

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. február 10-én
16.00 órakor tartott rendkívüli ülésén.

A Képviselő-testület ülésén hozott döntések:

Önkormányzati rendelet, határozatok

határozatok száma:	tárgya:
12/2025. /II.10./	Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megalkotására
13/2025. /II.10./	Javaslat jogi tanácsadó megbízására
rendeletek száma:	tárgya:
2/2025. /II.11./	Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Jelen vannak: Bodócs Attila polgármester
Repa József alpolgármester, képviselő
Szedmák Andrea képviselő
Szabóné Bukva Veronika képviselő
Valekné Majorszki Katalin képviselő

Tanácskozási joggal jelen vannak:

Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi és költségvetési igazgató
Pintér Ágnes költségvetési előadó
dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes

Bodócs Attila polgármester: Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Képviselő-testület az SZMSZ-ben foglaltaknak megfelelően került összehívásra, 5 fővel határozatképes, az ülést megnyitja. Tájékoztodik arról, hogy a napirendhez kapcsolódó anyagot mindenki megkapta-e.

A Képviselő-testület – 5 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással a Képviselő-testület a napirendi pontokat elfogadta.

1. napirend: *Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megalkotására*

Előterjesztő: *Bodócs Attila polgármester*

Előadó: *Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi és költségvetési igazgató*

Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi és költségvetési igazgató: Az ülést megelőzően egy módosított előterjesztés került kiosztásra, ennek oka, hogy pontosítottunk benne néhány számadatot. Gyöngyösi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől felhatalmazást kaptam arra,

hogy a jogszabályoknak megfelelően Pálosvörösmart Községi Önkormányzatának költségvetését elkészítsem. A kormány a költségvetési törvényt a szokásostól eltérően egy kicsit később, a decemberi ülésén hozta meg, így mi is a munkát egy kicsit később tudtuk elkezdni. Ettől függetlenül a tervezéskor minden olyan jogszabályi változás figyelembe lett véve, ami szükséges volt a költségvetés elkészítéséhez. Az érvényes jogszabályoknak megfelelően készült Pálosvörösmart költségvetési rendeletervezete. Figyelembe vettük az Önkormányzat feladatellátásban az előző évhez képest bekövetkezett változásokat. Figyelembe vettük az előző évről áthozott kötelezettségvállalásokat, illetve a maradványt. Az előző évről elég jelentős maradványérték képződött, ez hozzávetőlegesen 25 millió forint. A működési kiadásokat a takarékoság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett határoztuk meg. Részletesen tartalmazza az előterjesztés mind kiadási, mind bevételi oldalon a tételeket. Felmerülő kérdés esetén szívesen válaszolunk. Kérem a Képviselő-testületet támogassa a költségvetést, fogadja el.

Szedmák Andrea képviselő: Az Önkormányzat dologi kiadásai között a zöldterületek és a parkfenntartás költségét 500.000 Ft-tal lett tervezve. Szerettem volna a Mária Parkban a tuják kicserélését, amit már körülbelül másfél évvel ezelőtt elfogadott a testület és határoztunk is. A szociális tűzifával kapcsolatban nem lett költség betervezve, ennek mi az oka? A művelődési ház működtetés, karbantartás kapcsán 5 millió forint van feltüntetve a tervezetben, kérdésem, hogy milyen feladatok vannak karbantartásként tervezve? Felújításokkal kapcsolatosan fontosnak tartanám az ivóvíz és a szennyvíz felújítási munkálatoknak a tervezését, ezekre jelenleg 0 forint van tervezve. Az országos fásítási programban szeretném, ha részt venne a település, mivel a sétánybővítésre 250.000.- költségek vannak évről-évre megállapítva, bár erről már lehet lecsúsztunk.

Bodócs Attila polgármester: A kultúrháznál a gangot és a lépcsőt is fel kellene újítani. Fesztetni kellene az épületet. Szükséges lenne a hátsó bejáráshoz egy kinti tető, mivel rohad az ajtó az esőzések miatt, már évek óta, ideiglenes megoldásként már került egy fémlap az aljára. A falufásítási programmal próbálkoztunk tavaly, nem úgy működik, hogy te szeretnél mondjuk 10 hársfát ültetni és azt tudod kérni, sajnos azt írja ki az oldal, már mikor működik, hogy ebből a fából csak két darab van a másikkól kettő. Az oldal mindig kidobta kolleganót, mert túl sokan voltak az oldalon, elment vele két nap és nem sikerült regisztrálni.

Pintér Ágnes költségvetési előadó: A szociális tűzifát mindig év közben tervezzük, mikor a kincstár kiírja a pályázatot. Így körülbelül októberre várható, az októberi költségvetés módosításban lesz benne. A zöldterületre szánt összeg a tavalyi teljesítésigazolás alapján lett kiszámolva, az a testület döntési joga, hogy mit szeretne a zöldterületnél megvalósítani.

Bodócs Attila polgármester: A zöldterületnél a tuják pótlása be lett tervezve.

Repa József képviselő: Szóba került 2-3 fajta növény, amit ültetnénk. Viszont a településen sok személynek az volt a felvetése, hogy mi lenne, ha nem ültetnénk semmit, mivel ott egy szép zöldkerítés van, mögötte pedig a szép zöld terület és a hegy. Mások azért jönnek el ide kirándulni, hogy gyönyörködjenek a tájban, mi pedig elzárjuk rá a kilátást.

Bodócs Attila polgármester: Mikor ki lesznek véve a kiszáradt tuják, akkor hatályon kívül tudjuk helyezni ezt a határozatot. Esetleg méteres magasra teszünk bele bármilyen növényt,

így a kilátás a hegyre megmarad. Akkor célszerű végleges döntést hozni, de így, hogy benne van a költségvetésben van lehetőségünk megvalósítani a növénypótlást, ha úgy döntünk.

A Képviselő-testület – 5 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

12/2025. /II.10./ Ök. Határozat

A Képviselő-testület megtárgyalta a „Javaslat az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megalkotására” tárgyú előterjesztést és elfogadta az alábbi határozatot:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§ alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2025-2027. évekre várható összegét az alábbiak szerint állapítom meg:

Adatok Ft-ban!

Megnevezés	2026. év	2027. év	2025. év
	Adatok Ft-ban		
Helyi adó	12 000 000	13 000 000	14 000 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	200 000	200 000	200 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	22 200 000	23 200 000	24 200 000
Hitel, kölcsön	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0

Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósságkezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek, azokból eredő fizetési kötelezettségek összesen	0	0	0

Határidő: értelem szerint
 Felelős: Bodócs Attila polgármester

*Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
 2/2025.(II.11.) önkormányzati rendelete
 Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről*

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait. Pálosvörösmart Községi Önkormányzat éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[2] Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény alapján az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

*I. Fejezet
 Általános rendelkezések*

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- 1. a Képviselő-testületre és annak bizottságaira,*
- 2. az önkormányzat intézményére,*

3. továbbá a Képviselő-testület, illetve a bizottságok által megállapított támogatásokra és kedvezményezettjeire.

2. §

A Képviselő-testület a címrendet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 15. § alapján a 10. melléklet szerint állapítja meg.

II. Fejezet

Az Önkormányzat főbb gazdasági mutatói

1. Költségvetés főösszege, bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét 184.935.107 Ft-ban hagyja jóvá az 1. melléklet szerint. A főösszegeen belül a költségvetési bevételeket 131.415.424 Ft-ban, a költségvetési kiadásokat pedig 153.713.734 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán elszámolt működési jellegű többletbevételeit tartalékképzésre fordítja.

(3) Az Önkormányzat a költségvetési évet követő további három év költségvetésére készült prognózist

1. 2026. évre 197.008.200 Ft
2. 2027. évre 197.008.200 Ft
3. 2028. évre 197.008.200 Ft

bevételi és kiadási főösszeggel a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

1. Működési célú támogatások 77.207.024 Ft
2. Felhalmozási célú támogatások 5.500.000 Ft
3. Közhatalmi bevételek 14.232.000 Ft
4. Működési bevételek 9.476.400 Ft
5. Felhalmozási bevételek 25.000.000 Ft
6. Működési célú átvett pénzeszköz 0 Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft
8. Hítel, kölcsönfelvétel 0 Ft
9. ÁHT-n belüli megelőlegezés törlesztése 0 Ft
10. Maradvány igénybevétele 24.443.465 Ft
11. Irányítószervi támogatás 29.076.218 Ft

A bevételi főösszeg részletezését az 1., 2. és 6. mellékletek tartalmazzák.

(2) A Képviselő-testület a 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Személyi juttatások 58.465.172 Ft
2. Munkaadókat terhelő járulékok 4.747.617 Ft

3. *Dologi kiadások 68.166.277 Ft*
4. *Ellátottak pénzbeli juttatásai 2.780.000 Ft*
5. *Egyéb működési célú kiadások 7.962.979 Ft*
6. *Beruházások 2.250.000 Ft*
7. *Felújítások 5.656.785 Ft*
8. *Egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft*
9. *Tartalékok 3.684.904 Ft*
10. *Hitel, kölcsöntörlesztés 0 Ft*
11. *Áht-n belüli megelőlegezés törlesztése 2.145.155 Ft*
12. *Irányítószeri támogatás 29.076.218 Ft*

A kiadási főösszeg intézmények és feladatok szerinti részletezését az 1. és 3. melléklet tartalmazza.

2. Költségvetési létszámkeret

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi létszám-előirányzatát a 4. mellékletben részletezettek alapján az alábbiak szerint határozza meg:

1. *Az Önkormányzatnál foglalkoztatott tisztségviselők és munkavállalók esetében*
 - a) *teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma 4 fő*
 - b) *részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma 2 fő*
2. *Az önkormányzati intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében*
 - a) *teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma 3 fő*
 - b) *részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma 0 fő*

6. §

- (1) *Az Önkormányzat nem kötelező feladatait az 5. melléklet tartalmazza.*
- (2) *Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 7. melléklet tartalmazza.*
- (3) *Az Önkormányzat hitelfelvételi lehetőségét a 9. melléklet tartalmazza.*
- (4) *Az Önkormányzat költségvetésének fejezet és címrendjét a 11. melléklet tartalmazza.*

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

3. Az Intézmények gazdálkodása

7. §

- (1) *A Közös Önkormányzati Hivatal a Rendelet kihirdetését követő 10 napon belül az intézmény vezetőjével történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmény elemi költségvetését, és egy példány átadásával az intézményt kötelesek arról tájékoztatni.*
- (2) *Az intézmény az éves költségvetését:*
 1. *az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,*

2. a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
3. a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső kontrollrendszerek működtetésére vonatkozó előírások betartásával köteles végrehajtani.

(3) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát, a központi költségvetési támogatások felhasználását, a követelések és kötelezettségek nyilvántartását, továbbá a vagyon összetételében és a tevékenység eredményének bemutatását foglalja magában.

(4) Az intézmény az általa kezelt önkormányzati tulajdon üzemeltetésével összefüggően köteles – amennyiben önerő rendelkezésre áll – az Önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében a pályázati lehetőségekkel élni.

(5) Az Önkormányzat és az intézmény a következő esetekben igényelhetnek készpénz felvett vagy történhet részükre kifizetés a házipénztárból:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) bel- és külföldi kiküldetésnél útiköltség, napidíj térítések, egyéb kiküldetési kiadások,
- d) saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
- f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
- g) karbantartással, működéssel kapcsolatos kiadások,
- h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- i) reprezentációs kiadások,
- j) önkormányzati, intézményi rendezvényekkel kapcsolatos kiadások,
- k) jogcímtől függetlenül ötvenezer forint összegig történő egyéb kifizetés,

(6) A (5) bekezdésben felsorolt esetek kivételével kizárólag a polgármester írásbeli engedélye alapján teljesíthető a házi pénztárból kifizetés.

8. §

(1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. A Rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok Önkormányzat jóváhagyása nélkül történő túllépése, illetve a Rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

(2) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(3) Az intézmény a kezelésében lévő eszköz hasznosítása során az erre irányuló szerződésben köteles legalább az önköltségnek megfelelő mértékű ellenérték megfizetését előírni.

(4) Az intézménynél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételes esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(5) Az intézmény köteles a hozzá beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követő legkésőbb 3 munkanapon belül a Közös Önkormányzati Hivatal Pálosvörösmarti Kirendeltségén leadni.

9. §

(1) Az intézmény költségvetési elszámolási számláját az Önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél köteles megnyitni és vezetni. Az intézmény egy költségvetési számlával, illetve pályázati pénzeszközök elkülönítésére szolgáló számlával/számlákkal rendelkezhetnek.

(2) Az intézmény a pénzeszközök kezelésére letéti számlát nem nyithat.

(3) Az intézmény készpénzforgalmát a Közös Önkormányzati Hivatal Pálosvörösmarti Kirendeltsége házipénztárából felvett, meghatározott összegű ellátmányból bonyolítja. Az elszámolás az intézményfinanszírozás keretében történik.

(4) Az intézménynél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézmény vezetőjének hatáskörébe tartozik. Az intézményvezető 350.000 Ft-ot elérő kötelezettséget csak írásban a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat, amely kötelezettségvállalás dokumentumát köteles haladéktalanul a Közös Önkormányzati Hivatal Pálosvörösmarti Kirendeltségének ellenjegyzés céljából megküldeni.

(5) Az intézmény a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhat.

10. §

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmény a tényleges mutatók szerint köteles elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmény kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a költségvetési maradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

11. §

Az intézményi költségvetési maradvány megállapítására az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 155. §-ban foglaltak az irányadók.

4. Személyi és egyéb juttatások

12. §

(1) A Képviselő-testület az intézményben foglalkoztatott óvodapedagógusok kivételével a közalkalmazottak havi illetményét 2025. évben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 6. mellékletében az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékekkel egyezően határozza meg.

(2) Az intézményben dolgozók óvodapedagógusok illetményének megállapítására a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 98. § -ában foglaltak az irányadók.

(3) Az intézményvezető illetményét a Polgármester jogosult megállapítani.

(4) Az intézménynél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. napjáig – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

(5) Az intézmény magasabb vezetőjének pótlékát a Polgármester jogosult megállapítani.

(6) Az intézményben dolgozó óvodapedagógus illetménypótléka, megbízási díja megállapítására a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 102. és 103. §-ban meghatározottak az irányadók. Azokban az esetekben, ahol a jogszabály alsó és felső határérték közötti megállapítást tesz lehetővé, ott az alsó határértéket kell alkalmazni.

5. Előirányzat felhasználás és módosítás

13. §

A Rendeletet évente három alkalommal, legkésőbb 2025. június 30., 2025. október 31., illetve 2026. február 28-ig kell módosítani.

14. §

(1) Az intézmény előirányzatok feletti döntési jogosultsága a jogszabályi kereteken belül előirányzat-felhasználásra, illetve kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat-módosításra terjed ki.

(2) Az ételmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási előirányzatokat kizárólag az ételmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

(3) Az intézmény személyi juttatás előirányzatát csak a Képviselő-testület által jóváhagyott többlet-feladatok esetén lehet növelni.

(4) Az intézmény személyi juttatás előirányzatának maradványát felhasználni, annak terhére kötelezettséget vállalni csak a költségvetési maradvány jóváhagyása után jogosult.

6. Nevesített hatáskörök

15. §

(1) Az intézményhez önkormányzati biztos kell kirendelni, amennyiben az intézmény 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az intézmény éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy ÁFA-val növelt értéke a 2.000.000 Ft-ot.

(2) Az önkormányzati biztos kirendeléséhez kapcsolódó jogkört a Képviselő-testület gyakorolja. Önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott feltételek fennállása esetén a Közös Önkormányzati Hivatal kezdeményezi.

16. §

(1) A Képviselő-testület a polgármesteri keret terhére történő kötelezettségvállalás jogát értékhatár megjelölése nélkül a polgármesterre ruházza át.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalék terhére történő kötelezettségvállalás jogát 1.000.000 Ft értékhatárig a polgármesterre ruházza át.

*IV. Fejezet
Záró és átmeneti rendelkezések*

17. §

(1) Jelen rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A 2025. január 1. és a hatályba lépés közötti időszakban elszámolt bevételekre és teljesített kiadásokra a Rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

*Bodócs Attila
polgármester*

*dr. Bekecs Andrea
jegyző*

1. melléklet a J/2025. (II.) önkormányzati rendelethez

PÁLYOSÓROSMART KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE 2025

Szá	Leírás	2024. évi eredeti költségvetés		2024. évi módosított költségvetés		2024. évi módosított költségvetés		2024. évi módosított költségvetés		2025. évi javaslat		2025. évi javaslat									
		Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási								
1	Működési célú támogatások	63 784 857	0	63 784 857	88 716 326	0	66 716 326	77 207 024	0	77 207 024	1	Személyi juttatások	44 152 744	0	44 152 744	45 078 844	0	45 078 844	58 465 172	0	58 465 172
2	Felhalmozási célú támogatások	0	4 448 810	4 448 810	8 084 328	0	8 084 328	5 500 000	0	5 500 000	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 148 349	0	4 148 349	4 261 449	0	4 261 449	4 747 617	0	4 747 617
3	Közhatalmi bevételek	11 785 000	0	11 785 000	11 785 000	0	11 785 000	14 232 000	0	14 232 000	3	Dologi kiadások	62 002 027	0	62 002 027	62 233 932	0	62 233 932	67 465 277	0	67 465 277
	- ebből: helyi adók	11 220 000	0	11 220 000	11 220 000	0	11 220 000	14 087 000	0	14 087 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 885 000	0	2 885 000	2 975 000	0	2 975 000	2 780 000	0	2 780 000
4	Működési bevételek	11 448 400	0	11 448 400	12 001 199	0	12 001 199	9 476 400	0	9 476 400	5	Egyéb működési célú kiadások	5 988 970	0	5 988 970	4 708 199	0	4 708 199	7 987 290	0	7 987 290
5	Felhalmozási bevételek	0	10 000 000	10 000 000	0	10 000 000	0	25 000 000	0	25 000 000	6	Bemutatók	0	6 248 810	6 248 810	0	7 147 991	7 147 991	0	2 250 000	2 250 000
	- ebből: pályázatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	Felújítások	0	1 296 000	1 296 000	0	6 392 801	6 392 801	0	6 656 785	6 656 785
	- ebből: felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- ebből: felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	9	Tartalékok	9 860 583	0	9 860 583	9 760 224	0	9 760 224	4 384 904	0	4 384 904	
8	Költségvetési bevételek összesen (+...-?)	87 016 257	14 448 810	101 465 067	90 502 515	18 084 328	108 586 853	100 915 424	30 500 000	131 415 424	10	Költségvetési bevételek összesen (+...-?)	129 047 879	7 538 810	136 586 689	128 818 648	13 540 792	143 159 440	145 606 949	7 906 795	153 713 734
9	Költségvetési hiány	42 031 422	-	35 121 422	39 116 123	-	34 572 667	44 891 525	-	22 298 310	11	Költségvetési hiány	-	6 910 000	-	-	4 543 636	-	-	-	-
10	Helyi költségvetés	0	0	0	0	0	0	0	0	12	Helyi költségvetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	ÁH-T-n belső megőrzés	0	0	0	0	0	0	0	0	13	ÁH-T-n belső megőrzés	1 944 494	0	1 944 494	1 944 494	0	1 944 494	2 145 135	0	2 145 135	
12	Munkaadói igénybevételek	37 065 916	0	37 065 916	36 517 031	0	36 517 051	24 443 465	0	21 443 465	14	Munkaadói igénybevételek összesen	22 626 552	0	22 626 552	23 162 652	0	23 162 652	29 076 218	0	29 076 218
13	Felhalmozási támogatások	22 526 552	0	22 526 552	23 182 852	0	23 182 852	29 076 218	0	29 076 218	15	Belső megőrzés támogatásai	0	0	0	252 000 000	0	252 000 000	0	0	
14	Belső megőrzés	0	0	0	252 000 000	0	252 000 000	0	0	16	Belső megőrzés támogatásai	24 471 046	0	24 471 046	277 127 146	0	277 127 146	31 221 373	0	31 221 373	
15	Finanszírozási bevételek összesen (+...-?)	59 592 468	0	59 592 468	311 609 733	0	311 609 733	53 518 683	0	53 518 683											
16	Bevételek összesen (+...-?)	146 608 725	14 448 810	161 057 535	402 202 258	18 084 328	420 286 595	154 435 107	30 500 000	184 933 107	17	Kiadások összesen (+...-?)	153 518 725	7 538 810	161 057 535	406 745 794	13 540 792	420 286 586	177 028 322	7 906 785	184 335 107

PÁLOSVÖRÖSMART KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZŐ KIMUTATÁSA

szám	leírás	2024. évi (EREDETI) előirányzat			2024. évi MÓDOSÍTOTT előirányzat 2024.10.31			2025. évi (javaslat)		
		Nettó	AFA	Bruttó	Nettó	AFA	Bruttó	Nettó	AFA	Bruttó
I. FEJEZET Intézmény										
1	Pálos Óvoda	22 674 232	0	22 674 232	23 350 652	0	23 350 652	25 558 618	0	25 558 618
1.1	Működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Működési célú támogatások	168 000	0	168 000	168 000	0	168 000	487 400	0	487 400
1.3	Működési célú támogatások	168 000	0	168 000	168 000	0	168 000	487 400	0	487 400
1.4	Működési célú támogatások	22 506 232	0	22 506 232	23 182 652	0	23 182 652	25 071 218	0	25 071 218
1.5	Működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. FEJEZET Önkormányzati feladat										
1	Működési célú támogatások	61 784 837	0	61 784 837	66 716 326	0	66 716 326	77 207 024	0	77 207 024
1.1	Állami támogatások	54 784 837	0	54 784 837	55 664 987	0	55 664 987	76 687 924	0	76 687 924
1.1.1	Helyi önkormányzati működésének támogatása	48 612 339	0	48 612 339	48 612 339	0	48 612 339	59 188 596	0	59 188 596
1.1.2	Polgármesteri Hivatal és községjelölés támogatása	0	0	0	0	0	0	11 498 428	0	11 498 428
1.1.3	Szociális igazgatás	393 000	0	393 000	393 000	0	393 000	0	0	0
1.1.4	Kulturális, sport és ifjúsági tevékenység támogatása és más támogatás	1 087 928	0	1 087 928	1 087 928	0	1 087 928	0	0	0
1.1.5	2023. évi költségvetésének támogatása	1 819 138	0	1 819 138	1 819 138	0	1 819 138	0	0	0
1.1.6	Podacépek előirányzatok támogatása	2 869 452	0	2 869 452	2 869 452	0	2 869 452	0	0	0
1.1.7	Szociális célú támogatások	0	0	0	880 110	0	880 110	0	0	0
1.1.8	Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Egyéb működési célú támogatások	9 000 000	0	9 000 000	11 051 359	0	11 051 359	6 520 000	0	6 520 000
1.2.1	MEKA támogatás	9 000 000	0	9 000 000	9 000 000	0	9 000 000	6 520 000	0	6 520 000
1.2.2	Dyugonye Károly Kislány Tudósnak Társasága-2023. évi hazajárás elszámolása	0	0	0	1 179 182	0	1 179 182	0	0	0
1.2.3	Helyi adóssághoz	0	0	0	870 000	0	870 000	0	0	0
1.2.4	2023. évi Felsőfokú képzés támogatása	0	0	0	7 197	0	7 197	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások	4 448 810	0	4 448 810	6 094 328	0	6 094 328	5 500 000	0	5 500 000
2.1	MEKA 0922-2023 Törvényjavaslat, átszórás	4 448 810	0	4 448 810	4 448 810	0	4 448 810	0	0	0
2.2	Magyar Falu Program-Önkormányzati feladat nyújtású csomag Pálosvörösmarton	0	0	0	3 635 518	0	3 635 518	0	0	0
2.3	MEKA-0908 Törvényjavaslat, az államháztartáshoz való hozzájárulás 2024	0	0	0	0	0	0	5 500 000	0	5 500 000
3	Közhatalmi bevételek	11 783 000	0	11 783 000	11 783 000	0	11 783 000	14 232 000	0	14 232 000
3.1	Helyi adók	11 230 000	0	11 230 000	11 230 000	0	11 230 000	14 087 000	0	14 087 000
3.1.1	Tulajdonosi	4 200 000	0	4 200 000	4 200 000	0	4 200 000	3 900 000	0	3 900 000
3.1.2	Helyi adóssághoz kapcsolódó adók	6 800 000	0	6 800 000	6 800 000	0	6 800 000	10 000 000	0	10 000 000
3.1.3	Helyi adóssághoz kapcsolódó adók	220 000	0	220 000	220 000	0	220 000	187 000	0	187 000
3.1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	563 000	0	563 000	563 000	0	563 000	145 000	0	145 000
3.2	Tulajdonosi díj	65 000	0	65 000	65 000	0	65 000	70 000	0	70 000
3.3	Adóssághoz kapcsolódó díj	200 000	0	200 000	200 000	0	200 000	60 000	0	60 000
3.4	Közhatalmi használati díj	300 000	0	300 000	300 000	0	300 000	15 000	0	15 000
4	Működési bevételek	16 856 283	392 117	17 248 400	11 441 082	392 117	11 833 199	8 954 601	0	8 954 601
4.1	Szociális tevékenység tevékenységi díj bevételei	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000	4 600 000	0	4 600 000
4.2	Bűntörvényszék általános díj bevételei	3 300 000	0	3 300 000	3 300 000	0	3 300 000	3 404 000	0	3 404 000
4.3	Közelelérési szolgáltatás bevételei	1 452 283	392 117	1 844 400	1 452 283	392 117	1 844 400	100 000	0	100 000
4.4	Intézményi szolgáltatás díj bevételei	190 000	0	190 000	190 000	0	190 000	190 000	0	190 000
4.5	Egyéb önkormányzati működési bevételek	0	0	0	454 000	0	454 000	0	0	0
4.6	Közelelérési díj bevételei	1 944 000	0	1 944 000	1 944 000	0	1 944 000	500 000	0	500 000
4.7	Államháztartás feladat finanszírozás	0	0	0	100 493	0	100 493	0	0	0
5	Felhalmozási bevételek	7 874 016	2 125 984	10 000 000	7 874 016	2 125 984	10 000 000	19 685 039	5 314 961	25 000 000
5.1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	7 874 016	2 125 984	10 000 000	7 874 016	2 125 984	10 000 000	19 685 039	5 314 961	25 000 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. fejezet összesen		98 778 966	2 518 101	101 297 067	105 900 792	2 518 101	108 418 893	125 618 053	5 314 961	130 932 024
III. FEJEZET MINDÖSSZESEN										
		198 639 434	2 518 101	181 057 335	417 788 485	2 518 101	420 286 686	179 626 146	5 314 961	194 935 107

4. melléklet a /2024. (II..) önkormányzati rendelethez

**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYÉNEK
2025. ÉVI LÉTSZÁM-ELŐIRÁNYZATAI**

adatok főben

Fejezet száma	Alicim	Intézmény neve	2024. évi EREDETI előirányzat		2024. évi MÓDOSÍTOTT előirányzat 2024.10.21		2025. évi javaslat	
			teljes	rész	teljes	rész	teljes	rész
I.	Pálosvörösmart Községi Önkormányzat		4	2	4	2	4	2
II.	Pálos Óvoda		2	1	2	1	3	0
Önkormányzat mindösszesen (I.+II.)			6	3	6	3	7	2
Közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata az előterjesztés készítésekor			0	0	0	0	0	0

**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ÖNKÉNT VÁLLALT
MŰKÖDÉSI JELLEGŰ FELADATOK 2025.**

Ssz.	Intézmény és feladat megnevezése	2024. évi EREDETI előirányzat				2024. évi MÓDOSÍTOTT előirányzat 2024.10.21				2025. évi javaslat			
		Kiadások		Bevételek		Kiadások		Bevételek		Kiadások		Bevételek	
		saját bev. és állam. tám.	önkorm. tám.	összesen	saját bev. és állam. tám.	önk. tám.	összesen	saját bev. és állam. tám.	önk. tám.	összesen	saját bev. és állam. tám.	önk. tám.	összesen
1	Szociális tűzifa	0	0	0	1 215 390	880 110	335 280	1 215 390	0	0	0	0	0
2	Rendezvény keret	6 800 000	0	6 800 000	6 800 000	0	6 800 000	6 800 000	7 500 000	0	7 500 000	7 500 000	
3	Művelődési Ház működtetése és karbantartása	6 382 000	0	6 382 000	6 382 000	0	6 382 000	6 382 000	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000	
4	70. éven felüliek támogatása	1 060 000	0	1 060 000	1 060 000	0	1 060 000	1 060 000	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	
5	Lakott ingatlanok rezsitámogatása	1 325 000	0	1 325 000	1 325 000	0	1 325 000	1 325 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	
6	Iskola kezdési támogatás	500 000	0	500 000	590 000	0	590 000	590 000	580 000	0	580 000	580 000	
7	Polgármesteri keret	5 000 000	0	5 000 000	3 695 229	0	3 695 229	3 695 229	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000	
8	Céljellegű támogatások	300 000	0	300 000	315 000	0	315 000	315 000	240 000	0	240 000	240 000	
Önként vállalt feladatok MINDÖSSZESEN		21 367 000	0	21 367 000	21 367 000	880 110	21 382 619	22 262 729	20 520 000	0	20 520 000	20 520 000	

adatok Ft-ban

**AZ ÖNKORMÁNYZATOT MEGILLETŐ 2025. ÉVI
NORMATIV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁS JOGCÍMEI ÉS ÖSSZEGE**

adatok Ft-ban

Ssz.	Jogcím	Jogszabályi hivatkozás	2024. évi EREDETI előirányzat		2024. évi MÓDOSÍTOTT előirányzat		2025. évi JAVASLAT	
			Műtató (fő, db)	Normatív összeg	Műtató (fő, db)	Normatív összeg	Műtató (fő, db)	Normatív összeg
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK								
I. Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				19 467 270		19 457 270		15 119 845
1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámíllás után	2.m.1.1.	0	0	0	0	0	0
2	Település üzemeltetés- zöldterület-gazdálkodás támogatása	2.m.1.1.1.2	0	2 238 359	0	2 238 359	0	2 170 137
3	Település üzemeltetés- közvilágítás támogatása	2.m.1.1.1.3	0	2 031 500	0	2 031 500	0	2 021 500
4	Településüzemeltetés - köztisztaság támogatása	2.m.1.1.1.4	0	650 189	0	650 189	0	630 372
5	Településüzemeltetés - közutak támogatása	2.m.1.1.1.5	0	1 023 615	0	1 023 615	0	992 416
6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2.m.1.1.1.6	0	9 597 954	0	9 597 954	0	9 305 420
7	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás		0	3 915 653	0	3 915 653	0	0
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				17 391 018		17 391 018		26 022 400
1	Óvoda működtetési támogatás, gyermekek teljes idejű óvodai nevelésre szervezeti csoportja	2.m.1.2.1.1	7,0	1 206 618	7	1 206 618	12,3	2 120 200
2	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	2.m.1.2.1.3	0,0	870 000	0	870 000	0,0	1 530 000
3	Óvodapedagógusok elismert létszáma	2.m.1.2.2.1	1,2	10 046 400	1	10 046 400	1,6	16 235 200
4	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	2.m.1.2.3.1.1.1.	0,0	0	0	0	1,0	869 000
5	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők létszáma	2.m.1.2.5.1.1.	0	5 268 000	0	5 268 000	1	5 268 000
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				14 182 641		14 182 641		15 776 351
1	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	2.m.1.3.1	0	4 832 866	0	4 832 866	0	5 238 000
2	Szociális étkeztetés	2.m.1.3.2.3.1	20	1 697 200	20	1 697 200	24	2 124 480
3	Felügyeleti vagy tanügyintézk. szolgálat	2.m.1.3.2.5	12	6 047 200	12	6 047 200	0	6 343 500
4	Gyermekétkeztetés támogatása - bérítámogatás	2.m.1.4.1.1	0,28	1 013 600	0,3	1 013 600	0,36	1 412 640
5	Gyermekétkeztetés támogatása - üzemeltetés	2.m.1.4.1.2	0	591 775	0	591 775	0	657 731
IV. Könyvtár, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása				2 270 000		2 270 000		2 270 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁS ÖNKORMÁNYZATI FELADATOKRA ÖSSZESEN (I+II+III+IV)				53 300 929		53 300 929		59 188 596

PÁLOSVÖRÖSMART KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE

7. melléklet a „2025. (II.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	2025. évi előirányzat felhasználása												Mindenkire	
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December		
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK														
Működési célú támogatások	10 109 911	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	6 099 733	77 207 024
Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 800 000
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 222 000
Működési bevételek	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	789 700	9 476 400
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000 000
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÁHT-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	7 000 000	7 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	24 443 465
Irányítói célú támogatás	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	29 076 218
Bevételek összesen	20 322 629	16 312 451	24 428 451	9 312 451	9 312 451	9 312 451	24 312 451	9 312 451	16 428 451	19 312 451	14 812 451	11 755 966	184 935 107	
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK														
Személyi juttatás	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	4 872 098	58 465 172
Személyi juttatás járuléka	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	395 635	4 747 617
Dologi kiadások	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	5 680 523	68 166 277
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 760 000
Egyéb működési célú kiadások	0	555 745	0	0	555 745	0	2 500 000	555 745	0	0	555 744	0	0	7 962 979
Beruházások	0	0	0	250 000	300 000	550 000	1 150 000	0	0	0	0	0	0	2 250 000
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 656 765
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartalékok	3 684 904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 684 904
ÁHT-n belüli megelőlegezés igénybevétele	2 145 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 145 155
Irányítói célú támogatás folyósítása	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	2 423 018	29 076 218
Kiadás összesen	19 201 333	13 927 019	13 371 274	13 621 274	14 227 019	13 921 274	17 021 274	13 927 019	13 951 274	13 371 274	20 583 803	17 811 270	184 935 107	
Bevételek és kiadások havi különbözete	1 121 296	2 385 432	11 057 177	-4 308 823	-4 914 568	-4 608 823	7 291 177	-4 614 568	2 477 177	5 941 177	-5 771 352	-6 055 302	0	
Forráshiány / bevételi többlet	1 121 296	3 506 728	14 563 905	10 253 082	5 340 514	731 691	8 022 868	3 408 300	5 895 477	11 826 654	6 095 302	0	0	

PÁLOSVÖRÖSMART KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
gördülő tervezése

adatok Ft-ban

Sorsz.	Bevételek	2026. év	2027. év	2028. év	Sorsz.	Kiadások összesen	2026. év	2027. év	2028. év
1	Működési célú támogatások	88 788 000	91 629 000	94 560 000	1	Személyi juttatások	62 558 000	64 560 000	66 625 000
2	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 005 000	5 165 000	5 330 000
3	Közhalalmi bevételek	12 200 000	13 200 000	14 200 000	3	Dologi kiadások	70 350 000	72 600 000	74 922 000
4	- ebből: helyi adók	12 000 000	13 000 000	14 000 000	4	Előtettik pénzbeli juttatásai	2 800 000	2 800 000	2 800 000
5	Működési bevételek	9 288 000	9 600 000	9 900 000	5	Egyéb működési célú kiadások	8 000 000	8 000 000	8 000 000
6	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	10 000 000	6	Beruházások	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	- ebből: részesedés szerzés és -növelés	0	0	0	
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	7	Felújítások	0	0	0
					8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
					10	Tartalékok	18 367 200	12 997 200	7 457 200
9	Költségvetési bevételek összesen (1+...+8)	120 276 000	124 429 000	128 660 000	11	Költségvetési kiadások összesen (1+...+10)	167 080 200	166 122 200	165 134 200
10	Költségvetési hiány	-	-	-	12	Költségvetési többlet	-	-	-
11	Hitel, kölcsönfelvétel	0	0	0	13	Hitel, kölcsöntörlesztés	0	0	0
12	ÁHT-n belüli megelőlegezés	0	0	0	14	ÁHT-n belüli megelőlegezés törlesztése	0	0	0
13	Maradvány igénybevétele	46 804 200	41 893 200	36 474 200	15	Központi, irányítószerző támogatás folyósítása	29 928 000	30 886 000	31 874 000
14	Irányítószerző támogatás	29 928 000	30 886 000	31 874 000	16	Finanszírozási kiadások összesen (12+...+15)	29 928 000	30 886 000	31 874 000
15	Finanszírozási bevételek összesen	76 732 200	72 579 200	68 348 200					
16	Bevételek összesen (9+16)	197 008 200	197 008 200	197 008 200	17	Kiadások összesen (11+16)	197 008 200	197 008 200	197 008 200

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI HITELFELVÉTELI LEHETŐSÉGE

SAJÁT BEVÉTELEK		Adatok Ft-ban
		Érték
1	Helyi adóbevétel	14 087 000
2	Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevétel	0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	145 000
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése vagyoni értékű jog értékesítése, vagyon hasznosításból származó bevétel	19 685 039
5	Részvények, részesedések értékesítése	0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
Bevételek összesen		33 917 039
Hitel felvételi lehetőség (saját bevételek 50%-a)		16 958 520

PÁLOSVÖRÖSMART ÖNKORMÁNYZATÁNAK PROJEKTEKBŐL SZÁRMAZÓ 2025. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Projekt kódja	Projekt megnevezése	2024. évi MÓDOSÍTOTT előirányzat						2025. évi javaslat								
		2024. évi EREDETI előirányzat		2024. évi módosított előirányzat		2024. évi módosított előirányzat		2025. évi javaslat		2025. évi javaslat		2025. évi javaslat				
		Kiadás	Bevétel	Dologi kiadás	Beruházás	Felújítás	Kiadás összesen	Belföldi támogatás	Önre	Bevétel összesen	Felújítás	Visszatf.	Kiadás összesen	Belföldi támogatás	Önre	Bevétel összesen
META-0022-2023	Társulfejlesztés, kőszőlő	4 448 810	4 448 810	190 500	4 258 310	0	4 448 810	4 448 810	0	4 448 810	0	4 448 810	0	0	0	0
MFP-01FB/2024	Magyar Faluprogram- Önkormányzati épület nyílászárók cseréje Pálosvörösmarton	3 635 518	3 635 518	78 204	0	3 713 722	3 635 518	78 204	3 635 518	0	3 635 518	0	0	0	0	0
META-0039-2024	Társulfejlesztés, az életminőség javítása 2024.	0	0	0	0	0	0	0	0	5 506 785	0	5 506 785	5 000 000	6 785	5 506 785	
Összesen		8 084 328	8 084 328	190 500	4 258 310	3 713 722	8 084 328	8 084 328	78 204	8 084 328	0	8 084 328	5 506 785	5 000 000	6 785	5 506 785

**A KÖLTSÉGVETÉS FEJEZET
ÉS CÍMRENDEJE**

CIMREND BEVÉTELEK			
Fejezetek	I. Fejezet	II. Fejezet	III. Fejezet
	Önkormányzati Intézmény	Önkormányzati feladatok	Finanszírozási műveletek
Címek		1. Működési célú támogatások 2. Felhalmozási célú támogatások 3. Közhatalmi bevételek 4. Működési bevételek 5. Felhalmozási bevételek 6. Működési célú átvett pénzeszköz 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1. Hitel, kölcsönfelvétel 2. ÁHT-n belüli megelőlegezés 3. Maradvány igénybevétele 4. Irányítószervi támogatás
Alcímek	1. Pálos Óvoda	Címenként változó !	
Jogcím			
Előirányzat-csoport			
Kiemelt előirányzat	1. Működési célú támogatások 2. Felhalmozási célú támogatások 4. Működési bevételek 5. Felhalmozási bevételek 6. Működési célú átvett pénzeszköz 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 8. Irányítószervi támogatás	Címenként változó !	Címenként változó !
CIMREND KIADÁSOK			
Fejezetek	I. Fejezet	II. Fejezet	III. Fejezet
	Önkormányzati Intézmény	Önkormányzati feladatok	Finanszírozási műveletek
Címek		1. Személyi juttatás 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3. Dologi kiadások 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 5. Egyéb működési célú kiadások 6. Beruházási kiadás 7. Felújítási kiadás 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások 9. Tartalékok	1. Hitel- és kölcsöntörlesztés 2. ÁHT-n belüli megelőlegezés visszatérítése 3. Irányítószervi támogatás folyószta
Alcímek	1. Pálos Óvoda	Címenként változó !	
Jogcím			
Előirányzat-csoport			
Kiemelt előirányzat	1. Személyi juttatás 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3. Dologi kiadások 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 5. Egyéb működési célú kiadások 6. Beruházási kiadás 7. Felújítási kiadás 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		Címenként változó !

2. napirend: Javaslat jogi tanácsadó megbízására**Előterjesztő: Bodócs Attila polgármester****Előadó: Bodócs Attila polgármester**

Bodócs Attila polgármester: Dr. Szén Gabriella a hölgy neve, akit szeretnénk megbízni azaz, hogy jogi tanácsokat adjon az Önkormányzatnak. Dr. Kiss Dávid megbízatása még érvényes, Ő vinné a polgári peres ügyeinket, illetve a garanciális problémát a Fogadóval kapcsolatban, továbbá azon terület külterületbe való minősítését, ahol a kolostor épült volna, valamint visszaadását, megosztását. Ha lesz közben más ügy, természetesen azokat is Ő vinné. Azért láttam szükségesnek még egy jogi tanácsadó felvételét, mert például Gyöngyös szeretné, ha kolléganő készítené el az előterjesztéseket, neki azonban nincsen jogász végzettsége, a múlt ülésre négy jogász végzettségű személy kezén mentek át az előterjesztések, mégis volt benne hiba. Módosították kolleganő munkaköri leírásában azt is, hogy Mátrafüred településének a jegyzőkönyvét Ő készítse el, régen ezt a feladatot plusz juttatásért végezte, most kötelező feladatként kívánják beletenni a munkakörjébe. Gyöngyös a normatívát arra kapja, hogy a Pálosvörösmartí kirendeltségen dolgozó két fő közalkalmazott, itt lássa el a feladatokat. Az utolsó egyeztetéskor arra hivatkoztak, hogy majd kikapja az ott töltött munkaórákat szabadidőnek, de a normatíva arra van, hogy az itteni kirendeltségen el legyenek látva a feladatok. Én így gondolom. Ezért tartom fontosnak még egy jogászt foglalkoztatni, aki ilyen jellegű kérdésekben a tanácsaival segítheti az Önkormányzat munkáját. A választott hölgy 14 éve van a pályán, mint politikus és nagy tapasztalattal rendelkezik.

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: Pontosításként hozzátenném, hogy a munkaköri leírás még nincsen aláírva. Kérem annak figyelembevételét, hogy amiről polgármester úr beszélt, az jelenleg még csak tervezet. Illetve a munkáltatói jogokat Gyöngyös Város Jegyzője látja el. Tehát a rendkívüli munkavégzéssel kapcsolatos munkáltatói döntések az Ő kezében vannak.

Bodócs Attila polgármester: Pontosítok, a munkavállaló részéről nincsen aláírva a munkaköri leírás, január 22-én kelt. Mikor aljegyző asszony elhozta, jegyző asszony és dr. Horváth Gábor aláírása már szerepelt a dokumentumon, vagyis ők már véglegesnek tekintik az abban leírtakat. A munkavállalónak 30 nap jogorvoslati lehetősége van.

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: Az még csak egy tervezett volt, azóta készült egy újabb változat, ami még egyik oldalról sem került aláírásra. A munkaköri leírás egy munkáltatói intézkedés.

Szedmák Andrea képviselő: Mi nem láttuk a kolleganő új munkaköri leírását, így nem tudjuk, milyen új feladatok szerepelnek benne, milyen feladatokkal bízták meg a Gyöngyösi Önkormányzathoz tartozó kolleganőt. 2020. januárjában csatlakoztunk Gyöngyös Város Önkormányzatához, ennek előnyeit mindkét félnek élveznie kellene. A Közös Önkormányzathoz egyértelműen tartozik egy jogi háttér; egy jegyzői törvényességi felügyelet, amit Gyöngyös Önkormányzata lát el. Ezért nem kíván Pálosvörösmart külön fizetni másvalakinek ugyanazért a feladatért. Többször nehezményeztem már Dr. Kiss Dávid ügyvéd úr általányszerződését is, mivel nincsenek olyan volumenű ügyek Pálosvörösmarton, ami az Ő alkalmazását igazolná. Januárban volt a két gyöngyösi alkalmazásban álló kolléga általánnyával kapcsolatban előterjesztés, ez nagyon sokáig húzódott mivel az Önkormányzat nem kívánta vállalni a normatíván felüli személyi jellegű kiadás költségét. Kaptunk egy számszerű kimutatást, ami

alapján láttuk, hogy ez 1.500-2.000.- forint /hó /fő költséget jelentene az Önkormányzatnak. Nem tudjuk, hogy mi szerepel a munkaköri leírásban, olyan feladat-e, amire nincsen képesítésük, de nem gondolnám, hogy Pálosvörösmartnak kellene fizetnie azért egy plusz embert, hogy az Ő jogi képviselőjük el legyen látva. Jegyzői hatáskör eldönteni, hogy alkalmasak-e a feladat ellátására, avagy nem. Eddig évekig megkaptuk a jogi segítséget Gyöngyöstől és ezután is meg fogjuk kapni, így nem tartom indokoltnak külön embert foglalkoztatni havi 105.000.- forintért. Az, hogy voltak elírások a korábbi előterjesztésben, feltételezem annak tudható be, hogy a két fél közötti kommunikáció nem elég hatékony. Az említett hibát észrevették, javították, ez nem egy nagy probléma. Az inkább probléma, hogy miért került polgármester úrnak kifizetésre végkielégítés Képviselő-testületi döntés nélkül, mint később kiderült jogtalanul.

Bodócs Attila polgármester: Azt a kincstár számfejtette.

Szedmák Andrea képviselő: Ezesetben is indokoltnak tartom a Képviselő-testületi döntést.

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: Bár a kirendeltségen 2 kolleganő dolgozik, de például most is ül itt két kolleganő, akik bár sok munkaórával rendelkeznek, de itt vannak. Rengeteg olyan kollega dolgozik a Gyöngyösi Közös Hivatalban, akik háttérfeladatokat látnak el, többek között így ülök én is itt.

Bodócs Attila polgármester: Polgármester úr a januárban történt egyeztetés folyamán, még ragaszkodott ahhoz, hogy az 1,3 milliót, ami a valós normatíva és a valós kifizetés között van, azt Vörösmart viselje. A kijelölést mindkét Önkormányzat megkapta, így nem éreztem indokoltnak, hogy az összes terhet Pálosvörösmart viselje, a válasza az volt, hogy akkor írjátok ti az előterjesztéseket.

Szedmák Andrea képviselő: A költségvetést tárgyaltuk előzőekben, bárki, aki jelen javaslatot elfogadja, mondjuk Valekné Majorszki Katalin, aki elítélte azt, hogy személyes közmeghallgatás legyen, akkor a településnek tartozik majd valamilyen magyarázattal, hogy plusz 1 millió forintot miért költünk jogászra, amikor a Közös Önkormányzati Hivatallal dolgozunk és sok magasan képzett kollega áll rendelkezésünkre többek között a jogi tanácsadásban is.

dr. Szén Gabriella: Mint polgármester úr elmondta Szén Gabriellának hívnak, jogászként végeztem a Miskolci egyetemen. Polgármester úr keresett meg azzal a felkéréssel, hogy mind az előterjesztések előkészítése, véleményezése, mind pedig az Önkormányzat egyéb jogi témájú, de nem peres ügyeiben történő segítségnyújtásban, tudnék-e segíteni az Önkormányzatnak. Természetesen szakmai alapon bármelyik Önkormányzatának szívesen mondom igent, amennyiben igényt tartanak a munkámra. Hogy ténylegesen milyen ügyekről, illetőlegesen dokumentumokról van szó nem tudom, hiszen nem állok szerződéses jogviszonyban az Önkormányzattal nincsenek információim, hiszen nem tekinthetek be az iratokba. Megbízás esetén megtekintem és adok róluk szakmai véleményt.

A Képviselő-testület – 4 egyetértéssel, 1 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

13/2025. /II.10./ Ök. Határozat

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a javaslat jogi tanácsadó megbízásáról szóló javaslatot és az alábbi döntést hozta.

- 1. A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy az Önkormányzat jogi tanácsadó tevékenység biztosítására, előterjesztések előkészítésében és elkészítésében való közreműködésre megbízási szerződést kössön Dr. Szén Gabriella jogásszal 2025.február 15-től 2025. december 31-ig terjedő időre, havi bruttó 105.000 forint díjazás mellett. A kötelezettség fedezetét – mely a munkaadót terhelő járulékkal növelten bruttó 114.100.- forint havonta, 2025 évre mindösszesen bruttó 1.255.100- forint - a Képviselő-testület a 2025.évi költségvetés személyi juttatások, megbízási díjak terhére biztosítja.*
- 2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a megbízási szerződést megkösse, és felkéri a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságot, hogy a kötelezettségvállalást a 2025.évi költségvetés során következő módosításán vezesse át.*
- 3. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a megbízott személyéről Gyöngyös város polgármesterét és jegyzőjét hivatalosan tájékoztassa, hogy fentiek megbízott számára a Pálosvörösmart településsel kapcsolatos Önkormányzat hatáskörébe tartozó iratokba, anyagokba megbízási idő alatt betekintést biztosítsanak.*

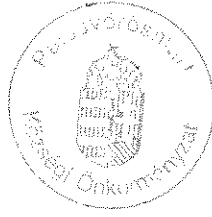
Határidő: 2025. február 15.

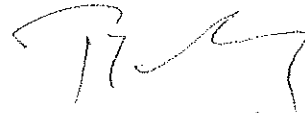
Felelős: Bodócs Attila polgármester

Bodócs Attila polgármester: Megköszöni a munkát és a Képviselő-testület ülését bezárja.

kmf.


Bodócs Attila
polgármester




dr. Bekecs Andrea
jegyző

