



**Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete
Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről¹**

[1] Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján kerültek meghatározásra Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi források. A költségvetés a vonatkozó központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásoknak megfelelően készült.

[2] A pénzügyi terv összhangban van Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat gazdasági programjával és 2025. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

[3] A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők: takarékos, átlátható és biztonságos működtetés; a kötelezően ellátandó feladatok biztosítása; a szociálisan rászorultak támogatása; az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása; tudatos településüzemeltetés és fejlesztés; az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában; pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

[4] A költségvetési rendelet az előző évek zárszámadási adataira, jelentéseire, gazdasági és ágazati jelentésekre, ellenőrzési jelentésekre, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókra, előrejelzésekre, pénzügyi számításokra tekintettel, azokkal összhangban készült.

[5] Erre tekintettel Felsőpakony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Felsőpakony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak Bizottságaira, a Felsőpakonyi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) ^{2 3 4 5 6}A Képviselő-testület Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetését 2.002.724.109 Ft költségvetési bevétellel és 2.002.724.109 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

¹ Egységes szerkezetben a 6/2025. (VI. 2.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2025. június 3. napján; a 10/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2025. június 27. napján; a 14/2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2025. szeptember 30. napján; a 22/2025. (XII. 1.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2025. december 2. napján; az 1/2026. (II. 2.) önkormányzati rendelettel, mely hatályba lép 2026. február 3. napján.

² Módosult a 6/2025. (VI. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

³ Módosult a 10/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

⁴ Módosult a 14/2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

⁵ Módosult a 22/2025. (XII. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

⁶ Módosult az 1/2026. (II. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

- (2) ^{7 8 9 10 11}A költségvetés bevételei és kiadásai figyelembe véve a költségvetési egyenlege (működési + felhalmozási egyenleg):
- a) 2.002.724.109,- Ft költségvetési bevétellel
 - b) 2.002.724.109,- Ft költségvetési kiadással
 - c) 0 Ft költségvetési egyenleggel
kerül meghatározásra.
- (3) A költségvetési egyenleg a működési oldal bevételi többletéből és a felhalmozási oldal költségvetési többletéből származik.
- (4) A (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.
- (6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- d) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincsenek.
- e) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- f) Az Önkormányzat 2025. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célokat nem tervez.
- g) Az Önkormányzat költségvetésében a beruházási kiadások az *5. mellékletben* szerepelnek.
- h) Az Európai Unió által nyújtott támogatással megvalósuló program és projekt, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektek nincsenek folyamatban, ezért ehhez történő hozzájárulási kötelezettsége sincs az Önkormányzatnak.
- i) A *2. § (2)* bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, Polgármesteri Hivatal, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül
 - fa) kötelező feladatok szerinti bontásban az *6-11. mellékletek*, míg
 - fb) önként vállalt feladatok szerinti bontásban az *12. melléklet* határozza meg.
- j) Az Önkormányzat a kiadások között 60.500.000 Ft általános, 22.000.000 Ft céltartalékot állapít meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

⁷ Módosult a 6/2025. (VI. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

⁸ Módosult a 10/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

⁹ Módosult a 14/2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

¹⁰ Módosult a 22/2025. (XII. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

¹¹ Módosult az 1/2026. (II. 2.) önkormányzati rendelet 1. §-a alapján.

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány elkerülése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-át. A költségvetési rendelet minden intézményében valamennyi dolgozója részére + 1 havi juttatást tartalmaz. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25. napi állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5. napjáig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, mely szerint a polgármester a forrásfelhasználásáról utólagos beszámolási kötelezettséggel köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet, 2.000.000 Ft értékhatárban állapítja meg.
- (9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 2.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 2.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetésében jóváhagyott, kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31. napi hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. A kiemelt előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
- (3) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Záró és vegyes rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, amellyel egyidejűleg hatályát veszti Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat a 2023. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló 8/2024. (V.13.) önkormányzati rendelete.

9. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

.....
Nagy János
polgármester

.....
dr. Molnár Csaba
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2025. február 13. napján.

.....
dr. Molnár Csaba
jegyző

1. melléklet a 3/2025. (II. 13) önkormányzati rendelethez^{12 13 14 15 16;}

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv							
Feladat megnevezése	Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata							

forintban!

Szama		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi várható	2025. évi terv	1.számú mód.	2.számú mód.	3.számú mód.	4. számú mód.	5. számú mód.
1	2	3		4					
Bevételek									
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	480 749 000	493 327 000	493 327 100	493 327 100	493 327 100	604 693 375	604 693 375
	1.1.	Működési bevételek							
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	17 500 000	18 958 000	18 958 000	18 958 000	18 958 000	18 958 000	18 958 000
	1.3.	Egyéb bevétel							
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	16 500 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése							
	1.6.	Helyi adó bevételek	442 024 000	453 500 000	453 500 000	453 500 000	453 500 000	564 866 275	564 866 275
	1.7.	Osztalék, hozambevétel							
	1.8.	ÁFA bevétel	4 725 000	6 869 000	6 869 100	6 869 100	6 869 100	6 869 100	6 869 100

¹² Módosult a 6/2025. (VI. 2.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján.

¹³ Módosult a 10/2025. (VI. 27.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján.

¹⁴ Módosult a 14/2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján.

¹⁵ Módosult a 22/2025. (XII. 2.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján.

¹⁶ Módosult az 1/2026. (II. 2.) önkormányzati rendelet 2. §-a alapján.

2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	422 444 213	456 196 268	467 151 580	467 151 580	496 855 216	498 668 776	510.031.654
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	403 760 213	436 942 268	447 897 580	453 659 230	453 659 230	455 472 790	466.835.668
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					23 941 986	23 941 986	23.941.986
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek							
	2.4.	Működési célú pénzeszköztárvétel	18 654 000	19 254 000	19 254 000	19 254 000	19 254 000	19 254 000	19 254 000
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000
4.		Felh. ÁFA							
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)							
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	950 000 000	827 999 732	827 999 080	827 999 080	827 999 080	827 999 080	827 999 080
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele							
6.		Felhalmozási bevételek							
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	1 908 468 213	1 837 523 000	1 848 477 760	1 854 239 410	1 878 181 396	1 991 361 231	2.002.724.109
Kiadások									
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	985 496 000	1 390 923 000	1 397 334 860	1 403 096 510	1 405 876 510	1 519 056 345	1.530.419.223
	1.1.	Személyi juttatások	76 355 000	139 820 000	139 820 000	139 820 000	139 820 000	139 820 000	144 363 552
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 226 000	21 761 000	21 761 000	21 761 000	21 761 000	21 761 000	21 761 000
	1.3.	Dologi kiadások	233 765 000	330 996 000	337 407 860	337 407 860	337 407 860	339 221 420	346.040.746

	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
	1.5	Egyéb működési célú kiadások	653 150 000	885 346 000	885 346 000	891 107 650	893 887 650	1 005 253 925	1 005 253 925
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	453 232 000	386 100 000	386 100 000	386 100 000	410 041 986	410 041 986	410 041 986
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	339 300 000	304 000 000	304 000 000	304 000 000	322 851 975	322 851 975	322 851 975
	2.2.	Felújítások							
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	2.7.	Beruházás ÁFA	113 932 000	82 100 000	82 100 000	82 100 000	87 190 011	87 190 011	87 190 011
		tartalék	80 000 000	60 500 000	65 042 900	65 042 900	62 262 900	62 262 900	62 262 900
3.		III. Kölcsön							
4.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	1 517 728 000	1 837 523 000	1 848 477 760	1 854 239 410	1 878 181 396	1 991 361 231	2 002 724 109

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		8	12	12	12	12		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		3	3	3	3	3		

I. Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

forintban!

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv
Int. működési bevételek	32 958 000	34 000 000	39 827 000	Személyi juttatások	83 133 000	76 355 000	139 820 000
Önkormányzatok sajátos működési bevételei				Munkaadókat terhelő járulék	12 152 000	12 226 000	21 761 000
Támogatások, kiegészítések				Dologi kiadások	221 791 000	233 765 000	330 996 000
Támogatásértékű bev.				Egyéb folyó kiadások			
Véglegesen átvett pénzeszk.	454 447 000	424 444 000	456 196 268	Pénzmaradvány átadás			
Helyi adók	337 500 000	442 024 000	453 500 000	Támogatásértékű műk.kiadás	729 380 000	653 150 000	885 346 000
Finanszírozási bevételek				Garancia- és kezességváll. Kiadás			
Előző évi pénzmaradvány	925 504 000	450 000 000	827 999 732	Társadalom- és szociálpol. jutt.			
				Ellátottak pénzbeli juttatása	12 000 000	10 000 000	13 000 000
				Pénzforgalom nélküli kiadások			
				Kamatkiadások			

				Tartalékok	50 000 000	80 000 000	60 500 000
				Finanszírozási kiadások			
				Egyéb kiadások			
				stb.			
ÖSSZESEN:	1 750 409 000	1 350 468 000	1 777 523 000	ÖSSZESEN:	1 108 456 000	1 065 496 000	1 451 423 000

**II. Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat Tőkejellegű bevételek és kiadások
(Önkormányzati szinten)**

forintban!

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	60 000 000	60 000 000	60 000 000	Felújítás			
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei				Intézményi beruházás	552 400 000	339 300 000	304 000 000
Hitelfelvétel				Hiteltörlesztés			
Cél-, címzett támogatás				Pénzügyi befektetések kiadásai			
Egyéb központi támogatás				Felhalm. célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			
Céljellegű dec. támogatás				Tartalékok			
Területi kiegyenlítést szolg. Fejl. Célú támogatás				EU támogatásból megvalósuló projekt			
Támogatásértékű bevételek				Finanszírozási kiadások			

Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Egyéb kiadások(kölcsön)			
Kölcsön vissza				Beruházás ÁFA	149 550 000	113 932 000	82 100 000
Finanszírozási bevételek							
Előző évi pénzmaradvány							
Egyéb bevételek stb.							
ÖSSZESEN:	60 000 000	60 000 000	60 000 000		701 950 000	453 232 000	386 100 000

4. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének
megállapításához
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
2	Önk. vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn. származó bevétel				
3	Helyi adók bevétele	453 500 000	453 500 000	476 175 000	490 462 000
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	60 000 000	50 000 000	50 000 000	0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				

8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	513 500 000	503 500 000	526 175 000	490 462 000
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	256 750 000	251 750 000	263 087 500	245 231 000
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat 2025. évi tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása jogcímenként, ill. forrásonként, összevetve az előző év tervezett, ill. várható adataival.

ft-ban

BEVÉTELEK					KIADÁSOK		
------------------	--	--	--	--	-----------------	--	--

Megnevezés	2024.évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv
Felhalmozási bevétel	60 000 000	60 000 000	60 000 000	Felhalmozási kiadás	701 950 000	453 232 000	386 100 000
Működési bevétel	32 958 000	34 000 000	39 827 000	Bér+bérjellegű kiad	83 133 000	76 355 000	139 820 000
Helyi adók és pótlékok, bírságok	337 500 000	442 024 000	453 500 000	Járulékok	12 152 000	11 226 000	21 761 000
Sajátos bevétel				Dologi kiadás	221 794 000	233 765 000	330 996 000
Állami tám.+SZJA	434 597 000	405 790 000	436 942 268	Tám.pe.átad.	729 380 000	653 150 000	885 346 000
Pe. Átvétel				Tartalék	50 000 000	80 000 000	60 500 000
Pe. Átvétel TB-től	19 850 000	18 654 000	19 254 000	Kamat kiadások			
Finanszírozási bev.	925 504 000	950 000 000	827 999 732	Finanszírozási kiad.			
ÁFA bevétel				Ellátottak jut	12 000 000	10 000 000	13 000 000
Összesen:	1 810 409 000	1 910 468 000	1 837 523 000		1 810 409 000	1 517 728 000	1 837 523 000

5. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat Beruházási kiadásai
2025. év

forintban

[illegible]

ÖSSZESEN:	386 100 000		386 100 000		386 100 000

6. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez ^{17 18}:

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv				
Feladat megnevezése	Felsőpakonyi Polgármesteri Hivatal				

forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. várható	2025. évi előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás
1	2	3		4		
Bevételek						
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	2 540 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000
	1.1.	Áru- és készletértékesítés				
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke				
	1.3.	Egyéb bevétel	2 000 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
	1.4.	Intézményi ellátási díjak				
	1.5.	Alkalmazottak térítése				
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	540 000	600 000	600 000	600 000
	1.7.	Osztalék, hozambevétel				
	1.8.	Kamatbevétel				
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)				
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek				
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek				
	2.4.	Működési célú pénzeszköztámvétel				

¹⁷ Módosult a 10/2025. (VI. 26.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján.

¹⁸ Módosult a 14/2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelet 3. §-a alapján.

3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek				
4.		IV. Kölcsön				
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)				
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
6.		VI. Önkormányzati támogatás	147 565 738	190 770 000	196 531 650	199 311 650
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	150 232 000	193 570 000	199 331 650	202 111 650
Kiadások						
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	150 232 000	185 950 000	191 711 650	194 491 650
	1.1.	Személyi juttatások	103 372 000	136 078 000	141 839 650	144 619 650
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 340 000	21 772 000	21 772 000	21 772 000
	1.3.	Dologi kiadások	24 520 000	28 100 000	28 100 000	28 100 000
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások (kamat)				
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)		7 620 000	7 620 000	7 620 000
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		7 620 000	7 620 000	7 620 000
	2.2.	Felújítások				
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
		tartalék				

3.		III. Kölcsön				
4.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	150 232 000	193 570 000	199 331 650	202 111 650
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			11	11	11	11
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0	0	0	0

7.melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Költségvetési szerv megnevezése		Költségvetési szerv II.		
Feladat megnevezése		Mesevár Napköziotthonos Óvoda		
				<i>forintban!</i>
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024.évi várható	2025.évi előirányzat
1	2	3	4	
Bevételek				
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 450 000	4 890 000
	1.1.	Áru- és készletértékesítés		
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		
	1.3.	Bérleti díj		
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	3 500 000	3 850 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése		
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	950 000	1 040 000
	1.7.	Osztalék, hozambevétel		
	1.8.	Kamatbevétel		
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek		

	2.4.	Működési célú pénzeszköztárvétel		
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek		
4.		IV. Kölcsön		
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
6.		VI. Önkormányzati támogatás	208 000 000	322 565 000
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	212 450 000	327 395 000
Kiadások				
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	201 144 000	323 185 000
	1.1.	Személyi juttatások	113 425 000	197 288 000
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 148 000	32 366 000
	1.3.	Dologi kiadások	77 405 000	93 531 000
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)		4 270 000
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		4 270 000
	2.2.	Felújítások		
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
3.		III. Kölcsön		

4.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	208 978 000	327 455 000
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			23	25

8. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Költségvetési szerv megnevezése		Költségvetési szerv III.		
Feladat megnevezése		Szabó Magda Könyvtár és Köz. Ház		
				<i>forintban!</i>
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi várható	2025.évi előirányzat
1	2	3	4	
Bevételek				
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	2 900 000	2 500 000
	1.1.	Áru- és készletértékesítés		
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	2 900 000	2 500 000
	1.3.	Bérleti díj		
	1.4.	Intézményi ellátási díjak		
	1.5.	Alkalmazottak térítése		
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel		
	1.7.	Osztalék, hozambevétel		
	1.8.	Kamatbevétel		
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		

	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek		
	2.4.	Működési célú pénzeszköztvétel		
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek		
4.		IV. Kölcsön		
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
6.		VI. Önkormányzati támogatás	48 348 000	61 661 000
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	51 248 000	64 161 000
Kiadások				
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	51 248 000	62 396 000
	1.1.	Személyi juttatások	30 600 000	35 562 000
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 387 000	5 299 000
	1.3.	Dologi kiadások	16 261 000	21 535 000
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)		1 765 000
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		1 765 000
	2.2.	Felújítások		
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
3.		III. Kölcsön		
4.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	51 248 000	64 161 000

Éves engedélyezett létszám előírat (fő)		5	6
---	--	---	---

9. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Költségvetési szerv megnevezése		Költségvetési szerv IV.		
Feladat megnevezése		Felsőpakony Szociális, Család És Gyermekjóléti Szolgálat		
				forintban!
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Várható 2024.évi	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	2 540 000	2 794 000
	1.1.	Áru- és készletértékesítés		
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		
	1.3.	Bérleti díj		
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	2 000 000	2 200 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése		
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	540 000	594 000
	1.7.	Osztalék, hozambevétel		
	1.8.	Kamatbevétel		
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek		
	2.4.	Működési célú pénzeszköztámvétel		
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek		
4.		IV. Kölcsön		

5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
6.		VI. Önkormányzati támogatás	38 371 000	40 344 000
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	40 911 000	43 138 000

Kiadások				
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	41 534 000	42 554 000
	1.1.	Személyi juttatások	25 320 000	21 420 000
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 051 000	3 431 000
	1.3.	Dologi kiadások	12 163 000	17 703 000
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	114 000	
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	114 000	
	2.2.	Felújítások		
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
3.		III. Kölcsön		
4.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	41 648 000	43 138 000

10.melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv V		
Feladat megnevezése	Babóca Bölcsőde		

forintban!

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. várható	2025. évi előirányza t
1	2	3		4
Bevételek				
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	3 770 000	4 461 000
	1.1.	Áru- és készletértékesítés		
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		
	1.3.	Egyéb bevétel		
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	3 500 000	4 150 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése		
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	270 000	311 000
	1.7.	Osztalék, hozambevétel		
	1.8.	Kamatbevétel		
2.		II. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)		
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek		
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek		
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek		
	2.4.	Működési célú pénzeszköztvétel		
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek		
4.		IV. Kölcsön		

5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)		
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	88 500	
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
6.		VI. Önkormányzati támogatás	81 810 500	93 714 000
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	85 369 000	98 175 000
Kiadások				
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	85 369 000	98 175 000
	1.1.	Személyi juttatások	53 540 000	57 840 000
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 405 00 0	9 255 000
	1.3.	Dologi kiadások	24 424 000	31 080 000
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások (kamat)		
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)		
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		
	2.2.	Felújítások		
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
		tartalék		
3.		III. Kölcsön		
4.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	85 369 000	98 175 000

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		8	8
Közfoglalkoztatók létszáma (fő)			

11. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

**Felsőpakony Községi Önkormányzat létszámadatai
összesen 2025. év**

Ellátott feladat	Fő
Közmunka	3
Telkek	
Közutak	
Alkalmazotti étkezés	
Hivatal	11
Bölcsőde	8
Óvodai étkezés	2
Óvoda szakmai	10
Óvoda technika	13
Iskolai étkezés	2
Gyermek jólét	2
Házi segítség	1
Család segítő	
Jelzőrendszer	
Város és községgazd.	5
Önkormányzat	3
Közvilágítás	
Háziorvosi	2
Fogászat	
Anyá- gyermek és csecsemővédelem	
Eü. egyéb feladata	
Állat eü. tev.	

Rendszeres települési támogatás	
Eseti segélyek	
Szennyvízelvezetés, kezelés	
Művelődés	6
Könyvtári tevékenység	
Bázis bérbeadás	
Összesen:	68

12. melléklet a 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez:

Felsőpakony Nagyközség
Önkormányzatának
2025. évi költségvetési rendelete

Ft-ban

KIADÁSOK
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT

Fők. Szla.	Ei.szla	Kiadási jogcím	2024. évi várható	2025. évi terv
K511		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	8 000 000	34 892 000

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Az Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi hatásai:** Alapvető cél az önkormányzati feladatok ellátásához megfelelő előirányzatok biztosítása a zavartalan működés érdekében, a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.
- 2) **Gazdasági hatásai:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére, működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és kiadások teljesítése érdekében. Az önkormányzati rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.
- 3) **Költségvetési hatásai:** A rendelet célja a költségvetési előirányzatok meghatározása, ezáltal bemutatva a 2025. évben felhasználható keretösszegeket.
- 4) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.
- 5) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltaknak egészségre gyakorolt hatása nincs.
- 6) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.
- 7) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár.
- 8) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak megsértése. A rendelet alkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható.
- 9) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Felsőpakony, 2025. február 6.

dr. Molnár Csaba

jegyző