

Előterjesztés

Tass Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026 február 11.-i ülésére

Tárgy: A 2025. évi költségvetés utolsó, 4. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 34.§-a alapján az önkormányzat képviselőtestülete – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december hó 31.-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

Tass Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025. évi költségvetését az 1/2025 (II.18.) számú rendeletével állapította meg. Az azóta eltelt időszak testületi ülése, gazdasági változásai szükségessé teszik a rendelet módosítását.

A céltartalék vonatkozásában az alábbi változások történtek:

Októberben összesen 5.170.148 Ft értékben számláztunk víz és csatornaszolgáltatási bérleti díjat a Bácsvíz felé, novemberben a 2025 évi vagyonbiztosítás értékével 838.681 forinttal csökkent a céltartalékunk, míg decemberben a dunasori gerincevezeték kiépítés kapcsán kiadott vízjogi engedély díjával (1.816.100 Ft-tal) és az ÁFA főszámlára történő átvezetésével (3.994.212 Ft) csökkent a céltartalékunk értéke, így december 31.-én a záró értéke 49.834.406 Ft-ra változott. Ezt a céltartalékot tudjuk felhasználni a dunai gerincevezeték építési beruházás kapcsán.

A költségvetési bevételek alakulása:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat előirányzatát a teljesítéshez közelítve megnöveltük az esélyteremtési illetményrésszel.

Az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovat előirányzatát megnöveltük a sikeresen elnyert pályázatok összegével arányosan.

Ezzel a költségvetési bevételek előirányzata 666.252 ezer forintra változott.

Finanszírozási kiadások alakulása:

A Központi, irányító szervei támogatások folyósítása rovatot megnöveltük az Önkormányzatnál az esélyteremtési illetményrésszel, ami a Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde személyi juttatások rovatát és a Központi, irányító szervei támogatás bevételének rovatát is növelte az óvoda költségvetésében.

A mérlegfőösszeg a változtatások után 899.597 ezer Ft lett.

A bevételekkel arányosan az Önkormányzatnál kiadás oldalon a dologi kiadások (összesen 169.234 ezer Ft) és az Ellátottak pénzbeli juttatásai, köztük a települési támogatások és az önkormányzati rendeletben megállapított juttatások rovat növekedett a teljesítések növekedésével összhangban. (összesen 14.516 ezer Ft)

A kiadás oldalon átcsoportosítást a megvalósítatlan beruházás előirányzatról a dologi kiadások előirányzatára eszközöltünk, szintén a valós teljesítések kapcsán.

Az általános tartalék bevételek és kiadások utáni egyenlege:	85.072.200 Ft
A céltartalék bevételek és kiadások utáni egyenlege:	49.834.406 Ft
Összesen:	134.906.606 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet elfogadni szíveskedjenek.

Tass, 2026 február 6.


Németh Gábor
polgármester



**TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2025. (.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Tass Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tass Község Önkormányzatára, az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat fenntartásában működő intézményre.

2. A költségvetés címrendje

2.§ A képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2025. évre a következők szerint határozza meg:

1. Tass Község Önkormányzata (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/1. és 2/3 sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
2. Tassi Polgármesteri Hivatal (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/2. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)
3. Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde (a nem intézményi keretek között ellátandó feladatok a 2/4. sz. melléklet szerint alkotnak önálló címeket)

3.A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten

3.§

(1) Működési bevételek:	651 806 000 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	26 126 000 Ft
Költségvetési bevételek összesen:	677 932 000 Ft

A kiadások részletezése címenként, önkormányzati szinten

4. §

(1) Önkormányzat	541 016 000 Ft
- működési:	480 771 000 Ft
- felhalmozási:	71 925 000 Ft

(2) Polgármesteri Hivatal 134 124 000 Ft
- működési: 133 624 000 Ft
- felhalmozási: 500 000 Ft

(3) Óvoda 212 777 000 Ft
- működési: 209 105 000Ft
- felhalmozási: 3 672 000Ft

Költségvetési kiadások összesen: 899 597 000 Ft
- működési: 823 500 000 Ft
- felhalmozási: 76 097 000 Ft

5.§

5.§ A költségvetés hiánya: 221 665 000 Ft

(1) A költségvetési hiány *belső finanszírozására* szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

- a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:
- *működési célra:* 221 665 000 Ft
- *felhalmozási célra:* 0 Ft
b) Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele:
- *működési célra:* 0 Ft
- *felhalmozási célra:*

c) **Összesen: 221 665 000 Ft**

(2) A költségvetési hiány *belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására* szolgáló bevételek:

- a) Likvid hitel felvétele: Ft
b) EU-s pályázatok előfinanszírozására
fejlesztési célú hitel Ft
c) **Összesen: Ft**

(3) **Összes finanszírozási bevétel:**

- a) Működési célra: 221 665 000 Ft
b) Felhalmozási célra: 0 Ft
c) **Összesen: 221 665 000 Ft**

(4) **Finanszírozási kiadások:**

- a) Hitelek törlesztése: Ft
b) **Összesen: Ft**

6.§

(1) Az önkormányzat 2025. évi összes bevételeinek és kiadásainak költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.

(2) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények bevételeit és kiadásait feladatonkénti részletezésben a 2. és 3. számú mellékletek részletezik.

(3) A 4. számú melléklet az önkormányzat, a hivatal és az intézményeinek engedélyezett létszámkeretét részletezi.

(4) Az önkormányzat beruházásait az 5. számú melléklet tartalmazza.


- (5) A 6. számú melléklet önkormányzati szinten mutatja be a tervezett felújításokat.
- (6) A pénzbeli juttatások részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A 8. számú melléklet az önkormányzat céltartalékait és gazdálkodási tartalékát részletezi.
- (8) A 9. számú melléklet egyéb, tájékoztató jellegű mérlegeket és kimutatásokat tartalmaz.
- (9) A 10. számú melléklet az előirányzat felhasználási ütemtervet tartalmazza.
- (10) A 11. számú melléklet az intézményi feladatokhoz juttatott állami hozzájárulásokat részletezi.
- (11) A 12. melléklet az önkormányzat hitelképességét mutatja be.
- (12) A 13. számú melléklet mérlegszerűen tartalmazza a felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat.
- (13) A 14. számú melléklet a több éves kihatással járó döntéseket részletezi.
- (14) A 15. számú melléklet a várható közvetett támogatásokat tartalmazza.
- (15) A 16. számú melléklet az uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.
- (16) A 17. számú melléklet a fejlesztési célokhoz kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyleteket részletezi.
- (17) A 18. számú melléklet a helyi adó bevételeket mutatja be.
- (18) A 19. számú melléklet tájékoztató a civil és egyéb szervezetek támogatásáról


Záró rendelkezések

17. §

Ez az önkormányzati rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tass, 2026. február 06.


Németh Gábor
polgármester




Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző



TASS KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE
2025

		Ezer Ft-ban						
1	Előirányzat Csoport	Kiem. előir.	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	V. sz. módosítás
2	I.		Működési kiadások	580 106	610 348	793 304	812 275	0
3	1		Személyi juttatások	344 220	346 308	380 301	382 203	
4	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 405	44 675	45 978	47 218	
5	3		Dologi kiadások	144 323	145 983	173 550	194 870	
6	4		Ellátottak pénzbeli juttatása	1 200	1 200	12 200	14 516	
7	5		Egyéb működési célú kiadások	45 958	62 182	181 275	173 468	
8	II.		Felhalmozási kiadások	199 400	200 437	83 610	75 642	0
9	6		Beruházások	191 700	192 737	75 910	67 942	
10	7		Felújítások	7 700	7 700	7 700	7 700	
11	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások					
12	A		Költségvetési kiadások összesen (I+II)	779 506	810 785	876 914	887 917	0
13	III.		Finanszírozási kiadások	11 680	11 680	11 680	11 680	0
14	9		Finanszírozási kiadások	11 680	11 680	11 680	11 680	0
15	9.1		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	11 680	11 680	11 680	11 680	0
16		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kölcsönfelvétel					
17		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kölcsönfelvétel					
18		9.1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 680	11 680	11 680	11 680	0
19	9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
20		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások					
21		9.2.2	Működési célú kiadások					
22			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	791 186	822 465	888 594	899 597	0
23	I.		Működési bevételek	595 506	505 254	588 249	651 806	0
24	1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	383 356	365 867	383 821	417 868	
25	3		Közhatalmi bevételek	169 708	96 945	161 986	169 708	
26	4		Működési bevételek	42 442	42 442	42 442	64 230	
27	6		Működési célú átvett pénzeszközök					
28	II.		Felhalmozási bevételek	184 000	184 000	67 000	14 446	0
29	2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	184 000	184 000	67 000	14 446	
30	5		Felhalmozási bevételek					
31	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
32	B		Költségvetési bevételek összesen (I+II)	779 506	689 254	655 249	666 252	0
33			KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)	-15 400	105 094	205 095	160 469	0
34	III.		KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)	15 400	16 437	16 610	61 196	0
35	8		Finanszírozási bevételek	11 680	133 211	233 345	233 345	0
36			Finanszírozási bevételek	11 680	133 211	233 345	233 345	0
37	8.1.		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	11 680	11 680	11 680	11 680	0
38	8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele					
39	8.1.2		Működési célú hitel felvétel					
40	8.1.3		Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 680	11 680	11 680	11 680	0
41	8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
42	8.2.1		Forgatási célú					
43	8.2.2		Befektetési célú					
44	8.3		Maradvány igénybevétele	0	121 531	221 665	221 665	0
45	8.3.1		Felhalmozási célú					
46	8.3.2		Működési célú					
47			Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	791 186	822 465	888 594	899 597	0

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2025

Cím	Előir. csoport	Kiem. előir.	KIADÁSOK	Önk. jogalkotó és ált. ip. tev. (K)	Városgazd. Település üzemeltetés (K)	Tám. célú finanszírozás (K)	Élektetés díjazása (K)	Élektetés óvodai (K)	Élektetés iskolai (K)	Élektetés szünidei (K)	Segélyezés (K)	Közfoglalkoztatás (K)	Közvetítés (K)	Dok. elsz. (K)	Könyvtári szolgáltatás (K)	Védőnői szolg. (K)	Fogyóvisi ellátás (K)	Háziorvos (K)	gyermekorvos (K)	Összesen	
																					Tass Község Önkormányzata
1																					
2	1																				
3		I.	Működési kiadások	30 872	178 337	0	2 600	27 700	28 081	1 239		34 865	25 224	32 345	11 429	1 424	0	0	0	1 424	388 856
4		1	Személyi juttatások	28 572	13 112				9 246			28 439			8 309	1 260				1 260	90 198
5		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	920	1 815				945			3 697			1 120	164				164	8 825
6		3	Dologi kiadások	1 380	77 375		2 600	27 700	17 890	1 239		2 729	25 224		2 000						158 137
7		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai								13 316										13 316
8		5	Egyéb működési célú kiadások	0	86 035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	118 380
9		5.1.	Működési célú kiadások államháztartáson belülről																		32 345
10		5.2.	Működési célú kiadások államháztartáson kívülről																		0
11		5.3.	Általános tartalék		86 035																86 035
12		5.4.	Céltartalékok																		0
13		II.	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	605	0	0	0	605
14		6	Beruházások														605				605
15		7	Felújítások																		0
16		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások																		0
17		8.1.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről																		0
18		8.2.	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről																		0
19		III.	Költségvetési kiadások összesen (I+II)	30 872	178 337	0	2 600	27 700	28 081	1 239	0	34 865	25 224	32 345	11 429	1 424	605	0	0	1 424	389 461
20			Finanszírozási kiadások	0	0	346 901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	346 901
21		9	Finanszírozási kiadások	0	0	346 901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	346 901
22		9.1	Hitel -, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23		9.1.1	Felhalmozási célú hitel felvételése és felhalmozási célú kölcsönfelvétel kiadása																		0
24		9.1.2	Működési célú kölcsönfelvétel kiadása																		0
25		9.1.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése																		11 680
26		9.2	Beitöltési értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások																		0
28		9.2.2	Működési célú kiadások																		0
29		9.3	Központi, irányító szervek támogatások	0	0	346 901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	346 901
30		9.3.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatás			1 000															1 000
31		9.3.2	Irányító szervek működési célú támogatás			345 901															345 901
			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	30 872	178 337	346 901	2 600	27 700	28 081	1 239	0	34 865	25 224	44 025	11 429	1 424	605	0	1 424	0	748 042

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIADÁSAI
2025

Cím	Eldír.csoport	Kiem. elr.	KIADÁSOK	Óvodai nevelés szakmai f. (K)	Óvodai nevelés működtetés f. (K)	Mini bölcsőde (Ó)	Ezer Ft-ban	összesen
Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde								
I.			Működési kiadások					
1			Személyi juttatások	154 695		16 148		209 105
2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 616		2 197		170 843
3			Dologi kiadások	3 103	10 710	2 636		21 813
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai					16 449
5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
5.1.			Működési célú kiadások államháztartáson belülrre					0
5.2.			Működési célú kiadások államháztartáson kívülrre					0
5.3.			Általános tartalék					0
5.4.			Céltartalékok					0
II.			Felhalmozási kiadások	3 572	0	100	0	3 672
6			Beruházások	3 572		100		3 672
7			Felújítások					0
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
8.1.			Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre					0
8.2.			Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre					0
III.			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	180 986	10 710	21 081	0	212 777
IV.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
9.1			Hitel -, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
			Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú	0	0	0	0	0
9.1.1			kötvénybeváltás kiadása					0
9.1.2			Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása					0
9.2			Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
9.2.1			Felhalmozási célú kiadások					0
9.2.2			Működési célú kiadások					0
9.3			Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
9.3.1			Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása					0
9.3.2			Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása					0
Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)				180 986	10 710	21 081	0	212 777

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2025

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	Ezer Ft.-ban	
																													Cím

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2025

1	Cím	Előirányzat	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	Önk. ált. ig. tev. (Á)	Finanszírozási mtív. (K)				Összesen	
2	1			Tassi Polgármesteri Hivatal							
3	I.			Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	
4	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
5	3			Közhatalmi bevételek							
6	4			Működési bevételek	0					0	
7	6			Működési célú átvett pénzeszközök							
8	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	
9	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
10	5			Felhalmozási bevételek							
11	7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
12				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0	0	0	0	
13	III.			Finanszírozási bevételek	0	134 124	0	0	0	134 124	
14	8			Finanszírozási bevételek	0	134 124	0	0	0	134 124	
15	8.1.			Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	
16	8.1.1			Felhalmozási célú hitel felvétele							
17	8.1.2			Működési célú hitel felvétel							
18	8.2			Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	
19	8.2.1			Forgatási célú							
20	8.2.2			Befektetési célú							
21	8.3			Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	
22	8.3.1			Felhalmozási célú						0	
23	8.3.2			Működési célú						0	
24	8.4			Központi és irányító szervei támogatás	0	134 124	0	0	0	134 124	
25	8.4.1			Irányító szervei felhalmozási célú támogatás		500				500	
26	8.4.2			Irányító szervei működési célú támogatás		133 624				133 624	
27				Tárgyevi bevételek (I.+II.+III.)	0	134 124	0	0	0	134 124	

Ezer Ft-ban

ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA
2025

1	Cím	Előirányzat	Kiem. elr.	BEVÉTELEK	Finanszírozási műv. (K)	Márk Iлона Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde				Összesen	
						I.	II.	III.	IV.		
2	1										
3				Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0
4			1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
5			3	Közhatalmi bevételek							
6			4	Működési bevételek							0
7			6	Működési célú átvett pénzeszközök							
8				Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
9			2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
10			5	Felhalmozási bevételek							
11			7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
12				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0	0	0	0	0
13				Finanszírozási bevételek	212 777	0	0	0	0	0	212 777
14			8	Finanszírozási bevételek	212 777	0	0	0	0	0	212 777
15			8.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
16			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0
17			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0
18			8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0
19			8.2.1	Forgatási célú							
20			8.2.2	Befektetési célú							
21			8.3	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
22			8.3.1	Felhalmozási célú							
23			8.3.2	Működési célú							
24			8.4	Központi és irányító szervi támogatás	212 777	0	0	0	0	0	212 777
25			8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás	500						500
26			8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás	212 277						212 277
27				Tárgyevi bevételek (I.+II.+III.)	212 777	0	0	0	0	0	212 777

Ezer Ft-ban