



**Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
8395 Felsőpáhok, Szent I. u. 67.  
Tel: 83/900-000, Fax: 83/900-001,  
E-mail: felsopahok@z-net.hu, [www.felsopahok.hu](http://www.felsopahok.hu)

Ikt. szám: Fph/1-6/2025.

### Jegyzőkönyv

**Készült:** Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. február 17-én 8:00 óra kezdettel megtartott soros nyílt üléséről.

**Az ülés helye:** Községháza tanácskozóterme Felsőpáhok, Szent István u. 67.

**Jelen vannak:** Prótár Richárd Krisztián polgármester  
Prótár Róbert alpolgármester  
Czoma Győző Ferenc helyi képviselő  
Király Csaba helyi képviselő

**Tanácskozási joggal jelen van:** Mészáros Norbert külsős alpolgármester  
Gulyás Éva aljegyző

**Igazoltan távol van:** Polgár Balázs Gellért helyi képviselő

### Napirendek tárgyalása előtt

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy az ülés határozatképes, mivel azon a polgármester és három helyi képviselő jelen van. Az ülést megnyitotta és javaslatot tett az ülés napirendjére. Időközben érkezett egy megkeresés a fogorvosi feladat-ellátási szerződés módosításával kapcsolatban, kéri, hogy vegyék fel a napirendre. A képviselő-testületi ülés napirendi pontjai a következők lennének:

**1.) Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapítása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**2.) Felsőpáhok község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**3.) 2025. évi közbeszerzési terv elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**4.) Községi Szintér 2025. évi szolgáltatási terv elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

## 5.) Önkormányzati gépjármű értékesítése

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

## 6./ Hévízi 1. számú fogorvosi körzet feladat-ellátási szerződés módosítása

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

## 7./ Képviselői kérdések, interpellációk, egyéb tájékoztatók

A Képviselő-testület a napirendi javaslatot 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül — alakszerű határozat hozatala mellőzésével — elfogadta.

### Napirendek tárgyalása

#### 1.) Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapítása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** Az anyag kiküldésre került. Van-e ezzel kapcsolatban kérdés?

További kérdés, észrevétel hiányában Prótár Richárd Krisztián polgármester elfogadásra bocsátotta a határozati javaslatot.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

#### 11/2025.(II.17.) képviselő-testületi határozat

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására a saját bevétel összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### **Melléklet a 11/2025.(II.17.) sz. képviselő-testületi határozathoz**

*Ezer forintban!*

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	22500	22500	22500	22500	90000
Osztalék, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	210	210	210	210	840

Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog	04					
Részvények, részesedések értékesítése	05					
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07					
<b>Saját bevételek (01+....+07)</b>	<b>08</b>	<b>22710</b>	<b>22710</b>	<b>22710</b>	<b>22710</b>	<b>90840</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>09</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>45420</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)</b>	<b>10</b>					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					
Hitelviszonyt megtestesítő	13					
Adott váltó	14					
Pénzügyi lízing	15					
Halasztott fizetés	16					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő</b>	<b>18</b>					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					
Hitelviszonyt megtestesítő	21					
Adott váltó	22					
Pénzügyi lízing	23					
Halasztott fizetés	24					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>					

<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bev.(09-26)</b>	<b>27</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>45420</b>
<b>900(0926)</b>						

## **2.) Felsőpáhok község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** Az anyag kiküldésre került, január 30-án a Képviselő-testület már az első olvasatot elfogadta. Van-e kérdés?

További kérdés, észrevétel hiányában Prótár Richárd Krisztián polgármester elfogadásra bocsátotta a rendelet tervezetét:

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi rendeletet alkotta:

### **Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 18.) önkormányzati rendelete**

#### **az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

(A rendelet elfogadott, aláírt és kihirdetett szövege a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

## **3.) 2025. évi közbeszerzési terv elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** A Képviselő-testület megkapta az anyagot, jelenleg nem terveznek 2025-re olyan árubeszerzést, vagy szolgáltatás megrendelését, ami elérné a közbeszerzési értékhatárt.

További kérdés, észrevétel hiányában Prótár Richárd Krisztián polgármester elfogadásra bocsátotta a határozati javaslatot.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

### **12/2025.(II.17.) képviselő-testületi határozat**

1. Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi közbeszerzési tervet a melléklet szerint elfogadja. Felsőpáhok Község Önkormányzatának 2025. évre vonatkozó éves összesített közbeszerzési terve nemleges, mivel a tervezett beszerzések értékének nagyságrendje várhatóan nem éri el a 2025. évre irányadó közbeszerzési értékhatárokat.

Amennyiben a tárgyévben bekövetkezett változások szükségessé teszik a közbeszerzési eljárás lefolytatását, a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény, vagy változás felmerülésekor.

2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a határozatból adódó feladatokat hajtsa végre.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester

#### **4.) Községi Szintér 2025. évi szolgáltatási terv elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** A közművelődési munkatárs elkészítette a 2025. évi szolgáltatási tervet, kiküldték a képviselőknek. Van-e ezzel kapcsolatban kérdés, észrevétel?

További kérdés, észrevétel hiányában Prótár Richárd Krisztián polgármester elfogadásra bocsátotta az alábbi határozati javaslatot:

##### .../2025.(II.17.) képviselő-testületi határozat

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a közművelődési alapszolgáltatás megszervezése érdekében a 2025. évi szolgáltatási tervet a melléklet szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a határozatból adódó feladatokat hajtsa végre.

Határidő: 2024. március 1.

Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester

A Képviselő-testület és 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

##### 13/2025.(II.17.) képviselő-testületi határozat

1. Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közművelődési alapszolgáltatás megszervezése érdekében a 2025. évi szolgáltatási tervet a melléklet szerint elfogadja.

2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásához szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. március 1.

Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester

#### **5.) Önkormányzati gépjármű értékesítése**

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** Van az önkormányzatnak egy régi platós autója, amelynek jövőre lejár a műszaki vizsgálója, érdemes lenne még előtte értékesíteni.

**Király Csaba képviselő:** Véleményem szerint várni kellene az értékesítéssel, addig is kímélni tudják vele az újabb gépkocsit. Jövőre is értékesíthetik, ha már lejárt a vizsgálója, legfeljebb valamivel olcsóbban adják el. Javasolja, hogy várjanak, halasszák el az értékesítésről a döntést.

További kérdés, észrevétel hiányában Prótár Richárd Krisztián polgármester elfogadásra bocsátotta a határozati javaslatot.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

**14/2025.(II.17.) képviselő-testületi határozat**

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzati tulajdonú platós gépjármű értékesítéséről a döntést elhalasztja egy későbbi időpontra.

**6./ Hévízi 1. számú fogorvosi körzet feladat-ellátási szerződés módosítása**

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** Kaptak egy megkeresést, amely a fogorvosi feladat-ellátási szerződés módosításával kapcsolatban kérnek egy testületi döntést. A feladat-ellátáshelye és a rendelési idő változik.

További kérdés, észrevétel hiányában Prótár Richárd Krisztián polgármester elfogadásra bocsátotta a határozati javaslatot.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

**15/2025.(II.17.) képviselő-testületi határozat**

1. Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Dent-IQ egészségügyi Szolgáltató Bt. (székhely: 8380 Hévíz, Park u. 5., cégjegyzék száma: 20-06-033370, adószám: 27679461-1-20), képviselője Dr. Horváth Mariann Rita (országos orvos-nyilvántartási száma: 57028), mint Megbízott és Hévíz Város Önkormányzat, Felsőpáhok Község Önkormányzata, Nemesbük Község Önkormányzata és Vindornyalak Község Önkormányzata, mint Megbízók között 2021. június 7-én létrejött HIV/3265-27/2021. ügyszámú, a hévízi 1. számú vegyes fogorvosi körzetben fogászati tevékenység ellátására kötött feladat-ellátási szerződés 1. számú módosítását jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a hévízi 1. számú vegyes fogorvosi körzetben fogászati tevékenységről szóló feladat-ellátási szerződés 1. számú módosításának a feladatellátásban érintett önkormányzatok támogató döntését követő aláírására.

Határidő: 2025. március 31.

Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**7./ Képviselői kérdések, interpellációk, egyéb tájékoztatók**

**Prótár Richárd Krisztián polgármester:** Kiírásra került a Külterületi utak fejlesztése KAP-RD43-1-25 pályázat. A támogatási kérelem benyújtására konzorciumi formában is van lehetőség, a


konzorciumnak legfeljebb két önkormányzat lehet tagja. Véleménye szerint be kellene nyújtani a pályázatot.

További napirend, kérdés és hozzászólás hiányában a polgármester a Képviselő-testület ülését 8 óra 50 perckor bezárta.

K.m.f.

  
Prótár Richárd Krisztián  
polgármester



  
Gulyás Éva  
aljegyző

Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
8395 Felsőpáhok, Szent István utca 67.

Jelenléti ív

a Képviselő-testület 2025. február 17-i rendes nyílt ülésén megjelentekről

Az ülés helye: Községháza Felsőpáhok, Szent István utca 67.

Képviselő-testület részéről:

**Prótár Richárd Krisztián**

polgármester



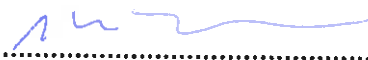
**Prótár Róbert**

alpolgármester



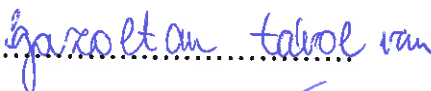
**Király Csaba**

helyi képviselő



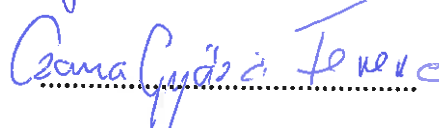
**Polgár Balázs Gellért**

helyi képviselő



**Czoma Győző Ferenc**

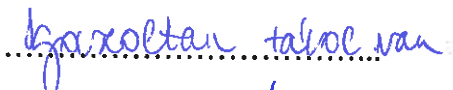
helyi képviselő



Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal Felsőpáhoki Kirendeltsége részéről:

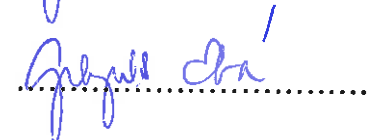
**dr. Bangó Tamás**

jegyző



**Gulyás Éva**

aljegyző



Meghívottak:

**Mészáros Norbert**

külsős alpolgármester





**Felsőpáhok Község Polgármestere**  
8395 Felsőpáhok, Szent I. u. 67.  
Tel: 83/900-000, Fax: 83/900-001,  
E-mail: [felsopahok@z-net.hu](mailto:felsopahok@z-net.hu)  
Honlap: [www.felsopahok.hu](http://www.felsopahok.hu)

## **MEGHÍVÓ**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45.§-a alapján és Felsőpáhok Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 11/2014.(XI.10.) önkormányzati rendelet 11. §-a alapján képviselő-testület rendes nyilvános ülését

**2025. február 17-án (hétfő) 8 óra kezdettel összehívom.**

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Felsőpáhok, Szent István u. 67.

- 1.) Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapítása**  
(Írásbeli előterjesztés)  
Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester
- 2.) Felsőpáhok község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása**  
(Írásbeli előterjesztés)  
Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester
- 3.) 2025. évi közbeszerzési terv elfogadása**  
(Írásbeli előterjesztés)  
Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester
- 4.) Községi Szintér 2025. évi szolgáltatási terv elfogadása**  
(Írásbeli előterjesztés)  
Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester
- 5.) Önkormányzati gépjármű értékesítése**  
(Szóbeli előterjesztés)  
Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester
- 6./ Képviselői kérdések, interpellációk, egyéb tájékoztatók**

Kérem, hogy a Képviselő-testület ülésén megjelenni és közreműködni szíveskedjen.

Felsőpáhok, 2025. február 13.



  
**Prótár Richárd Krisztián**  
polgármester

A.

**Felsőpáhok község Polgármestere**  
**8395 Felsőpáhok, Szent István u. 67.**

---

**Előterjesztés Felsőpáhok község Önkormányzat 2025. február 17-én tartandó ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29.§ (3) bekezdése, a középtávú tervezés keretein belül kötelezettséget állapít meg a Tisztelt Képviselő-testület részére az alábbiak szerint:

„(3) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a többcélú kistérségi társulás, és a jogi személyiségű társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Tisztelt Képviselő-testület előtt is ismeretes, hogy az Áht., a Stabilitási tv., valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30) Kormányrendelet alapján az önkormányzat költségvetési és zárszámadási rendelete tartalmaz olyan mellékletet, amely az önkormányzat hitelképességének vizsgálatát mutatja be. E melléklet alapján hagyhatja jóvá a Tisztelt Képviselő-testület a rendelet megalkotásakor az önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának felső határát, amely nem haladhatja meg az önkormányzat saját bevételének 50%-át.

2025-ben nem lehet figyelembe venni az ügylet számításakor az alábbi bevételeket:

- illetékek bevétel,
- gépjárműadó bevétel,
- kamat bevételek,
- vízi közmű társulattól átvett, még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások beszédéséből származó bevételek, de figyelembe kell venni az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevételt.

A fizetési kötelezettségek megállapításánál változás, hogy az ügylet számításakor nem kell figyelembe venni:

- a szállítókkal szembeni tartozásokat,
  - a kamatfizetési kötelezettségeket,
  - a koncessziós díj bevételből megvalósuló felhalmozási kiadást,
- valamint a likvid hitel és az Európai Unió támogatást megelőlegező hitelek törlesztési, esedékességét.

A határozati javaslat 1. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban - ez a 353/2011.(XII.30.)

Kormányrendelet - meghatározottak szerinti, az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

## HATÁROZATI JAVASLAT

### .../2025.(II.17.) számú határozat

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására a saját bevétel összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékletben bemutatottak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy fogadja el előterjesztésemet.

Felsőpáhok, 2025. február 10.



  
Prótár Richárd Krisztián  
Polgármester

### Melléklet a .../2025. sz. határozathoz

*Ezer forintban!*

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	22500	22500	22500	22500	90000
Osztalék, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	210	210	210	210	840
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás bev.	04					
Részvények, részesedések értékesítése	05					
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07					
<b>Saját bevételek (01+...+07)</b>	<b>08</b>	<b>22710</b>	<b>22710</b>	<b>22710</b>	<b>22710</b>	<b>90840</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>09</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>45420</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség</b>	<b>10</b>					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					

Adott váltó	14					
Pénzügyi lízing	15					
Halasztott fizetés	16					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)</b>	<b>18</b>					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					
Hitelviszonyt megtestesítő	21					
<i>és értékpapír</i>						
Adott váltó	22					
Pénzügyi lízing	23					
Halasztott fizetés	24					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>					
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bev.(09-26)</b>	<b>27</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>11355</b>	<b>45420</b>

## Előterjesztés

### Felsőpáhok Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. 02. 17-i ülésére

Tárgy: 2025. évi költségvetésről szóló rendelet indokolása és hatásvizsgálata

**Tisztelt Képviselő-testület!**

#### **Indokolás a 2025. évi költségvetési rendelethez:**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a rendeletervezetet.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester 2025. 02.15.-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Fenti jogszabálynak megfelelően készítettük el Felsőpáhok Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell.

## **Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek bemutatása**

Az Áht. 23.§. (2) és az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely szerint elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait is.

A rendelkezések szerint kiemelt előírányazonként kell bemutatni a bevételi előírányzatokat.

Ennek megfelelően kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

### **2025. évi bevételek fősszege 98.363 eFt, melyből:**

**Intézményi működési bevételek:** Összességében várhatóan 540 eFt-os bevételi előírányzattal tervezünk.

Ezen belül: bérleti díjak 470 eFt, sírhely megváltás 20 eFt, egyéb bevétel 50 eFt.

**Önkormányzatok sajátos közhatalmi bevételeiből** várhatóan 22.710 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A helyi adók tekintetében az építményadó tervezett összege 5.500 eFt, iparüzési adó: 10.000 eFt, kommunális adó 7.000 eFt.

**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:** 20.800 eFt bevétel van tervezve, amely ingatlan és gépjármű értékesítésből tevődik össze.

**Támogatások, támogatásértékű bevételek,** kiegészítések jelenleg tervezhető összege 5.138 eFt, ebből:

A normatív állami támogatás és az Önkormányzati egyéb költségvetési támogatás összege 19.329 eFt. Részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

Támogatásértékű működési bevétel: nincs.

**Hitelfelvétel:** A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. § (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,

b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,

c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint

d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

(3) Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Hitelfelvételre 2024. évben nem került sor.

**Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele:** Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendeletervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevétele felhalmozási célra tervezzük, jelenleg működési kiadásra fordítjuk. A maradvány összege 21.233 eFt.

### **Az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásainak bemutatása**

Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési intézmények kiadásainak bemutatása azonos a bevételeknél jelzettekkel. Az intézmények vezetőivel a 2025. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalás és a költségvetések elfogadása megtörtént.

### **A 2025. ÉVI KIADÁSOK ALAKULÁSA**

A kiadások szerkezete nem változott. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya nőtt, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével arányosan. A munkaadói járulék mértéke 13 %.

#### **Személyi juttatások**

Személyi juttatások jogcíménél az önkormányzat által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat 34.271 e Ft. Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza. Bedolgozásra került a cafetéria összege az önkormányzat közalkalmazottai vonatkozásában 400 eFt/fő/év összegben.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok**

A munkaadói járulék mértéke 13%, összege 4.746 eFt.

#### **Dologi kiadások**

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos gazdálkodást feltételez, tervezett összege 36.050 eFt. Csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre. A többi kiadásunk az inflációs várakozásoknak megfelelően tavalyi szinten számolva.

#### **Működési célú pénzeszköz átadás**

- LEADER Egyesület támogatása 40 eFt
- TÖOSZ tagdíj 20 eFt
- gyepmester 300 eFT

### **Támogatás értékű működési kiadás**

2025. évben a közös önkormányzati hivatalhoz 5.676. eFt hozzájárulást adni.

Alsópáhok felé fizetendő támogatás (óvoda és szociális étkezés) 1.900 eFt

A kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

### **Önkormányzat által folyósított ellátások**

A helyi önkormányzat által folyósított ellátások összege 5.138 e Ft, amely az Önkormányzat állami támogatását tartalmazza a bevételeknél ismertetett arányban, év közben módosításra kerül a ténylegesen kifizetett ellátások alapján.

### **Felhalmozási kiadás: felhalmozási célú pénzeszköz átadás)**

Felhalmozási kiadásunk 5.455 eFt, felújítási kiadás 2.540 eFt, részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

### **Hiteltörlesztés**

Az önkormányzatnak hitelállománya nincs.

### **Tartalék:**

Általános működési tartalékot 2.784 eFt összegben képeztünk.

### **Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása**

A 2025. évi költségvetésben a jelenlegi feladatok ellátásához 2025. évre az engedélyezett létszámot 5 főben javasoljuk meghatározni, 4 fő közalkalmazott és 1 fő polgármester a létszám. A közmunka-program keretein belüli közfoglalkoztatottak száma várhatóan 0 fő.

### **Közvetett támogatások**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet 28. §-a rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat.

250 eFt kedvezményt ad az önkormányzat a Bursa Hungarica ösztöndíj-támogatásra .

Felsőpáhok község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata:

társadalmi kihatásai: nincs

gazdasági kihatásai: nincs

költségvetési kihatásai: állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára

környezeti következményei: nincsenek

egészségügyi következményei: nincsenek

adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

megalkotásának szükségessége: az Áht. alapján törvényi kötelelem

megalkotása elmaradásának várható következményei: törvényességi észrevétel

Megalkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet tervezetet.

Felsőpáhok, 2025. február 07.



  
Prótár Richárd Krisztián  
polgármester

**Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II. ...) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi költségvetését a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján alkotta meg.

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

**1. §**

A rendelet hatálya Felsőpáhok község Önkormányzatára terjed ki.

**2. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 98.363.367 forintban állapítja meg.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2025. évi bevételeit az 1. melléklet, kiadásait a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bevételeit a 3. melléklet, kiadásait a 4. melléklet szerint határozza meg.

**4. §**

A Képviselő-testület az ellátottak juttatásainak összegét 5.138.000 Ft-ban állapítja meg, melynek részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

**5. §**

(1) A működési bevételek és kiadások pénzügyi mérlegét az 5. melléklet, a felhalmozási bevételek és kiadások pénzügyi mérlegét a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2025-2027. évekre vonatkozó összes bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 9. melléklet tartalmazza.

**6. §**

Az önkormányzat költségvetési tartaléka 2025. évben 3.721.404 Ft, melyből 3.721.404 Ft általános működési tartalék.

## 7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 5 fő létszámban állapítja meg, ebből 1 fő társadalmi megbízatású polgármester, 4 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott.
- (2) A Képviselő-testület 2025. évben átlagosan 0 főt foglalkoztat közfoglalkoztatás keretében.

## 8. §

Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási és likviditási tervét a 10. melléklet tartalmazza.

## 9. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés végrehajtására, és feljogosítja az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

## 10. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött működési hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetektől.
- (2) Az egyszeri likvid hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő-testület 1 millió forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át.
- (3) A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

## 11. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 5 fő létszámban állapítja meg, ebből 1 fő társadalmi megbízatású polgármester, 4 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott. (2) A Képviselő-testület 2025. évben átlagosan 0 főt foglalkoztat közfoglalkoztatás keretében.
- (2) A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

## 12. §

- (1) A Képviselő-testület engedélyezi a Környezetvédelmi Alap felhasználását parlagfű mentesítési feladatok ellátása, zöldterület-gondozás, hulladékgazdálkodási, köztisztasági feladatok ellátására.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás során legfeljebb 1 millió forint összegű kötelezettségvállalást tartalmazó szerződések megkötésének jogát a képviselő-testület a polgármesterre átruházza.
- (3) A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

## 13. §

- (1) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester e rendelet hatályba lépéséig a 2024. évi költségvetési rendeletben foglaltaknak megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2025. évre 46.380,- Ft-ban állapítja meg.

(4) Az Önkormányzati Hivatal köztisztviselői a 2025. évi költségvetési törvény alapján a köztisztviselői illetményalap ötszörösének megfelelő évi bruttó keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek.

(5) Az Önkormányzatnál közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak 2025. évben bruttó 400.000 Ft/fő cafetéria juttatásban és nettó 100.000 Ft/fő munkaruha juttatásban részesülnek.

(6) A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

#### 14. §

Ez a rendelet 2025. február ...-én lép hatályba.

**Prótár Richárd Krisztián**  
polgármester

**dr. Bangó Tamás**  
jegyző

### Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi bevételei

		Ft-ban
	A	B
sorszám	Bevételek	eredeti előirányzat
1.	Zöldterület gazdálkodási feladatok támogatása	3068000
2.	Közvilágítási feladatok támogatása	3249500
3.	Közvilágítási feladatok üzemeltetési támogatása	0
4.	Köztemető fenntartási feladatok támogatása	439365
5.	Közutak fenntartásának támogatása	2243220
6.	<b>Településüzemeltetési feladatok támogatása összesen (1+...5):</b>	<b>9000085</b>
7.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6600000
8.	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	33150
9.	Egyéb bértámogatás	0
10.	Polgármeseri illetmény és költségtérítés támogatása	3695924
11.	<b>Helyi önkormányzatok általános támogatása összesen (6+..+10):</b>	<b>19329159</b>
12.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása:	5138000
13.	Falugondnoki szolgáltatás támogatása	6343500
14.	<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (12+13):</b>	<b>11481500</b>
15.	Falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatása	0
16.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2270000
17.	<b>Közfoglalkoztatás támogatása</b>	<b>0</b>
18.	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen (11+14+...+17):</b>	<b>33080659</b>
19.	Építményadó	5500000
20.	Magánszemélyek kommunális adója	7000000
21.	<b>Vagyoni típusú adók összesen (19+20):</b>	<b>12500000</b>
22.	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	10000000
23.	<b>Értékesítési és forgalmi adók összesen (22)</b>	<b>10000000</b>
24.	Talajterhelési díj	100000
25.	Bírságok önkormányzatot megillető része	10000
26.	Késedelmi pótlék	50000
27.	Egyéb bírság	50000
28.	<b>Egyéb közhatalmi bevételek összesen (24+25+26+27)</b>	<b>210000</b>
29.	<b>Közhatalmi bevételek mindösszesen (21+23+28)</b>	<b>22710000</b>
30.	Kultúrház bérleti díj	110000
31.	Bérleti díj	360000

32.	Sírhely megváltás	20000
33.	<b>Szolgáltatás összesen:</b>	<b>490000</b>
34.	<b>Tulajdonosi bevétel összesen :</b>	<b>0</b>
35.	<b>Egyéb működési bevételek</b>	<b>50000</b>
36.	<b>Működési bevételek összesen (18+29+33+34+35)</b>	<b>56330659</b>
37.	Tárgyi eszköz értékesítés	800000
38.	Ingatlanértékesítés	20000000
39.	<b>Felhalmozási bevételek összesen (37+38)</b>	<b>20800000</b>
40.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	21232708
41.	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>21232708</b>
42.	<b>Bevételek összesen (36+37+39)</b>	<b>98363367</b>

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi kiadásai

		Ft-ban
	<b>A</b>	<b>B</b>
sorszám	<b>Kiadások</b>	<b>Kiadási előirányzat</b>
1.	Közalkalmazotti illetmények	23934180
2.	Cafetéria	1343750
3.	Szociális ágazati pótlék	384000
4.	Közfoglalkoztatási bér	0
5.	Külső személyi juttatás	600000
6.	PM tiszteletdíj, költségtérítés	7608900
7.	Reprezentáció	400000
8.	<b>Személyi juttatások összesen (1+....+7)</b>	<b>34270830</b>
9.	Szociális hozzájárulási adó	4391021
10.	Munkáltatói SZJA	354963
11.	<b>Munkaadókat terhelő járulékok összesen (9+10)</b>	<b>4745984</b>
12.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>36050321</b>
13.	Önkormányzati átmeneti segély	1128000
14.	Önkormányzati temetési segély	400000
15.	Születési támogatás	90000
16.	Gyógyszertámogatás	360000
17.	Időskorúak támogatása	1500000
18.	Iskolakezdési támogatás	1560000
19.	Óvoda kezdési támogatás	100000
20.	<b>Ellátottak juttatásai összesen(13+....+19):</b>	<b>5138000</b>
21.	Alsópáhok Község Önkormányzata részére működési támogatás (óvoda, szoc.étk)	1900000
22.	Alsópáhok Község Önkormányzata közös önkormányzati hivatal támogatása	5676292
23.	Házi segítségnyújtás	456323
24.	TÖOSZ	20000
25.	LEADER tagdíj	40000
26.	BURSA Hungarica	250000
27.	Zalaszentgrót gyermekjóléti szolgálat	401781
28.	Tartalék	2783697
29.	<b>Egyéb működési célú kiadás összesen(21+....+28)</b>	<b>11528093</b>
30.	Kis értékű tárgyi eszköz vásárlás	200000

31.	Kis értékű tárgyi eszköz vásárlás ÁFA	54000
32.	Könyv vásárlás	115000
33.	Könyv vásárlás ÁFA	5750
34.	Akácfa -Pásti utca csapadékelvezetés	2000000
35.	Akácfa -Pásti utca csapadékelvezetés ÁFA	540000
36.	<b>Beruházás összesen (30+....+35)</b>	<b>2914750</b>
37.	Kultúrház belső felújítása	2000000
38.	Kultúrház belső felújítása ÁFA	540000
39.	<b>Felújítás összesen (37+38)</b>	<b>2540000</b>
40.	Állami normatíva visszafizetése:	1175389
41.	<b>Finanszírozási kiadás: (40)</b>	1175389
42.	<b>Kiadások mindösszesen (8+11+12+20+29+36+39+41)</b>	<b>98363367</b>

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi bevételei kormányzati funkciók szerint

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
		Működési bevételek				Felhalmozási bevételek			Finan szíroz ási bevéte lek	Összes bevéte l
sor- szá m	Kormányzati funkció megnevezése	Műkö dési célú támog atás	Közhat almi bevételek	Műkö dési bevéte lek	Műkö dési célra átvett pénze szköz ök	Felha lmozá si támo gatás	Felha lmozá si bevéte l	Felha lmozá si célra átvett pénze szköz ök		
1	Zöldterület-kezelés	30680 00					80000 0			38680 00
2	Közvilágítás	32495 00								32495 00
3	Köztemető-fenntartás és - működtetés	43936 5		20000						45936 5
4	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	22432 20								22432 20
5	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	10329 074		41000 0			20000 000		21232 708	51971 782
6	Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások	51380 00								51380 00
9	Falugondnoki szolgálat	63435 00								63435 00
10	Könyvtári szolgáltatások	52210 0								52210 0
11	Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	17479 00		11000 0						18579 00
12	Közfoglalkoztatás									0
13	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok									0
14	Bűnmegelőzés									0
15	Város és községgazdálkodás									0

16	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása									0
17	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése									0
18	Víztermelés, kezelés, ellátás									0
19	Önkorm.funkcióra nem sorolható bevétel áht-n kívülről		22710000							22710000
23	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások									0
24	Háziorvosi ügyeleti ellátás									0
25	Házi segítségnyújtás									0
26	Szociális étkeztetés									0
27	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás									0
28	Óvodai intézményi étkeztetés									0
29	Iskolai intézményi étkeztetés									0
30	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai									0
31	<b>Kötelező feladatok összesen:</b>	<b>33080659</b>	<b>22710000</b>	<b>540000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2080000</b>	<b>0</b>	<b>21232708</b>	<b>98363367</b>
32	<b>Önként vállalt feladatok</b>									0
33	<b>Államigazgatási feladatok összesen:</b>									0
34	<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>33080659</b>	<b>22710000</b>	<b>540000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2080000</b>	<b>0</b>	<b>21232708</b>	<b>98363367</b>

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi kiadásai kormányzati funkciók szerint

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
sor - szám	Kormányzati funkció megnevezése	Kiszámlázás (Fő)	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Ellátottak felhalmozási kiadásai	Finanszírozási kiadások	Kiadás összesen
1	Zöldterület-kezelés	2	10849500	1504185	4191000							16544685
2	Közvilágítás				3630501							3630501
3	Köztemető-fenntartás és -működtetés				444500							444500
4	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása				2243220							2243220
5	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1	8608900	1220557	8374000		8976312	254000			1175389	28609158
6	Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások					5138000						5138000
7	Gyermekjóléti szolgáltatások						401781					401781
8	Falugondnoki szolgálat	1	7859500	1068610	3683000							12611110
9	Könyvtári szolgáltatások				571500			120750				692250
10	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		1349430	177302	8429500				2540000			12496232
11	Közfoglalkoztatás											0
12	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok				762000			2540000				3302000

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
13	Bűnmegelőzés				3810 00							381000
14	Város és községgazdálkodás	1	560350 0	7753 30	8890 00							7267830
15	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása				1651 000							1651000
16	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése				3175 00							317500
17	Háziorvosi alapellátás				4826 00							482600
18	Víztermelés, kezelés, ellátás											0
19	Fogorvosi ellátás											0
20	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (BURSA)						25000 0					250000
21	Háziorvosi ügyeleti ellátás											0
24	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás											0
27	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai						19000 00					1900000
28	Gépjárműadó állami rész											
29	<b>Kötelező feladatok összesen:</b>		342708 30	4745 984	3605 0321	513 800 0	11528 093	29147 50	25400 00	0	11753 89	9836336 7
30	<b>Önként vállalt feladatok</b>											
31	<b>Államigazgatási feladatok összesen:</b>											
32	<b>Kiadások mindösszesen:</b>	5	342708 30	4745 984	3605 0321	513 800 0	11528 093	29147 50	25400 00	0	11753 89	9836336 7

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor- szá m	A	B	C	D
	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirán yzat forintb an	Megnevezés	2025. évi előirányzat forintban
1	Működési célú támogatások	33 080 659	Személyi juttatások	34 270 830
2	Közhatalmi bevételek	22 710 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 745 984
3	Működési bevételek	540 000	Dologi kiadások	36 050 321
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 138 000
5			Egyéb működési célú kiadások	8 744 396
			Működési tartalék	2 783 697
7	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>56 330 659</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>91 733 228</b>
8	Hiány belső finanszírozásának bevételei		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9	Költségvetési maradvány igénybevétele	21 232 708	Likviditási hitelek törlesztése	
10	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 175 389
11	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
12	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
13	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
14	Hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
15	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen</b>		<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>1 175 389</b>
16	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>21 232 708</b>	<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>92 908 617</b>
18	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>77 563 367</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>92 908 617</b>

19	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-15 345 250</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	-
20	<b>Tárgyévi hiány:</b>	<b>-15 345 250</b>	<b>Tárgyévi többlet:</b>	-

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege**

Sor- szá m	A	B	C	D
	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirán yzat forintb an	Megnevezés	2025. évi előirányz at forintban
1	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	20 800 000	Beruházások	2 914 750
2	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása		Felújítások	2 540 000
3	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Egyéb felhalmozási kiadások	
4	Címzett és céltámogatások		3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül	
5	Vis maior támogatás		- Felhalmozási célú pe.átadás államháztartáson kívül	
6	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		- Pénzügyi befektetések kiadásai	
7	Egyéb központi támogatások		- Lakástámogatás	
8	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről		- Lakásépítés	
9	- ebből: EU támogatás		- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek	
10	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		- Eu-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
11	Kölcsön visszatérülés		Tartalékok	
12			Kölcsön nyújtása	
13	<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>20 800 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>5 454 750</b>
14	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	

17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
21	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása	
22	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
24	Értékpapírok kibocsátása			
25	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
26	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)</b>		<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)</b>	
27	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)</b>	<b>20 800 000</b>	<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)</b>	<b>5 454 750</b>
29	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)</b>	<b>20 800 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)</b>	<b>5 454 750</b>
30	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>15 345 250</b>
31	<b>Tárgyévi hiány:</b>		<b>- Tárgyévi többlet:</b>	<b>15 345 250</b>

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése /Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban**

sor- szá m	forintban					
	A	B	C	D	E	F
	Kötelezettség	Kötelezettség vállalás alapja	2025. évben	2026. évben	2027. évben	2028. évben
1.	Térfigyelőrendszer karbantartása	megállapodás	381 000	381 000	381 000	381 000
2.	Orvosi ügyeleti hozzájárulás	megállapodás	0	0	0	0
3.	Alsópáhok közös feladatellátás	megállapodás	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
4.	Közös hivatal	megállapodás	4 738 585	4 738 585	4 738 585	4 738 585
5.	Fogorvosi ügyeleti ellátás	megállapodás	89 700	89 700	89 700	89 700
6.	Összesen:		7 109 285	7 109 285	7 109 285	7 109 285

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés által átadott közvetett támogatások, kedvezmények**

<b>A. Kedvezmények</b>			
			forintban
Sorszám	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
	Bevételi jogcím	Tervezett bevétel	Adott kedvezmények összege
1.	Építményadó	5500000	0
2.	Magánszemélyek kommunális adója	7000000	0
3.	Iparűzési adó	10000000	0
4.	<b>Összesen:</b>	<b>22 500 000</b>	<b>0</b>
<b>B. Támogatások</b>			
			forintban
Sor-szám	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
	Kiadási jogcím		Támogatások összege
1.	Bursa Hungarica ösztöndíj		250 000
2.	<b>Összesen:</b>		<b>250 000</b>

**Felsőpáhok Község Önkormányzata a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2025-2027. évi alakulása**

sor- szá- m	forintban			
	A	B	C	D
	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	33080659	33080659	33080659
2.	Közhatalmi bevételek	22710000	22710000	22710000
3.	Működési bevételek	540000	540000	540000
4.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	21232708	21232708	21232708
5.	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>77563367</b>	<b>77563367</b>	<b>77563367</b>
6.	Személyi juttatások	34270830	32000000	32000000
7.	Munkaadót terhelő járulékok	4745984	4800000	4800000
8.	Dologi kiadások	36050321	20000000	20000000
9.	Ellátottak juttatásai	5138000	5000000	5000000
10.	1 Egyéb működési célú kiadás	9919785	8000000	8000000
11.	Tartalékok	2783697	7763367	7763367
12.	<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>92908617</b>	<b>77563367</b>	<b>77563367</b>
13.	1 Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	20800000	0	0
14.	1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		0	0
15.	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>20800000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16.	1 Felhalmozási célú kiadások	2914750	0	0
17.	1 Felújítási kiadások	2540000		
18.	1 Felhalmozási célú pénzeszközátadás			
19.	1 Tartalékok			
20.	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>5454750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	<b>Önkormányzat bevételei összesen:</b>	<b>98363367</b>	<b>77563367</b>	<b>77563367</b>

2	<b>Önkormányzat kiadásai összesen:</b>	<b>98363367</b>	<b>77563367</b>	<b>77563367</b>
2.				

**Felsőpáhok Község Önkormányzata Előirányzat felhasználási és likviditási ütemterve 2025. évre**

														forintban
sor- szá- m	Megnevezés	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
		Janu- ár	Febr- uár	Már- cius	Ápril- is	Május	Júni- us	Júliu- s	Aug- .	Sze- pt.	Okt- óbe- r	Novem- ber	Dece- mber	Összesen
1.	Működési célú támogatások	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 721	2 756 728	<b>33 080 659</b>
2.	Közhatalmi bevételek	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	1 892 500	<b>22 710 000</b>
3.	Egyéb működési bevételek	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	<b>540 000</b>
4.	Felhalmozási bevételek	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 334	1 733 330	1 733 330	<b>20 800 000</b>
5.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 392	1 769 396	<b>21 232 708</b>
6.	<b>Bevételi előir. összesen:</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 943</b>	<b>8 196 954</b>	<b>98 363 367</b>
7.	Személyi juttatások	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 903	2 855 900	2 855 900	<b>34 270 830</b>
8.	Járadékok	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 499	395 495	<b>4 745 984</b>
9.	Dologi kiadások	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 193	3 004 198	<b>36 050 321</b>
10.	Ellátottak juttatásai	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 167	428 163	<b>5 138 000</b>
11.	Egyéb működési kiadás	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 648	826 657	<b>9 919 785</b>
12.	Tartalékok	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 975	231 972	<b>2 783 697</b>

1 3.	Felhalmozási kiadások	454 562	454 562	454 562	454 562	454 562	454 562	454 562	454 562	454 562	454 562	454 561	454 569	<b>5 454 750</b>
1 4.	Kiadási előir. összesen:	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 947</b>	<b>8 196 943</b>	<b>8 196 954</b>	<b>98 363 367</b>
1 5.	Likviditás:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Részletes indokolás

### Az 1–14. §-hoz és az 1–10. mellékletehöz

#### **Indokolás a 2025. évi költségvetési rendelethez:**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a rendeletervezetet.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester 2025. 02.15.-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Fenti jogszabálynak megfelelően készítettük el Felsőpáhok Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell.

#### **Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeinek bemutatása**

Az Áht. 23.§. (2) és az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely szerint elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait is.

A rendelkezések szerint kiemelt előirányzatonként kell bemutatni a bevételi előirányzatokat.

Ennek megfelelően kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

### **2025. évi bevételek főösszege 98.363 eFt, melyből:**

**Intézményi működési bevételek:** Összességében várhatóan 540 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk.

Ezen belül: bérleti díjak 470 eFt, sírhely megváltás 20 eFt, egyéb bevétel 50 eFt.

**Önkormányzatok sajátos közhatalmi bevételeiből** várhatóan 22.710 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A helyi adók tekintetében az építményadó tervezett összege 5.500 eFt, iparüzési adó: 10.000 eFt, kommunális adó 7.000 eFt.

**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:** 20.800 eFt bevétel van tervezve, amely ingatlan és gépjármű értékesítésből tevődik össze.

**Támogatások, támogatásértékű bevételek,** kiegészítések jelenleg tervezhető összege 5.138 eFt, ebből:

A normatív állami támogatás és az Önkormányzati egyéb költségvetési támogatás összege 19.329 eFt. Részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

Támogatásértékű működési bevétel: nincs.

**Hitelfelvétel:** A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. § (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,

b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,

c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint

d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

(3) Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Hitelfelvételre 2024. évben nem került sor.

**Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele:** Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevételét felhalmozási célra tervezzük, jelenleg működési kiadásra fordítjuk. A maradvány összege 21.233 eFt.

### **Az önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadásainak bemutatása**

Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési intézmények kiadásainak bemutatása azonos a bevételeknél jelzettekkel. Az intézmények vezetőivel a 2025. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalás és a költségvetések elfogadása megtörtént.

### **A 2025. ÉVI KIADÁSOK ALAKULÁSA**

A kiadások szerkezete nem változott. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya nőtt, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével arányosan. A munkaadói járulék mértéke 13 %.

#### **Személyi juttatások**

Személyi juttatások jogcímnél az önkormányzat által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat 34.271 e Ft. Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza. Bedolgozásra került a cafetéria összege az önkormányzat közalkalmazottai vonatkozásában 400 eFt/fő/év összegben.

#### **Munkaadókat terhelő járulékok**

A munkaadói járulék mértéke 13%, összege 4.746 eFt.

#### **Dologi kiadások**

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos gazdálkodást feltételez, tervezett összege 36.050 eFt. Csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre. A többi kiadásunk az inflációs várakozásoknak megfelelően tavalyi szinten számolva.

#### **Működési célú pénzeszköz átadás**

- LEADER Egyesület támogatása 40 eFt
- TÖOSZ tagdíj 20 eFt
- gyepmester 300 eFt

#### **Támogatás értékű működési kiadás**

2025. évben a közös önkormányzati hivatalhoz 5.676. eFt hozzájárulást adni.

Alsópáhok felé fizetendő támogatás (óvoda és szociális étkezés) 1.900 eFt

A kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

## **Önkormányzat által folyósított ellátások**

A helyi önkormányzat által folyósított ellátások összege 5.138 e Ft, amely az Önkormányzat állami támogatását tartalmazza a bevételeknél ismertetett arányban, év közben módosításra kerül a ténylegesen kifizetett ellátások alapján.

### **Felhalmozási kiadás: felhalmozási célú pénzeszköz átadás)**

Felhalmozási kiadásunk 5.455 eFt, felújítási kiadás 2.540 eFt, részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

### **Hiteltörlesztés**

Az önkormányzatnak hitelállománya nincs.

### **Tartalék:**

Általános működési tartalékot 2.784 eFt összegben képeztünk.

### **Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása**

A 2025. évi költségvetésben a jelenlegi feladatok ellátásához 2025. évre az engedélyezett létszámot 5 főben javasoljuk meghatározni, 4 fő közalkalmazott és 1 fő polgármester a létszám. A közmunka-program keretein belüli közfoglalkoztatottak száma várhatóan 0 fő.

### **Közvetett támogatások**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet 28. §-a rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat.

250 eFt kedvezményt ad az önkormányzat a Bursa Hungarica ösztöndíj-támogatásra .

### **Felsőpáhok község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata:**

társadalmi kihatásai: nincs

gazdasági kihatásai: nincs

költségvetési kihatásai: állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára

környezeti következményei: nincsenek

egészségügyi következményei: nincsenek

adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

megalkotásának szükségessége: az Áht. alapján törvényi kötelem

megalkotása elmaradásának várható következményei: törvényességi észrevétel

Megalkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel.

**Előterjesztés**  
**Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2025. február 17-án tartandó ülésére**

**Tárgy: 2025. évi közbeszerzési terv**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 42 § -a értelmében minden közbeszerzési ajánlatkérőnek (így önkormányzatunknak is) a költségvetési év elején, lehetőség szerint március 31-ig éves összesített közbeszerzési tervet (továbbiakban: közbeszerzési terv) köteles készíteni az adott évre tervezett közbeszerzésekről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérőnek legalább öt évig meg kell őriznie. A közbeszerzési terv nyilvános. A közbeszerzési tervet, valamint annak módosítását (módosításait) az ajánlatkérőnek a honlapján, ha nem rendelkezik honlappal a Közbeszerzések Tanácsa honlapján - a közbeszerzési terv módosítása esetén a módosítás elkészítésétől számított öt munkanapon belül - közzé kell tenni. A közbeszerzési tervet, valamint annak módosítását - a kötelező közzétételét követően - a helyben szokásos módon is közzéteheti. A közbeszerzési tervnek a honlapon a tárgyévét követő évre vonatkozó közbeszerzési terv honlapon történő közzétételéig kell elérhetőnek lennie. A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathatja, ha az általa előre nem látható okból előállt közbeszerzési igény vagy egyéb változás merült fel. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is. Tehát az elfogadott közbeszerzési terv a későbbiekben módosítható, valamint eljárás lefolytatására vonatkozó kötelezettséggel nem jár.

Nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2025.01.01-től 2025.12.31-ig

- árubeszerzés esetében: 20 millió forint;
- építési beruházás esetében: 60 millió forint;
- építési koncesszió esetében: 100 millió forint;
- szolgáltatás megrendelése esetében: 20 millió forint;
- szolgáltatási koncesszió esetében: 30 millió forint.

A Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár:

- árubeszerzés esetében: 50 millió forint;
- építési beruházás esetében: 100 millió forint;
- építési koncesszió esetében: 200 millió forint;
- szolgáltatás megrendelése esetében: 50 millió forint;
- szolgáltatási koncesszió esetében: 100 millió forint.

Felsőpáhok Község Önkormányzata által 2025. évre tervezett árubeszerzéseinek és szolgáltatás megrendelésének várható összege nem éri el a fent meghatározott közbeszerzési értékhatárokat, így árubeszerzés és szolgáltatás tekintetében közbeszerzési eljárás lefolytatására előre láthatólag nem kerül sor. Árubeszerzés és szolgáltatás megrendelése területén a közbeszerzési értékhatárt elérő beszerzést az önkormányzat 2025. évi költségvetése nem tartalmaz.

Az Önkormányzat által 2025. évre tervezett fejlesztési (felújítási és felhalmozási) célú kiadások

az önkormányzat 2025. évi költségvetése szerint (becsült bruttó érték): felújítás: 2.540 e Ft, felhalmozás: 2.915 e Ft. A fent ismertetett becsült érték meghatározás szabályai, valamint az un. egybeszámítási szabály alapján a 2025. évre tervezett építési munkák összege egyenként nem éri el az 50 millió Ft-ot, és nem ugyanazon építési beruházásra irányulnak, így megítélésünk szerint nem közbeszerzés kötelesek.

Mindezek alapján a tervezett önkormányzati beszerzések és fejlesztések vonatkozásában közbeszerzési eljárás lefolytatása nem kötelező, 2025. évre vonatkozóan közbeszerzési eljárás lefolytatását önkormányzatunk nem tervezi.

### **Határozati javaslat:**

#### **.../2025. (II.17.) sz.határozat**

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi közbeszerzési tervet a melléklet szerint elfogadja. Felsőpáhok Község Önkormányzatának 2025. évre vonatkozó éves összesített közbeszerzési terve nemleges, mivel a tervezett beszerzések értékének nagyságrendje várhatóan nem éri el a 2025. évre irányadó közbeszerzési értékhatárokat.

Amennyiben a tárgyévben bekövetkezett változások szükségessé teszik a közbeszerzési eljárás lefolytatását, a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény, vagy változás felmerülésekor.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a határozatból adódó feladatokat hajtsa végre.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester

Felsőpáhok, 2025. február 10.



  
Prótár Richárd Krisztián  
polgármester

## Szolgáltatási terv előlap

Tárgyév	2025.
Település neve	Felsőpáhok
A közművelődési alapszolgáltatás ellátásának módja	közösségi színtér fenntartás
Közművelődési intézmény neve	Felsőpáhok Közösségi Színtér
Közművelődési intézmény székhely címe	8395 Felsőpáhok, Szent István utca 67.
Ellátott alapszolgáltatások	<p>művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása</p> <p>a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása</p> <p>a hátrányos közösségi kulturális értékek</p>
Felelős vezető neve	Prótár Richárd Krisztián polgármester
Szakmai vezető neve	Salamon Krisztina
Kitöltő neve és beosztása	Salamon Krisztina közművelődési munkatárs
Kitöltő telefonszáma	.06302996257
Kitöltő e-mail címe	<a href="mailto:felsopahok@z-net.hu">felsopahok@z-net.hu</a>



## **Jóváhagyási záradék**

Felsőpáhok település önkormányzata a közművelődési közösségi szintér 2025. évi szolgáltatási tervét a ..... számú határozatával jóváhagyta.

## **Kihirdetési záradék**

A szolgáltatási tervet a közművelődési közösség szintér/közművelődésintézmény székhelyén és telephelyén az előcsarnokban/aulában jól látható helyen legkésőbb a jóváhagyást követő 15 napon belül ki kell helyezni.

<p><b>Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a művelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása</b></p>	<p>A Kultv. 76. § (3) bekezdés a) pontja szerinti művelődési alapszolgáltatást a feladatellátó felsőfokú művelődési szakképzettségű vagy közösségi és civil fejlesztő szakember szakképzettséggel, képesítéssel, tanúsítvánnyal vagy szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonásával valósítja meg.</p> <p>Helyszín biztosítása a művelődő közösségeknek a rendszeres és alkalomszerű művelődési, közösségi tevékenység végzéséhez.</p> <p>Bemutatókészítési lehetőségek teremtése a művelődő közösség számára.</p> <p>Adminisztrációs, irodai technikai támogatás, információ szolgáltatás a művelődő közösség számára.</p> <p>Fórum szervezése a Közművelődési Kerekasztal bevonásával, a művelődő közösségek vezetőinek részvételével, ahol a művelődő közösségek megfogalmazhatják a feladatellátással kapcsolatos észrevételeiket, javaslataikat.</p>
<p><b>A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése</b></p>	<p>a) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, az állampolgári részvétel fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>b) támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat, vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>c) a gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését segítő, a családi életre nevelő családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat, együttműködést elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>d) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>e) a szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>f) a lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>g) a települési önkormányzattal együttműködésben szakmai támogatást biztosít a helyi partnerségi egyeztetési, együttműködési folyamatok kialakításához és működtetéséhez, biztosítja a közösségi tervezési folyamatok szakmai, szervezési és technikai feltételeit, valamint</p> <p>h) az a)–g) pontban foglalt tevékenységek megvalósításában szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.</p>
<p><b>Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása</b></p>	<p>a) Iskolarendszeren kívüli tanfolyamokat, képzési alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>b) Iskolarendszeren kívüli öntevékeny, önképző szakkörök, klubok, közösségek megalakulását, tevékenységét szervezi, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>c) az életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségeket szervez, támogatja azok megvalósulását;</p> <p>d) népfőiskolai programokat, szabadegyetemeket szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>e) ismeretterjesztő alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását és ismeretszerző lehetőségeket teremt, valamint</p> <p>f) hozzásegít az elektronikus közszolgáltatások megismeréséhez, a digitális világban történő eligazodáshoz, az ezeket szolgáló eszközök alkalmazásához.</p>
<p><b>A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása</b></p>	<p>a) a helytörténettel, a népművészettel, a népi iparművészettel és a település szellemi kulturális örökségével kapcsolatos csoportot, szakkört, klubot működtet, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját;</p> <p>b) részt vesz a helyi művelődési szokások gondozásában, gazdagításában, értéktárak kialakításában, gondozásában, a települési értékeket bemutató és népszerűsítő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, és támogatja azok megvalósítását;</p> <p>c) az anyanyelvpolítás érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját;</p> <p>d) a nemzeti, az európai és az egyetemes kultúra, továbbá a külföldi nemzetiségek kulturális értékeinek megismeretése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>e) a helyi vagy térségi nemzeti vagy kisebbségi közösségek bevonásával a nemzeti és más kisebbségi kultúra értékeinek megismeretése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását, valamint</p> <p>f) az ünnepek kultúrájának gondozása érdekében a helyi szokások figyelembevételével, a művelődő közösségek, illetve a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítésével foglalkozó közösségek bevonásával szervezi az állami, a nemzeti, a társadalmi és településhez kötődő ünnepek helyi alkalmait, támogatja azok megvalósítását.</p>
<p><b>Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása</b></p>	<p>a) a képzőművészet, a zeneművészet, a táncművészet, a színház- és bábművészet, a versmondás, a film- és médiaművészetek, az irodalom területén tevékenységet folytató amatőr művészeti csoportot, szakkört, klubot szervez, elősegíti azok létrejöttét, támogatja azok működését, valamint</p> <p>b) az a) pont szerinti közösségek tevékenységének támogatása érdekében szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.</p>
<p><b>A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása</b></p>	<p>a) a településen élő vagy tanulói hátrányos helyzetű személyek tehetségének kibontakoztatása, kompetenciáinak fejlesztése érdekében művészeti és egyéb foglalkozásokat, szakköröket, klubokat működtet, támogatja azok megvalósítását, valamint</p> <p>b) felzárkóztatást segítő tanórán kívüli foglalkozásokat biztosít.</p>
<p><b>Kulturális alapú gazdaságfejlesztés</b></p>	<p>a) a helyi szellemi, épített és természeti örökségre építő közösségi és kreatív gazdaságot fejlesztő programokat, tevékenységeket és szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>b) az egyéni és közösségi tudást és kreativitást erőforrásként értelmező és használó helyi gazdaságot fejlesztő programokat kezdeményez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>c) a kulturális terület- és településfejlesztéssel, helyi vállalkozás- és termékfejlesztéssel, kreatív iparral, a kulturális turizmussal kapcsolatos programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósulását, valamint</p> <p>d) hozzásegít az információs és kommunikációs technológiák, a digitalizáció kulturális alapú használatához.</p>

**A szolgáltatási terv készítését a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § írja elő.**

A feladatellátónak az általa nyújtott közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez éves szolgáltatási tervet kell készítenie tárgyév március 1-jéig.

Az éves szolgáltatási tervnek tartalmaznia kell a biztosított közművelődési alapszolgáltatások keretében tervezett közösségi programok, tevékenységek és folyamatok (a továbbiakban együtt: közösségi tevékenység) megnevezését; a közösségi tevékenység céljának rövid leírását, az egyes közösségi tevékenységek közművelődési alapszolgáltatásokba való besorolását azzal, hogy minden egyes közösségi tevékenység csak egy alapszolgáltatásba sorolható be; a közösségi tevékenység rendszerességét vagy tervezett időpontját és a résztvevők tervezett számát; a helyi lakosság közösségi tevékenységek megtervezésében, megvalósításában és értékelésében való részvételének módjait.

Az éves szolgáltatási terv a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei érdeklődésén, igényein és szükségletein alapul, azt a feladatellátó a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei, valamint – ha az adott településen működik – a Közművelődési Kerekasztal bevonásával készíti elő.

A feladatellátó (önkormányzat) határozza meg, hogy az adott közművelődési alapszolgáltatáson belül mely szakmai feladatokat milyen módon és mértékben lát el.

A feladatellátó az éves szolgáltatási tervet a feladatellátás helyén, továbbá a közművelődési intézményben vagy a közösségi színtérben, illetve a helyben szokásos módon közzéteszi legkésőbb a fenntartói jóváhagyást követő 15 napon belül.

Közművelődési intézmény esetében az éves szolgáltatási terv a közművelődési intézmény éves munkatervének részét képezi.

**68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet**

**a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről**

**082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése**

Ide tartozik:

- a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külföldi magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az esélyegyenlőség elősegítése, mentálhigiénés, prevenció programok megvalósítása.

**082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása**

Ide tartozik:

- a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak, helytörténetének, népművészetének, népi iparművészetének, szellemi kulturális örökségének feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások és értéktárak, a magyar nyelv gondozása, gazdagítása, az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, az ünnepek kultúrájának gondozása.

**082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek**

Ide tartozik:

- az öntevékeny, önképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése, a tehetségfejlesztés, az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének elősegítése, alkotó művelődési közösségek, művészeti csoportok, körök, klubok, szabadegyetemek biztosítása.

**082094 Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés**

Ide tartozik:

- a kulturális turizmus, a kulturális vidékfejlesztés, a közösségi gazdaság feltételeinek biztosítása, a digitális tartalomszolgáltatás, továbbá az információs és kommunikációs technológiákhoz való hozzáférés biztosítása.

A helyi közművelődési rendeletben nevesített közművelődési kötelező alapszolgáltatást biztosító közművelődési közösségi szintér(ek), intézmények készítenek szolgáltatási tervet. Az intézmény a telephelyekre is figyelemmel egy szolgáltatási tervet készít.

A szolgáltatási terv naptári évre készül.

A szolgáltatási terv kitöltésével kapcsolatban követelmény a valósághűség, a hitelesség, a megalapozottság, a szakszerűség, a megbízhatóság, a teljeskörűség.

A szolgáltatási terv közművelődési alapszolgáltatásonként vagy/és tételenként veszi számba a megvalósítás forrásszükségletét és forrásösszetételét pénzforgalmi szemléletben.

**A szolgáltatási terv a normatív támogatás felhasználásának előzetes terve, a normatíva elszámolás igazoló dokumentuma.**

Közösségi szintér esetében a normatív támogatás összegének felhasználásánál ajánlott tervezni a legalább középfokú végzettséggel rendelkező munkatárs foglalkoztatásával, a feladatellátást biztosító épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat.

A szolgáltatási terv forrásszükségletének meg kell egyeznie az önkormányzat által jóváhagyott közművelődési terület érintő előirányzatokkal.

A jogszabályban előírt kötelező és a helyi közművelődési rendeletben meghatározott alapszolgáltatásoknál legalább egy feladatnak szerepelnie kell.

A teljeskörűség biztosítása érdekében lehetséges az önként vállalt, nem közművelődési alapszolgáltatási körben megvalósuló közösségi tevékenységek rögzítése is a Rendezvény/program/projekt sorokban.

Egy közösségi tevékenységet csak egyszer lehet a táblázatban szerepeltetni. Amennyiben a közösségi tevékenység több alapszolgáltatási jellemzővel is rendelkezik, a legjellemzőbb alapján kell elvégezni a besorolást.