

**ELŐTERJESZTÉS**

*a Képviselő-testület 2025. február 13-ai nyilvános  
ülésére*

**Tárgy:** *Zalahaláp Község Önkormányzata 2025. évi  
költségvetésének elfogadására, a költségvetésről szóló  
rendelet megalkotására javaslat*

**Előterjesztő:** *Igaz Sándor polgármester*

**Előkészítő:** *Pfluger Alexa pénzügyi előadó*

**Meghívottak:**

**Előterjesztést látta:**

*J. H. L. Y.*  
.....  
**Dr. Benkő Réka Zsófia**  
jegyző



**Döntéshozatal:** *A rendelet megalkotásához a megválasztott képviselők  
több,  
mint felének „igen” szavazata szükséges (minősített  
többség)*

**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

Az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV.** törvény 24. § (3) bekezdése alapján az elkészített költségvetési rendelettervezetet „a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A rendelettervezet kötelező előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló törvény alapján elvégeztük, annak megállapításait az alábbiak tartalmazzák.

**Előzetes hatásvizsgálat**

**a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján**

**1.) A rendelet-tervezet címe:**

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének .../2025. ( ) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről.

## **2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:**

**a) Társadalmi-gazdasági hatása:** A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

**b) Költségvetési hatása:**

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

**c) Környezeti, egészségi következményei:**

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

**e) Egyéb hatása:** Nincs.

## **3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:**

A 2025. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzatok meghatározása, a tervezett bevételek és kiadások tükrében.

## **4.) A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:**

Törvényességi észrevétel, az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése, aminek következtében a rendeletalkotás elmaradása az állami támogatás finanszírozásának felfüggesztését vonhatja maga után.

## **5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

**a) személyi:** biztosítva

**b) szervezeti:** biztosítva

**c) tárgyi:** biztosítva

**d) pénzügyi:** biztosítva

**6.) Törvényességi észrevétel:** Nincs

**Dr. Benkő Réka Zsófia**

jegyző

## **Általános indokolás**

1. A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 39.§-43.§- a, illetve a törvény 2. 3. mellékletei szabályozzák az önkormányzatokat megillető támogatásokat.

A mellékelt költségvetési rendelettervezet az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 23. § alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendelettervezete az alábbi szerkezetben készül:

- a) az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat- csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
- b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele
- d) a c) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- e) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- f) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

A közös fenntartású önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, társulások, valamint a közös fenntartású önkormányzati feladatok költségvetéséről a fenntartó önkormányzatok a jelen ülés előtt **együttes ülésen** döntöttek.

A rendelet hatálya a Zalahaláp Község Önkormányzatára terjed ki.

Az önkormányzat **kiadási és bevételi** főösszege **315 181 358 Ft-ban** került meghatározásra a javaslatban.

#### **A bevételek tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:**

- költségvetési törvény, és a hozzá kapcsolódó tervezési irányelvek – különösen az állami támogatások tekintetében,
- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes bevételek jogalapját jelentik, pl.: helyi adórendelet,
- a Képviselő-testület által hozott 2025. évet érintő határozatok
- az Önkormányzat által benyújtott, illetve már Támogatói Okirattal rendelkező pályázatai
- az önkormányzat bevételekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásai (bevételi előírásai) pl.: hosszú távú bérleti szerződéseken alapuló bérleti díjakra, stb.-re vonatkozóan,
- tapasztalati adatok egyes esetenként előforduló bevételek tekintetében.

A bevételek között legnagyobb arányt a feladat finanszírozás, a kötött felhasználású **központi támogatások** jelentik. A 2025. évi költségvetési törvény alapján **148 602 410 Ft** támogatás illeti meg Zalahaláp Község Önkormányzatát. Zalahaláp, mint székhely önkormányzat jogosult a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha részére járó támogatás igénylésére, ezért ilyen magas a támogatás összege. Az igényelt és a nettó finanszírozás keretében átutalt támogatást a Zalahalápi Önkormányzat tovább utalja a Társulásnak. Az Önkormányzat

költségvetésén gyakorlatilag „átfut” az állami normatíva, viszont elszámolási kötelezettsége az Önkormányzatnak van a központi költségvetés felé.

Az állami támogatás a következő fő feladatok szerint:

|                                                       |                       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| B111. Önkormányzati működés                           | 26 223 553 Ft         |
| B112. Óvoda bér és működtetés támogatása              | 73 742 596 Ft         |
| B1131.Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása | 8 430 500 Ft          |
| B1132. Gyermekétkeztetés                              | 37 295 666 Ft         |
| B114. Kulturális feladatok támogatása                 | 2 910 095 Ft          |
| <b>Állami támogatás összesen</b>                      | <b>148 602 410 Ft</b> |

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen tervezett bevételek összege összesen **12 918 024 Ft.**

- közfoglalkoztatottak támogatása egész évben 7 fő foglalkoztatását feltételezve  
**12 918 024 Ft.**

**Közhatalmi bevételek** a helyi adók, **41 350 000 Ft** bevételt terveztünk ezen a címen az alábbi bontásban:

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| – építményadó               | 6 000 000 Ft  |
| – magánszemélyek komm.adója | 4 500 000 Ft  |
| – iparűzési adó             | 30 000 000 Ft |
| – talajterhelési díj        | 600 000 Ft    |
| – idegenforgalmi adó        | 150 000 Ft    |
| – pótlék                    | 100 000 Ft    |

**A működési bevétel 13 975 139 Ft.** A tervezésénél a következő tételeket vettük figyelembe:

- Bérleti díjakból, (ingatlanok bérleti díja, Művelődési Ház bérleti díjak, Kábelszatnet, egyéb használati díjak) 3 399 140 Ft.
- Sírhely szolgáltatás bevételeiből 120 000 Ft-ot terveztünk. Így összesen a szolgáltatásokból származó nettó bevétel **3 519 140 Ft.**
- A többszámlázott költségekből származó bevételek: közüzemi díjakból, telefon használat, illetve a karbantartói munkakör bérköltségének 50%-a került itt tervezésre, összesen: **4 302 629 Ft.**
- A tulajdonosi bevételek „eszközhasználati díj” tartalommal kerültek tervezésre a DRV felé, a várható bevétel **2 968 308 Ft.**
- Az egyéb működési bevételek **2 012 000 Ft** összegben kerültek tervezésre. Környezeti károk ellentételezésére megállapodások alapján 2 000 000 Ft bevételhez jutunk. Bér és számla kerekítési bevételek tartalma az 5 Ft kerekítés miatt, illetve a bérkönyvelésnél a havi NAV felé befizetendő járulék ezer forintra történő kerekítése miatt.
- a működési bevételek áfa tartalmára **1 173 062 Ft** került tervezésre.

**Felhalmozási bevételek közé** terveztük a Kisléptékű zöldszturisztikai fejlesztések a bejárható vulkánok völgyében pályázat összegét, ami **9 780 915 Ft.**

**Finanszírozási bevételek 88 554 870 Ft.** Ennek összege több tételből áll össze.

- **Pénzkészlet** 2024. évi záró állománya **88 554 870 Ft**, ebből a bankszámlák egyenlege 87 763 490 Ft, a pénztár záró egyenlege 791 380 Ft. Ez a maradvány a 2024. évi kiadások, pályázatok fedezéséhez bevételnek számít. Közfoglalkoztatási számla egyenlege 897 123 Ft. A maradvány tartalmazza a Magyar Államkincstártól 2024. december 23-án kapott 2025. évi állami támogatás 0.havi részletét (4%), 4 527 609 Ft-ot.
- **Maradványt** befolyásoló tételek. Túlfizetések, átfutó tételek, azonosítás alatt álló tételek. Ennek összege leginkább az adózárás után, illetve a 2024. márciusi határidővel elkészítendő beszámoló MÁK általi elfogadása után válik véglegessé. A maradvány korrigálását az első költségvetés módosításakor kell elvégezni.

A 2025.évi költségvetés **bevételi fő összege 3 1 5 1 8 1 3 5 8 F t .**

**A kiadások tervezésénél a következőkre támaszkodtunk:**

- az önkormányzat azon rendeletei, melyek az egyes kiadások jogalapját jelentik, pl.: szociális kiadások vonatkozásában a szociális rendelet,
- a közös fenntartású intézményekhez való hozzájárulás előre meghatározott összegei,
- az ellátandó feladatokhoz viszonyítottuk a korábbi évek tapasztalati adatait,
- tekintettel voltunk a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelező előírásokra.

**A személyi juttatások** tervezésénél csak a minimálbér, a garantált bérminimum emelése miatti kötelező béremeléseket hajtottuk végre, figyelembe véve a Képviselő-testület által előző években megszavazott eltérítéseket. A képviselői tiszteletdíj 36 000 Ft-tal került tervezésre. A béren kívüli juttatásoknál a 2024-es évi összeggel terveztünk.

Az alpolgármesteri tiszteletdíj éves összege járulékkal együtt **4 019 148 Ft.**

A tanácsnoki tiszteletdíj éves összege járulékkal együtt **414 936 Ft.**

A képviselők tiszteletdíja járulékkal együttesen **2 440 800 Ft.**

Ezek együttesen **6 874 884 Ft**, amit az önkormányzat a saját bevételeiből kell, hogy finanszírozza.

Közfoglalkoztatotti munkabérnél 7 fő került tervezésre.

Művelődési ügyintéző, tanyagondnok, karbantartók, hivatalsegéd (bére megosztásra került a védőnő, a hivatal és a háziorvosi feladatok között), polgármester, alpolgármester, képviselők, tanácsnok részére terveztünk személyi juttatást.

A személyi juttatások összege részletezve:

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| – törvény szerinti munkabérek, illetmények:   | 35 222 320 Ft |
| – béren kívüli juttatások                     | 1 135 000 Ft  |
| – választott tisztségviselők juttatásai       | 13 197 516 Ft |
| – céljuttatás                                 | 1 380 000 Ft  |
| – megbízási díj (hivatalsegéd helyettesítése) | 481 200 Ft    |

A személyi juttatások összege **51 416 036 Ft.**

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásoknak megfelelően kerültek kiszámításra, összege **6 059 657 Ft.**

**A dologi kiadások** a felmért igények alapján lettek összeállítva, figyelembe véve a 2024. évi teljesítési adatokat, illetve az Önkormányzat által kötött szerződéseket. A közüzemi díjak tervezésénél kizárólag a már aláírt szerződések alapján próbáltunk tervezni.

A dologi kiadások összege **66 118 762 Ft.**

|                                                          |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| Szakmai anyagok beszerzése előirányzat                   | 50 000 Ft     |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata             | 8 717 303 Ft  |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata   | 141 732 Ft    |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata          | 480 948 Ft    |
| Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata           | 8 429 580 Ft  |
| Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata                | 4 460 784 Ft  |
| Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata          | 1 364 412 Ft  |
| Vásárolt élelmezés előirányzata                          | 236 220 Ft    |
| Bérleti és lízing díjak előirányzata                     | 1 004 369 Ft  |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata   | 443 701 Ft    |
| Közvetített szolgáltatások előirányzata                  | 982 680 Ft    |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata | 556 440 Ft    |
| Egyéb szolgáltatások előirányzata                        | 26 300 916 Ft |
| ÁFA                                                      | 12 899 677 Ft |
| Egyéb dologi kiadások előirányzata                       | 50 000 Ft     |

Az egyéb szolgáltatások között szerepelnek a biztosítások, a személyszállítás, hótolás, szállítási szolgáltatások, munkavédelem, kéményseprés, bankköltségek, adatvédelmi szolgáltatás (GDPR), egyéb szolgáltatási kiadások.

Az üzemeltetési anyagok között üzemanyag, hajtóanyag, munkaruha, karbantartási anyagok, tisztítószer, irodaszer, nyomtatvány, élelmiszer, a rendezvények, szakkörök anyagszükséglete került tervezésre.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 2 087 000 Ft-ot** terveztünk az alábbiak szerint:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| - Lakásfenntartási támogatás | 840 000 Ft   |
| - Települési támogatás       | 1 247 000 Ft |

**Működési célú támogatások államháztartáson belülre** jogcímhez tartozik az önkormányzatoknak, társulásoknak átadott pénzeszköz, és a BURSA ösztöndíjhoz az Alapkezelőnek átutalt összeg. **Ez az összeg 130 556 883 Ft**, az alábbi bontásban:

|                                                                                        |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - Lesenceistvándi Közös Hivatal                                                        | 12 583 443 Ft  |
| - Tapolca Város Önkormányzata gyermekétkeztetés                                        | 2 000 000 Ft   |
| - Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása | 111 038 262 Ft |
| - „Lesencéktől a Balatonig” Társulás                                                   | 20 000 Ft      |
| - Együtt Egymásért Szociális és Gyermekjóléti Szolg.                                   | 412 390 Ft     |
| - Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolg.                                  | 3 002 788 Ft   |
| - BURSA                                                                                | 1 500 000 Ft   |

**Működési célú támogatások államháztartáson kívülre** jogcímen kell tervezni a civil szervezeteknek, a nonprofit szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtott támogatást. Ez az összeg 2025-ben **9 621 995 Ft**. A támogatási tartalék az év közben beérkezett kérelmek alapján kerül felhasználásra.

Itt kell tervezni az önkormányzat által a központi költségvetésbe fizetendő Szolidaritási hozzájárulási összeget is.

**Támogatott szervezetek:**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| - Polgárőrség Zalahaláp                               | 550 000 Ft   |
| - Tűzoltóság Zalahaláp                                | 1 056 000 Ft |
| - Zalahalápi Nagycsaládos Egyesület                   | 200 000 Ft   |
| - Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság                   | 1 446 500 Ft |
| - Sportegyesület Zalahaláp                            | 400 000 Ft   |
| - Zalahalápért Közalapítvány                          | 100 000 Ft   |
| - Vulkánok Völgye Egyesület                           | 198 000 Ft   |
| - Támogatási tartalék                                 | 800 000 Ft   |
| - Szín és Vonal Művészetoktatási Közhasznú Alapítvány | 200 000 Ft   |

**Összesen: 4 950 500 Ft**

**Támogatott vállalkozások:**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| - Jerkomed Kft házi orvosi szolg. | 2 000 000 Ft        |
| - Herba-Dent fogászat             | 12 000 Ft           |
| - Hango-Dent gyermekfogászat      | 346 620 Ft          |
| <b>Összesen:</b>                  | <b>2 358 620 Ft</b> |

**Szolidaritási hozzájárulás összege 2025-ban: 2 280 000 Ft.** Szolidaritási hozzájárulást azoknak az önkormányzatoknak kell fizetnie, ahol a HIPA mértéke meghaladja az országos szinten megállapított átlagot. Összegét a Magyar Államkincstár közli ki minden évben az állami támogatások megállapításával egyidőben.

**Felhalmozási kiadások** között a beruházási és a felújítási kiadásokat terveztük.

**Beruházásokat 14 065 456 Ft** összegben terveztünk.

| <b>Beruházás megnevezése</b>              | <b>Teljes költség</b> |
|-------------------------------------------|-----------------------|
| Koncessziós számláról szivattyú vásárlása | 3 769 751             |
| Kisléptékű zöldturisztikai fejlesztések   | 10 295 705            |

**Felújításokra 404 820 Ft** került tervezésre.

| <b>Felújítás megnevezése</b> | <b>Teljes költség</b> |
|------------------------------|-----------------------|
| Régi nyílászárók cseréje     | 404 820               |

**Finanszírozási kiadásként** kell szerepeltetni a 2024 decemberében a 2025. évi költségvetési támogatás előlegeként kapott összeget, **4 527 609 Ft**-ot. Az állami normatíva folyósítása nem egyforma mértékben érkezik az év folyamán. 12 hónapban egyenként 8% támogatás, míg januárban mindig az előző év decemberében folyósított ún. 0.havi finanszírozás 4%-a kerül könyvelésre. Ezt a 4% előleget kell tervezni a kötelezettségek közé, hiszen a decemberben előlegként kapott összeget „vissza kell adni”, majd bevenni január hónapban. Ez technikai könyvelési tétel, pénzforgalommal nem jár.

**A tartalékként a koncessziós és talajterhelési díj számlák összegét terveztem be, mivel ezek kötött felhasználású pénzeszközök, így elkölteni bérre, dologi kiadásra, beruházásra, felújításra nem lehet.**

A 2025.évi költségvetés **kiadási fő összege 315 181 358 Ft.**

### Az önkormányzat létszámkerete

- 2 fő nyolcórás közalkalmazott
- 3 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott
- 7 fő közfoglalkoztatott
- 1 fő polgármester
- 1 fő alpolgármester
- 5 fő képviselő

2. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglaltak szerint:
- „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg
- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
  - b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Zalahaláp Község Önkormányzata a 2025. évi költségvetése tervezetében foglaltak alapján megállapítja, hogy az önkormányzatnak 1 évet meghaladó, hosszúlejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2025. évre és a következő három évre vonatkozóan nemleges.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a határozati javaslatot, valamint a 2025. évi költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjenek.**

### Határozati Javaslat

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

Zalahaláp Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ában foglaltak alapján kijelenti, hogy az önkormányzatnak 1 évet meghaladó lejáratú kölcsöntartozása nincs, így adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a 2025. évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítom meg: Zalahaláp Község Önkormányzata 2025. évre és az azt követő három évre adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

Felelős: Igaz Sándor Sándor polgármester

Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: azonnal

**Zalahaláp, 2025.02.06.**

  
**Igaz Sándor**  
polgármester

