

ELŐTERJESZTÉS

Pálháza Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§(1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadások közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A törvény 34.§ (4) bekezdése szerint: A képviselő-testület az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Tekintettel arra, hogy a tárgyi év során a költségvetésünket érintően mind kiadási, mind bevételi oldalon történtek olyan változások, amelyekkel a tervezéskor nem számolhattunk, szükséges az előirányzatok közötti átcsoportosításokat és a módosításokat elvégezni.

A gazdálkodásunkról szóló beszámoló jelentésünket a Magyar Államkincstár B-A-Z Megyei Területi Igazgatósága havi rendszerességgel felülvizsgálja és jóváhagyja.

Bevételek:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az előirányzatot 1.378.353.872 Ft-ra javasoljuk megemelni.

Az előirányzat emelkedésének oka:

- a közös önkormányzati hivatal kiegészítő bértámogatása
- az óvoda működtetésére kapott esélyteremtési támogatás
- a szociális szférában dolgozók részére év közben lehívott ágazati pótlék megjelenése,
- a szünidei gyermekétkeztetési feladatok ellátására kapott kiegészítő támogatás,
- a könyvtár működtetésére kapott kiegészítő bértámogatás.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

III. Közhatalmi bevételek

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

IV. Működési bevételek

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

V. Felhalmozási bevételek

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

VI. Működési célú átvett pénzeszköz

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

VIII. Maradvány igénybevétele

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

IX. Belföldi finanszírozás bevételei

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani

Módosított bevételünk így mindösszesen 1.886.369.363 Ft.

Kiadások

I. Működési költségvetés kiadásai

A működési kiadások előirányzata 44.240.237 Ft-tal javasoljuk megemelni.

A személyi juttatások és járulékok emelkedését, egy megbízási díj kifizetése indokolja.

A dologi kiadások előirányzata 26.885.368 Ft-tal emelkedett az eredetileg tervezetthez képest, mely a közös hivatal esetében a többlet támogatás következtében emelkedő kifizetések okozzák.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre előirányzat emelkedése a társulás és intézményeinél foglalkoztatottak után kapott kiegészítő bértámogatás összegének a társulás részére történő átadásából adódik.

II. Felhalmozási költségvetés kiadásai

A felhalmozási kiadásaink előirányzatát 47.641.362 Ft-tal javasoljuk csökkenteni, ami a beruházás fordított ÁFÁ-s elszámolásából adódik.

Az előirányzat módosítása a kerékpárút építésére elnyert pályázat megvalósulása miatt szükséges.

III. Belföldi finanszírozás kiadásai

A kiadásként megjelenő 49.040.762 Ft, az előző év decemberében bérjellegű kifizetésekre kapott előleg visszafizetését jelent a Magyar Államkincstár részére ezért tulajdonképpen technikai jellegű kiadást jelent.

Módosított költségvetési és finanszírozási kiadásunk összesen 1.866.369.363 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2025. évi költségvetés módosításának rendelet szerinti elfogadását.

Pálháza, 2025. május 19.

Betónia Béla
polgármester

Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének

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

**az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.13.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosítása szükséges 2025. évi költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat érintő változások átvezetése céljából.

[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 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:)

„a) 1 866 369 363 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel

b) 1 866 369 363 Ft költségvetési és finanszírozási kiadással”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:)

„d) a bevételek és kiadások főösszegét 1 866 369 363 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2025. május 28-án lép hatályba, és 2025. május 29-én hatályát veszti.

Betónia Béla
polgármester

Csató Szabolcs
jegyző

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

Csató Szabolcs
jegyző

1. melléklet a 7/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet a 7-2025.(V.26.) rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Általános indokolás

A költségvetési rendelet módosítása szükséges 2025. évi költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat érintő változások átvezetése céljából.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A 2025. 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

Hatályba lépő rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1. melléklethez

Módosított mellékletet tartalmazza.

1. melléklet a / 2025. (...) önkormányzati rendelethez (...) 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	2025. 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 gyermekékeztelési 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	Telajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	gyéb közhatalmi bevétel			
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	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási 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

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

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

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. 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			
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			

