Előadó: Mucsi István elnök

Tarhos, 2025. február 19.

Mucsi István s.k.
Ü.P.Sz.B. elnöke



