

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 Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését az 1/2025. (II.13.) rendelettel fogadta el, melynek előző módosítására a 7/2025.(V.26.) rendelet elfogadásával került sor.

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

Bevételek:

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az előirányzatot 83.142.781 Ft-tal javasoljuk megemelni, az alábbi indokok alapján:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen 18.522.115 Ft. támogatás lehívására került sor a tárgyi időszakban, a következő feladatkörben:
 - közös hivatal bértámogatás: 15.630.168 Ft.-
 - közvilágítás kiegészítő támogatás: 720.000 Ft.-
 - Polgármesteri illetmény kiegészítő támogatás: 2.171.947 Ft.-
- az önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása jogcímen a Hegyközi Tündérvárás Óvoda és Mini-bölcsőde dolgozóinak folyósított esélyteremtési támogatás: 10.272.213 Ft.-

- A Pálháza Körzeti Alapszolgáltatási Központ dolgozói részére illetménykiegészítésként fizetett szociális ágazati pótlék finanszírozása céljából 35.627.432 Ft.-támogatásra voltunk jogosultak,
- Működési célú költségvetési, illetve kiegészítő támogatásként az elnyert REKI összege, 15.000.000 Ft, valamint a szociális tűzifa vásárlására kapott támogatás összege 1.093.470. Ft.-jelenik meg a költségvetésben.
- Egyéb működési célú támogatásként a közfoglalkoztatásban dolgozók bértámogatására 2.627.551 Ft-ot realizáltunk.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

III. Közhatalmi bevételek

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

IV. Működési bevételek

Az előirányzatot 600.000 Ft-tal javasoljuk megemelni, miután év közben a közvetett szolgáltatások teljesítése (villany, víz, telefon stb. tovább számlázása) magasabban alakult a tervezettől.

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 240.000 Ft-tal javasoljuk megemelni. Ennek oka a Magyar Államkincstár által a táppénz után kifizetett összeg, mely technikailag forgótőkeként jelenik meg költségvetésünkben.

IX. Belföldi finanszírozás bevételei

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani

Módosított bevételeink így mindösszesen 1.950.352.144 Ft.

Kiadások

I. Működési költségvetés kiadásai

A működési kiadások előirányzatát 112.430.013 Ft-tal javasoljuk megemelni.

A személyi juttatások és járulékok emelkedését az év közben történt kötelező béremelések okozzák.

A dologi kiadások előirányzata 21.248.702 Ft-tal emelkedett az eredetileg tervezetthez képest, mely technikai jellegű, ugyanis a fordított ÁFA alkalmazása miatt a Beruházások előirányzata hasonló összeggel csökkent.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre előirányzat emelkedése 65.379.196 Ft., melyből:

- az előző évi normatíva elszámolásából adódóan a Magyar Államkincstár által elrendelt visszafizetési kötelezettség összege: 10.604.474 Ft.-
- a társulás és intézményeinél foglalkoztatottak után kapott kiegészítő bértámogatás összegének a társulás részére történő átadása: 52.955.722 Ft.-
- Egyéb működési támogatásként a Pálháza Fejlődéséért Alapítvány részére nyújtott támogatás (1.440.000 Ft.-), valamint a Huták Virágai Népdalkör részére nyújtott támogatás (412.000 Ft.-) szerepel, összesen: 1.852.000 Ft.-

II. Felhalmozási költségvetés kiadásai

A felhalmozási kiadásaink előirányzatát 28.447.232 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

Az előirányzatot nem javasoljuk módosítani.

Módosított költségvetési és finanszírozási kiadásunk összesen 1.950.352.144 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2025. évi költségvetés módosításának rendelet szerinti elfogadását.

Pálháza, 2025. november 6.

Betónia Béla
polgármester

Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének

../2025. (XI. 13.) 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) 1 950 352 144 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel

b) 1 950 352 144 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 1 950 352 144 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. november 15-én lép hatályba, és 2025. november 16-én hatályát veszti.

Betónia Béla
polgármester

Csató Szabolcs
jegyző

Záradék: Ezt a rendeletet 2025. november 13. napján kihirdettem.

Csató Szabolcs
jegyző

1. melléklet a .../2025. (XI. 12.) önkormányzati rendelethez

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

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet a ...-2025.(XI.12.) 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 01.név	Módosított előirányzat 03.név
A	B	C	D	E	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 332 714 235	83 142 781	1 378 353 872	1 461 496 653
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	203 066 369	18 522 115	229 505 654	248 027 769
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	139 452 216	10 272 213	143 765 163	154 037 376
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	883 315 330	35 627 432	895 102 425	930 729 857
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	81 682 122		81 715 752	81 715 752
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 343 567		5 410 247	5 410 247
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		16 093 470		16 093 470
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+ ... + 9)	1 309 859 604	80 515 230	1 355 499 241	1 436 014 471
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	22 854 631	2 627 551	22 854 631	25 482 182
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)	85 400 000		85 400 000	85 400 000
24	Építményadó				
25	Idegenforgalmi adó	400 000		400 000	400 000
26	Iparűzési adó	85 000 000		85 000 000	85 000 000
27	Talajterhelési díj				
28	Gépjárműadó				
29	Telekadó				
30	gyéb közhatalmi bevétel				
31	Működési bevételek (32+...+42)	39 863 551	600 000	39 863 551	40 463 551
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke	28 000 000		28 000 000	28 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	3 000 000	600 000	3 000 000	3 600 000
35	Tulajdonosi bevételek				
36	Ellátási díjak				
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 590 551		6 590 551	6 590 551
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5 000		5 000	5 000
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek	2 268 000		2 268 000	2 268 000
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)	1 457 977 786	83 742 781	1 503 617 423	1 587 360 204

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)	83 945 425	240 000	83 945 425	84 185 425
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 945 425	240 000	83 945 425	84 185 425
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	278 806 515		278 806 515	278 806 515
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése	278 806 515		278 806 515	278 806 515
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)	362 751 940	240 000	362 751 940	362 991 940
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 820 729 726	83 982 781	1 866 369 363	1 950 352 144

KIADÁSOK

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2025. évi			
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat 01.név	Módosított előirányzat 03.név
A	B	C	D	E	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+46)	1 530 533 528	112 430 013	1 574 773 765	1 687 203 778
2	Személyi juttatások	226 976 315	24 178 947	227 136 315	251 315 262
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 426 786	1 623 168	31 426 786	33 049 954
4	Dologi kiadások	126 853 195	21 248 702	153 217 360	174 466 062
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000		2 500 000	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 142 777 232	65 379 196	1 160 493 304	1 225 872 500
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		10 604 474		10 604 474
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	16 022 980		16 022 980	16 022 980
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	1 120 194 252	52 922 722	1 137 910 324	1 190 833 046
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	6 560 000	1 852 000	6 560 000	8 412 000
19	- Tartalékok				
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				
21	- Céltartalék				
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	290 196 198	-28 447 232	242 554 836	214 107 604
23	Beruházások	290 196 198	-28 447 232	242 554 836	214 107 604
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)	1 820 729 726	83 982 781	1 817 328 601	1 901 311 382
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	Kinestárjegyek 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)				
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			49 040 762	49 040 762
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)				
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 820 729 726	83 982 781	1 866 369 363	1 950 352 144

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forinthun!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-362 751 940	-240 000	-313 711 178	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	362 751 940	240 000	362 751 940	