

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Tarhos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottságának 2025. november 20-án megtartott **nyílt** bizottsági üléséről

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

Az ülés elnöke: Mucsi István

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

Mucsi István elnök: Köszönti a jelenlévőket. 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. Beszámoló az önkormányzat költségvetésének 2025. III. negyedévi teljesítéséről
Előadó: Mucsi István biz. elnök
2. Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelete Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előadó: Mucsi István biz. elnök
3. Beszámoló a Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről
Előadó: Mucsi István biz. elnök

Mucsi István elnök: Kéri a bizottságot, hogy aki a jegyzőkönyv vezetőjének, hitelesítőjének személyével valamint a napirendi pontokkal egyetért, kézfelnyújtással jelezze.

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

1.Beszámoló az önkormányzat költségvetésének 2025. III. negyedévi teljesítéséről
Előadó: Mucsi István biz. elnök

Mucsi István elnök: Kérdezi Oláhné Nagy Andrea pénzügyi tanácsadót, kívánja-e kiegészíteni a beszámolót?

Oláhné Nagy Andrea pénzügyi tanácsadó: Nem kívánja kiegészíteni a beszámolót.

Mucsi István elnök: Kéri a bizottságot, hogy aki egyetért a Tarhos Község Önkormányzat költségvetésének 2025. III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolóval, kézfelnyújtással szavazzon.

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

13/2025. (XI.20.) ÜPSZB határozat:

Tarhos Község Önkormányzatának Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsága javasolja a képviselő-testület felé a Tarhos Község Önkormányzat költségvetésének 2025. III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámoló elfogadását.

Felelős: Mucsi István elnök

Határidő: értelem szerint

2. Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelete Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előadó: Mucsi István biz. elnök

Mucsi István elnök: Kérdezi Oláhné Nagy Andrea pénzügyi tanácsadót, kívánja-e kiegészíteni a beszámolót?

Oláhné Nagy Andrea pénzügyi tanácsadó: A pályázatoknak az előlegei kerültek beépítésre a költségvetésbe bevételi oldalon, az azokhoz kapcsolódó kiadások, valamint az aktuális ágazati pótlékok bevételi és kiadási oldalon.

Mucsi István elnök: Kéri a bizottságot, hogy aki egyetért a Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítását tartalmazó 7/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendeletben foglaltakkal, kézfelnyújtással szavazzon.

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

14/2025. (XI.20.) ÜPSZB határozat:

Tarhos Község Önkormányzatának Ügyrendi, Pénzügyi és Szociális Bizottsága javasolja a képviselő-testület felé a Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosítását tartalmazó 7/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelet elfogadását.

Felelős: Mucsi István elnök

Határidő: értelem szerint

3. Beszámoló a Muronyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásáról
Előadó: Mucsi István elnök

Mucsi István elnök: Felkéri Dr. Baji Mihály jegyzőt, egészítse ki a beszámolót.



**Tarhos Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november tartandó ülésére**

**Tárgy: Tarhos Község Önkormányzata 2025. háromnegyedéves gazdálkodásáról
szóló tájékoztató**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről tájékoztatja a képviselő testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetésének teljesülési adatait a költségvetéssel megegyező szerkezetben.

Önkormányzatunk 2025. évi költségvetését az 1/2025. (II. 26.) Kt. rendelettel fogadta el Tarhos Község Képviselő-testülete. A költségvetési rendelet a háromnegyedév során nem került módosításra.

A háromnegyedévi gazdálkodása során elsődleges célunk a likviditás folyamatos biztosítása volt, ugyanakkor törekedtünk a fejlesztések finanszírozásához szükséges források biztosítására is.

Kérem a testületet, hogy az előterjesztésben foglaltak alapján fogadja el az önkormányzat 2025. háromnegyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tarhos Község Képviselő-testülete a Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásának háromnegyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

Felelős: Kürti Sándor polgármester
Határidő: azonnal.

Tarhos, 2025. november

Kürti Sándor
polgármester

A fent felsorolt bevételek teljesülése a következőképpen alakult:

Ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 228	28 571	21 925
Szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	13 573	14 059	10 727
Gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 267	14 233	10 827
Kulturális feladatok támogatása	2 270	2 441	1 855
Működési célú kiegészítő támogatások		1 668	1 668
Elszámolásból származó bevételek		299	299
Összesen:	54 338	61 271	47 301

Az állami támogatások bevételeinek teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 77 %-os.

1.2) Felhalmozási célú támogatások alakulása

A felhalmozási célú támogatások között a Versenyképes Járások Program keretében a térfigyelőrendszer és a tolólap beszerzésére kapott támogatás, az Agrárminisztériumtól tanyagondnoki busz vásárlásra kapott támogatás és a ROHU INTERREG pályázat támogatási összegei kerültek kimutatásra.

A teljesülés alakulása:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
	281 075	263 075

A teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest: 94 %

1.3) Egyéb működési célú támogatások

Ezen a jogcímen érkezik a közmunkaprogram támogatása – 16 828 e Ft -, az Nemzeti Egészségbiztosítási Alap finanszírozása háziorvosi ellátására 12 812 eFt, MVH területalapú támogatása 867 eFt.

A teljesülés alakulása:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
---------------------	------------------------	------------

18 927	39 424	30 507
--------	--------	--------

A teljesítés %-a a módosított előirányzathoz képest: 77 %

1.4) Közhatalmi bevételek alakulása

Közhatalmi bevételeként számolandó el a vagyoni típusú adók, állandó jelleggel végzett iparűzési adó, valamint a szabálysértési bírság.

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva 97 %-os. Az összes adónemben összesen 28 238 eFt adóbevételel számoltunk a költségvetés készítésekor. Az iparűzési adó 23 938 eFt-ban teljesült, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 84,8 %-os teljesülést mutat.

1.5) Működési saját bevételek alakulása

A működési saját bevételeink között jellemzően a közmunkához kapcsolódó készletértékesítéseink (sertés) bevételeit, az ingatlan bérbeadások bérleti díjait, az étkeztetés térítési díjait, valamint ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó bevételeket számoljuk el.

A teljesülésük alakulása:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
20 636	23 616	19 977

A teljesítés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva 85 %-os.

1.6) Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről

A működési célú átvett pénzeszközök között kerültek kimutatásra a kapott adományok összege.

A teljesülésük alakulása:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
0	3 100	3 100

A teljesítés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

1. Működési kiadások

Kiadásaink működési kiadásokból és felhalmozási, valamint finanszírozási műveletek kiadásaiból állnak. A működési kiadások közé a személyi juttatások és azok járulékai, dologi kiadások, szociális célú kiadások és átadott pénzeszközök tartoznak.

Az önkormányzat összes kiadása 170 446 e Ft-ban teljesült, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 30 %-os teljesülést mutat. A kiadásokon belül a működési kiadásaink teljesülése 121 546 eFt, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 69%-os, a felhalmozási kiadások 47 021 e Ft-an teljesültek.

A finanszírozási kiadások 100%-ban teljesültek, ezek összege 1 878 e Ft.

1.1) Személyi juttatások kiadása

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
53 151	70 797	52 666

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 74%.

1.2) Munkaadókat terhelő járulékok

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
10 091	11 332	6 333

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 56 %.

A személyi juttatások és járulékok az időarányos teljesüléshez viszonyítva megfelelőnek tekinthető.

1.3) Dologi kiadások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
53 949	70 417	47 466

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 67%

1.4) Működési célú pénzeszköz átadások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
16 960	16 994	12 099

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 71%

Részletesen a pénzeszköz átadásokat a 7. számú melléklet tartalmazza.

1.5) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
7 230	7 230	2 982

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 41%

A segélyezésre fordított kifizetések az alábbi módon alakultak jogcímenként:

Települési lakásfenntartási támogatás:	2 334 eFt
Temetési segély:	48 eFt
Iskolakezdési támogatás	540 eFt
Újszülöttek köszöntő ajándéka	60 eFt

2. Felhalmozási kiadások

2.1) Beruházások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
0	70 900	46 894

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva 66%

2.2) Felújítások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
96 411	49 776	127

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva kevesebb, mint 1%

A kifizetéseket részletesen a 5. számú melléklet tartalmazza.

3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások jogcímen a 2025. évi állami támogatás előleg visszafizetése jelenik meg ezen a soron.

Ez a kiadás 100%-ban teljesült, mivel január hónapban a Magyar Államkincstár a decemberben folyósított összeget visszavonta.

TARTALÉKOK FELHASZNÁLÁSA

A tartalékok előirányzata nem változott. A háromnegyedévben likviditási probléma nem volt, a pénzellátást zavartalanul biztosítani tudtuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint tárgyalja meg és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Tarhos, 2025. november

Kürti Sándor
polgármester

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI ÖSSZESÍTETT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

adatok E Ft-ban

I	Működési költségvetés bevételei	Rovats zám:	Előző évi tény	Eredeti ei:	Módosított ei:	Teljesítés	Teljesítés %	IV. Működési költségvetés kiadásai	Rovats zám:	Előző évi tény	Eredeti ei:	Módosított ei:	Teljesítés	Teljesítés %
1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	110 578	73 265	100 695	77 808	77%	1 Személyi juttatások	K1	48 238	53 151	70 797	52 666	74%
	ebből: önkormányzatok működési támogatásai	B11	65 368	54 338	61 271	47 301	77%	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 498	10 091	11 332	6 333	56%
2	Közhatalmi bevételek	B3	21 669	21 300	28 238	27 265	97%	3 Dologi kiadások	K3	74 596	53 949	70 417	47 466	67%
3	Működési saját bevételek	B4	22 065	20 636	23 616	19 977	85%	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	8 757	7 230	7 230	2 982	41%
4	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	B6	1 250	0	3 100	3 100	100%	5 Egyéb működési célú kiadások	K5	25 395	16 960	16 994	12 099	71%
	Működési bevételek összesen		155 562	115 201	155 649	128 150	82%	6 Működési tartalék (általános, cél)	K513		0	0	0	0%
II	Felhalmozási költségvetés bevételei							Működési kiadások összesen		162 484	141 381	176 770	121 546	69%
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	318	0	281 075	263 075	94%	V Felhalmozási költségvetés kiadásai						
6	Felhalmozási saját bevételek	B5	3	0	0	0	0%	7 Beruházások	K6	2 328	0	70 900	46 894	66%
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B7		0	0	0	0%	8 Felújítások	K7	40 215	96 411	49 776	127	0%
	Felhalmozási bevételek összesen		321	0	281 075	263 075	0%	9 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		0	0	0	0%
III	Finanszírozási célú műveletek							10 Fejlesztési céltartalék	K513		8 412	265 487	0	0%
	Működési hiány belső finanszírozása							Felhalmozási kiadások összesen		42 543	104 823	386 163	47 021	12%
8	Előző évi költségvetési maradvány	B8131	55 992	34 432	29 638	29 638	100%	VI Finanszírozási célú műveletek						
9	Előző évi vállalkozási maradvány	B8132		0	0	0	0%	9 Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	K912		0	0	0	0%
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása							10 Hitel, kölcsön törlesztése	K911		0	0	0	0%
10	Előző évi költségvetési maradvány	B813	121 235	98 449	98 449	98 449	100%	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 059	1 878	1 878	1 878	100%
11	Előző évi vállalkozási maradvány	B813		0	0	0	0%	Finanszírozási célú műveletek összesen		2 059	1 878	1 878	1 878	100%
	Felhalmozási hiány külső finanszírozása													
12	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		0	0	0	0%							
13	Hitel, kölcsön felvétele	B811		0	0	0	0%							
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevételei	B814	2 063	0	0	0	0%							
	Finanszírozási műveletek bevételei		179 290	132 881	128 087	128 087	100%							
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II+III)		335 173	248 082	564 811	519 311	92%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (IV+V+VI)		207 086	248 082	564 811	170 446	30%

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEI ÖSSZESEN
2025. ÉV

adatok E Ft-ban

Sor.sz.	Megnevezés	Rovatszám	Tarhos Község Önkormányzata					Mindösszesen				
			Előző évi tény	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %	Előző évi tény	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %
I	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI											
1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	110 578	73 265	100 695	77 808	77%	110 578	73 265	100 695	77 808	77%
	ebből: önkormányzatok működési támogatásai	B11	65 368	54 338	61 271	47 301	77%	65 368	54 338	61 271	47 301	77%
2	Közhatalmi bevételek	B3	21 669	21 300	28 238	27 265	97%	21 669	21 300	28 238	27 265	97%
3	Működési saját bevételek	B4	22 065	20 636	23 616	19 977	85%	22 065	20 636	23 616	19 977	85%
4	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről	B6	1 250	0	3 100	3 100	0%	1 250	0	3 100	3 100	0%
	Működési bevételek összesen		155 562	115 201	155 649	128 150	82%	155 562	115 201	155 649	128 150	82%
II	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI				0							
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	318	0	281 075	263 075	0%	318	0	281 075	263 075	0%
6	Felhalmozási saját bevételek	B5	3	0	0			3	0	0	0	0%
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B7		0	0		0%		0	0	0	0%
	Felhalmozási bevételek összesen		321	0	281 075	263 075	0%	321	0	281 075	263 075	0%
III	FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK				0							
	MŰKÖDÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				0							
8	Előző évi költségvetési maradvány	B8131	55 992	34 432	29 638	29 638	100%	55 992	34 432	29 638	29 638	100%
9	Előző évi vállalkozási maradvány	B8132		0	0							
	FELHALMOZÁSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				0							
10	Előző évi költségvetési maradvány	B813	121 235	98 449	98 449	98 449	100%	121 235	98 449	98 449	98 449	100%
11	Előző évi vállalkozási maradvány	B813		0	0							
	FELHALMOZÁSI HIÁNY KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSA				0							
12	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0							
13	Hitel, kölcsön felvétele	B811			0							
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevételei	B814	2 063		0		0%	2 063	0	0	0	0%
	Finanszírozási műveletek bevételei		179 290	132 881	128 087	128 087	100%	179 290	132 881	128 087	128 087	100%
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II+III)		335 173	248 082	564 811	519 311	92%	335 173	248 082	564 811	519 311	92%

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KIADÁSAI ÖSSZESEN
2025. ÉV

adatok E Ft-ban

[illegible]

TARHOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA LÉTSZÁMADATAI
2025. ÉV

fő

S.SZ.	Intézmény	Engedélyezett álláshely/Foglalkoztatotti létszám						Összesen
		Köztisztviselő	Közalkalmazott	Munka tővénykönyves	Közfoglalkoztatott	Önkormányzati képviselő	Pályázat keretében foglalkoztatott létszám	
1	Tarhos Község Önkormányzata							
	eredeti:	1		3	2	4		10
	módosított:	1		3	12	4		20
	tény:							0
	Mindösszesen							
	eredeti:	1	0	3	2	4	0	10
	módosított:	1	0	3	12	4	0	20
	tény:	1	0	3	12	4	0	20

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

adatok E ft-ban

I Beruházás	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Informatikai eszközök és egyéb gép beszerzés			
1 (router, HDD, fordító, fűkasza)	0	259	259
2 Élhető településfejlesztés - TOP_Plusz-1.2.1-21-			
3 BS1-2022-00044	0	46 641	46 635
4 Tanyagondnoki busz		18 000	
5 Versenyképes Járások Program - kamerarendszer,			
6 tolólap		6 000	
7			
8			
Összesen:	0	70 900	46 894
II. Felújítás			
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BS1-2022-00010			
1 Önkormányzati épületek energetikai	96 411	49 776	127
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Összesen:	96 411	49 776	127
Felhalmozási kiadás összesen:	96 411	120 676	47 021

TARHOS KÖZSÉG PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSAI
2025. ÉV

adatok E Ft-ban

I. Egyéb működési célú kiadások

<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása</i>	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1 Szociális kölcsön			
Összesen:	0	0	0
<i>Egyéb működési célú támogatások</i>			
Muronyi Közös hivatal családi és gyermekjólésti szolgáltatásokra			
1 (Muronyi Alapszolgáltatási Központnak) 2023-ra	204	204	203
Muronyi Közös hivatal családi és gyermekjólésti szolgáltatásokra			
2 (Muronyi Alapszolgáltatási Központnak) 2024-re	200		
3 Orvosnak átadott pénzeszköz	13 820	13 668	10 454
4 Civil szervezetek támogatása	1 940	1 681	
5 Közös hivatalnak normatíva feletti összege	796	1 105	1 105
6 Bursa Hungarica ösztöndíj	0	15	15
7 Tagdíjak	0	276	276
Összesen:	16 960	16 949	12 053
Elvonások és befizetések	0	46	46
1 2024. évi beszámolóban kimutatott visszafizetési kötelezettség	0	46	46
Egyéb működési célú kiadások összesen:	16 960	16 994	12 099

Egyéb felhalmozási célú kiadások

II. *Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása*

1 Összesen:	0	0	0
<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások</i>			
1			
2			
3 Összesen:	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0
Pénzeszköz átadások összesen:	16 960	16 994	12 099

Előzetes hatásvizsgálat

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

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. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, környezeti és egészségügyi következményeit, adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint a megalkotás szükségességét, a megalkotás elmaradásának várható következményeit.

1. Társadalmi hatások

A rendelet tervezet biztosítja, hogy a közfeladatok hatékony ellátásához a szükséges források a megfelelő időben a megfelelő mennyiségben rendelkezésre álljanak, valamint a településen a közfeladatok ellátásának zavartalansága és a pályázatok forrásigénye biztosított legyen.

2. Gazdasági hatás

A rendelet tervezet a 2025. évi költségvetésben meghatározott előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

3. Költségvetési hatás

A rendelet-tervezet az önkormányzat és a fenntartása alá tartozó költségvetési szerv költségvetésének a rendeletmódosítást követően hozott központi és önkormányzati döntések átvezetését, pályázati források beépítését tartalmazza.

4. Környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

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

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 111§ (1) – (3) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34 § (1)-(5) bekezdésében foglaltak teszik indokolttá.

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

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

Tarhos, 2025. november

Kürti Sándor
polgármester

Általános indoklás

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

A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetést 1/2025. (II. 26.) rendeletével fogadta el, amelyet második alkalommal kívánunk módosítani.

Az államháztartásról szóló törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek!

Tarhos, 2025. november

Kürti Sándor
polgármester

Részletes indoklás

Tisztelt Képviselő-testület!

„Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §. (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és a (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A törvény 34. § (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

A törvény 34. §. (3) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

A törvény 34. §. (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti 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.

A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.”

Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évről szóló költségvetését 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendeletével fogadta el 248 082 e Ft költségvetési főösszeggel.

Jelen módosítás által az eredeti költségvetésünk *bevételi, illetve kiadási főösszege 296 736 e Ft-al nő.*

A költségvetés főösszege ennek megfelelően 564 811 eFt.

A költségvetés módosítását indokolják:

- a képviselő-testület által hozott döntések,
- központi támogatások változása,
- pályázatok támogatások beépítése, korrekciója.

BEVÉTELEK

A 2025. évi költségvetés bevételi előirányzatain az alábbi módosításokat indokolt megtenni:

Működési célú támogatások előirányzatát 2 644 e Ft összeggel emelni szükséges. Ez tartalmazza a 2025. évben az ÖNEGM rendszerbe betöltött ágazati pótlékok összegét, illetve a pályázat útján elnyert Rendkívüli támogatás összegét.

A **felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről** előirányzata 281 075 eFt-tal nő, amely a Versenyképes Járások Program keretében a térfigyelőrendszer és a tolólap beszerzésére kapott támogatás összegét 5 999 eFt, az Agrárminisztériumtól tanyagondnoki busz vásárlásra kapott támogatás összegét 17 999 eFt és a ROHU INTERREG pályázat támogatási összegét 257.075 eFt-ot jelenti.

A **közhatalmi bevételek** sor előirányzatát emelni szükséges 6 938 eFt-tal, amely az eredeti előirányzathoz képest túlteljesült bevétel összegét jelenti.

Működési saját bevételek előirányzata 2 979 eFt összeggel nőtt, ami az eladott készletértékesítés ellenértékét tartalmazza.

Működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 3 100 eFt összeggel növekszik, amely a falunapra kapott adományok összegét jelenti.

A **bevételek főösszege a módosítások átvezetését követően** **564 811 e Ft,** amely tartalmazza a finanszírozási bevételek összegét is.

KIADÁSOK

A 2025. évi költségvetés kiadási előirányzatain az alábbi módosításokat indokolt megtenni:

A **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatát emelni szükséges 698 eFt összeggel. Beépítésre került az ÖNEGM rendszerben kimutatott szociális ágazati pótlék összege.

A **dologi kiadások** előirányzata összességében 14 963 eFt-tal nő. Ez tartalmazza a falunapi kiadásokat, a REKI keretében kifizetett számlák összegét, a pályázatok dologi kiadásait, valamint a beérkezett közüzemi számlák kiadásainak összegét.

Az **egyéb működési célú kiadások** előirányzata 257 075 eFt-tal növekszik, amely tartalmazza a ROHU INTERREG pályázat következő évben történő felhasználáshoz szükséges forrás összegét.

A **beruházások és felújítások** előirányzatát 24 000 eFt összegben növelni szükséges, amely tartalmazza az elnyert pályázatok kiadásainak összegét (VJP, Agrárminisztérium).

A kiadások főösszege a módosítások átvezetését követően **564 811 e Ft,**
mely tartalmazza a finanszírozási kiadások összegét is.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

A Képviselő-testület a költségvetésben feladatok ellátásához 2025. évre az engedélyezett létszámot 20 főben határozta meg.

A jelen módosítási javaslat elfogadása után a költségvetés főösszege 564 811 e Ft-ra módosul.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület alkossa meg a költségvetés módosításáról szóló rendeletét.

Tarhos, 2025. november

Kürti Sándor
polgármester

Tarhos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelete

Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról

[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:

1. §

A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének összességét - finanszírozási műveletekkel együtt – 564 811 eFt-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásainak összességét (finanszírozási kiadások nélkül) 562 933 eFt-ban, finanszírozási kiadásainak összegét 1 878 eFt-ban, bevételeinek összességét (finanszírozási bevételek nélkül) 436 724 eFt-ban, finanszírozási bevételek összegét 128 087 eFt-ban határozza meg.”

2. §

(1) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Tarhos Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.