Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének

5/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosítása szükséges 2024. évi költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat érintő változások átvezetése céljából annak érdekében, hogy a 2024. évi zárszámadási rendelet a tényleges bevételek és kiadások alapján, pontos és hiteles számadatokkal készüljön el. A módosítás figyelembe veszi a gazdálkodás során felmerült új körülményeket, célja az önkormányzat pénzügyi helyzetének valósághű bemutatása.

[2] Pálháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:)

„*a)* 1 885 450 560 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel

b) 1 885 450 560 Ft költségvetési és finanszírozási kiadással"

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:)

„*d)* a bevételek és kiadások főösszegét 1 885 450 560 Ft-ban állapítja meg."

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. május 27-én lép hatályba, és 2025. május 28-án hatályát veszti.

4. §

Rendelkezéseit 2024. december 31. napjával kell alkalmazni.

Betónia Béla
polgármester

Pálháza Város Önkormányzata 3994 Pálháza, Dózsa Gy. u. 151.

Csató Szabolcs
jegyző

Záradék: Ezt a rendeletet 2025. május 26. napján kihirdettem.

Csató Szabolcs
jegyző

Pálháza Város Önkormányzata 3994 Pálháza, Dózsa Gy. u. 151.

1. melléklet a .../2025. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet az 5-2025.(V.26.) rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

2. melléklet a .../2025. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 3/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet az 5-2025.(V.26.) rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

Általános indokolás

A költségvetési rendelet módosítása szükséges 2024. évi költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat érintő változások átvezetése céljából annak érdekében, hogy a 2024. évi zárszámadási rendelet a tényleges bevételek és kiadások alapján, pontos és hiteles számadatokkal készüljön el. A módosítás figyelembe veszi a gazdálkodás során felmerült új körülményeket, célja az önkormányzat pénzügyi helyzetének valósághű bemutatása.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A 2024. év során a költségvetést érintően kiadás és bevétel oldalon bekövetkezett változások okán a bevételek és kiadások módosított fő összegét tartalmazza.

A 2. §-hoz

Módosított mellékletet tartalmazza.

A 3. §-hoz és a 4. §-hoz

Hatályba lépő rendelkezéseket tartalmaz

Az 1. melléklethez és a 2. melléklethez

Módosított mellékleteket tartalmazza.

1. melléklet a 5 / 2025. (V.26.) önkormányzati rendelethez (

PÁLHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
... SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**1 252 365 398**	**94 353 332**	**1 346 718 730**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	203 199 748		203 199 748
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	126 994 364	14 226 626	141 220 990
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	809 850 855	51 839 392	861 690 247
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	82 999 783	-660 840	82 338 943
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 939 986	869 648	4 809 634
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		17 926 564	17 926 564
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+... +.9)*	*1 226 984 736*	*84 201 390*	*1 311 186 126*
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	25 380 662	10 151 942	35 532 604
15	14-ből EU-s támogatás			
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**70 300 000**		**70 300 000**
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó	300 000		300 000
26	Iparűzési adó	70 000 000		70 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Kommunális adó			
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**30 005 000**		**30 005 000**
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	28 000 000		28 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 000 000		2 000 000
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5 000		5 000
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**1 352 670 398**	**94 353 332**	**1 447 023 730**

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	438 089 536	330 000	438 419 536
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	438 089 536	330 000	438 419 536
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**		7 294	7 294
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		7 294	7 294
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	**Váltóbevételek**			
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	438 089 536	337 294	438 426 830
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	1 790 759 934	94 690 626	1 885 450 560

K I A D Á S O K

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	1 539 086 282	95 729 219	1 634 815 501
2	Személyi juttatások	200 019 443	20 962 353	220 981 796
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 843 744	2 512 456	28 356 200
4	Dologi kiadások	254 632 237	-42 599 190	212 033 047
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000		2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 056 090 858	114 853 600	1 170 944 458
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		7 791 252	7 791 252
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		17 933 145	17 933 145
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 049 140 858	88 507 203	1 137 648 061
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 950 000	622 000	7 572 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	251 673 652	-45 355 061	206 318 591
23	Beruházások	251 673 652	-45 355 061	206 318 591
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	1 790 759 934	50 374 158	1 841 134 092
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**		44 316 468	44 316 468
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		44 316 468	44 316 468
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
60	**Váltókiadások**			
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**		44 316 468	44 316 468
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	1 790 759 934	94 690 626	1 885 450 560

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	-438 089 536	43 979 174	-394 110 362
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	438 089 536	-43 979 174	394 110 362

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 252 365 398	94 353 332	1 346 718 730	Személyi juttatások	200 019 443	20 962 353	220 981 796
2	1.-ból EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 843 744	2 512 456	28 356 200
3	Közhatalmi bevételek	70 300 000		70 300 000	Dologi kiadások	254 632 237	-42 599 190	212 033 047
4	Működési bevételek	30 005 000		30 005 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000		2 500 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	1 056 090 858	114 853 600	1 170 944 458
6	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
7	Egyéb működési bevételek							
8								
9					Az 5-ből -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	**Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)**	**1 352 670 398**	**94 353 332**	**1 447 023 730**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)**	**1 539 086 282**	**95 729 219**	**1 634 815 501**
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*438 089 536*	*330 000*	*438 419 536*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	438 089 536	330 000	438 419 536	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		7 294	7 294	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		7 294	7 294			44 316 468	44 316 468
22	Váltóbevételek							
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
24	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)**	**438 089 536**	**337 294**	**438 426 830**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)**		**44 316 468**	**44 316 468**
25	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)**	**1 790 759 934**	**94 690 626**	**1 885 450 560**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)**	**1 539 086 282**	**140 045 687**	**1 679 131 969**
26	**Költségvetési hiány:**	**186 415 884**		**187 791 771**	**Költségvetési többlet:**	**-**		**-**
27	**Bruttó hiány:**	**-**		**-**	**Bruttó többlet:**	**251 673 652**		**206 318 591**

2. melléklet a 5 / 2025. (V.26.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	251 673 652	-45 355 061	206 318 591
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)**				**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)**	**251 673 652**	**-45 355 061**	**206 318 591**
13	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... + 18)*				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... + 24)*				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
25	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)**				**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)**			
26	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**				**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**251 673 652**	**-45 355 061**	**206 318 591**
27	**Költségvetési hiány:**	**251 673 652**		**206 318 591**	**Költségvetési többlet:**	**-**		**-**
28	**Bruttó hiány:**	**251 673 652**		**206 318 591**	**Bruttó többlet:**	**-**		**-**