

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 27-i nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Dr. Csikós Andrea Dóra polgármester

Előkészítő: dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 21.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok. A Magyar Államkinestár elektronikus felületén történő adatszolgáltatás, a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások rendeleten történő átvezetése, valamint a költségvetést érintő képviselő-testületi-, polgármesteri-intézményvezetői döntések, illetve a teljesítési adatok az alábbi előirányzatok módosítását teszik indokolttá:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	19 840 600	19 722 600	-118 000
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	374 800	492 800	118 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	144 000	444 000	300 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	20 609 400	20 909 400	300 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	900 000	1 300 000	400 000
Külső személyi juttatások (K12)	19 134 570	19 534 570	400 000
Személyi juttatások (=14+18) (K1)	39 743 970	40 443 970	700 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 413 022	3 160 170	-252 852
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 000 000	5 525 343	-3 474 657
Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	9 000 000	5 525 343	-3 474 657
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	326 000	423 852	97 852
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	656 000	753 852	97 852
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	13 000 000	14 050 000	1 050 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	5 750 000	8 000 000	2 250 000
Közüzemi díjak (=28+29+30+31) (K331)	19 450 000	22 750 000	3 300 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 688 817	1 295 336	-393 481
Egyéb szolgáltatások (K337)	9 142 568	18 816 457	9 673 889
Szolgáltatási kiadások (=32+...+38) (K33)	38 580 517	51 160 925	12 580 408
Egyéb dologi kiadások (K355)	100 000	300 000	200 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	14 496 985	14 696 985	200 000

(=43+...+47) (K35)			
Dologi kiadások (=24+27+39+42+48) (K3)	62 733 502	72 137 105	9 403 603
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	14 973 127	15 986 477	1 013 350
Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74) (K5)	17 752 947	18 766 297	1 013 350
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 500 000	1 000 000	-500 000
Beruházások (=76+...+82) (K6)	1 905 000	1 405 000	-500 000
Ingatlanok felújítása (K71)	5 300 000	36 145 190	30 845 190
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 431 000	2 504 581	1 073 581
Felújítások (K7)	6 731 000	38 649 771	31 918 771
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	48 673 651	48 673 651
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97) (K8)	0	48 673 651	48 673 651
Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98) (K1-K8)	138 116 288	229 325 663	91 209 375
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	101 708 345	113 383 039	11 674 694
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	18 592 920	18 916 100	323 180
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	18 592 920	18 916 100	323 180
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	4 990 590	2 720 590
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 306 830	1 306 830
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	122 571 265	138 596 559	16 025 294
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	8 863 571	3 548 811	-5 314 760
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) (B1)	126 811 042	142 836 336	16 025 294
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (B25)	0	74 336 170	74 336 170
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20) (B2)	0	74 336 170	74 336 170
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	20 500 000	25 576 721	5 076 721
Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	20 500 000	25 576 721	5 076 721
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)	24 750 000	29 826 721	5 076 721
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	600 000	691 700	91 700
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	500	30	-470

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	500	30	-470
Egyéb működési bevételek (B411)	10 000	1 769 372	1 759 372
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)	15 006 500	16 857 102	1 850 602
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	129 500	129 500
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B6)	0	129 500	129 500
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	885 000	1 910 343	1 025 343
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68) (B7)	885 000	1 910 343	1 025 343
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)	167 452 542	265 896 172	98 0443 630
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	4 462 802	4 569 009	106 207
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	70 171 077	77 391 878	7 220 801
Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	74 633 879	81 960 887	7 327 008
Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	74 633 879	81 960 887	7 327 008
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	45 297 625	45 284 171	-13 454
Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	45 297 625	45 284 171	-13 454
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	106 207	106 207
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	45 297 625	45 390 378	92 753
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	45 297 625	45 390 378	92 753

A béren kívüli juttatások sor emelése az évközben felvett karbantartó Szép-kártya juttatása miatt vált szükségessé, mert ennek összege nem szerepelt az eredeti költségvetésben. Az egyéb külső személyi juttatások soron egyszerűsített foglalkoztatásban kifizetett bér miatt kellett emelést végrehajtani. Az üzemeltetési anyagok előirányzata azonban 3 474 657 Ft-tal csökkent, mivel a tervezetthez képest kevesebb kiadás merült fel ezen a soron. A villamos energia és a gázenergia kiadásaiiban viszont többletköltség keletkezett. Az egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó K337-es rovaton jelentős, 9 673 889 Ft összegű növekedés ment végbe, amely többek között magában foglalja a rendezvényeken a fellépők költségeit, amelyek a vártnál magasabbak voltak, a bankköltségek emelkedését, az iskola festésének költségeit, többszöri közjegyzői díjakat, falugondnoki továbbképzéseket, illetve néhány további váratlan kiadást is. Egyéb dologi kiadások rovaton beszerzésre került néhány kisebb értékű tárgy, továbbá ezen a soron szerepel az üvegek betétdíja is. A K506-os rovaton több kiadás merült fel, mint amennyi a tervezett volt. Megnövekedett a Zalaszentmihályi Közös Önkormányzati Hivatal részére adott támogatás a bérekben történt változások miatt, illetve a Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulása részére is többet kellett átadnunk a tervezetthez képest. A K64-es tárgyi eszközök beszerzése rovaton a tervezetthez képest kevesebb tárgyi eszközt szereztünk be. A K84-es rovatra betervezésre került 48 673 651 Ft-tal a KEHOP-

2.1.3-15-2019-00091 pályázattal összefüggésben kapott többletbevétel kiadási oldala. A K915-ös rovat előirányzata a köztisztviselők 2025. július 1-jétől történt illetményemelésére kapott támogatás miatt nőtt, amelyet a közös hivatal részére adunk tovább.

A B111, B1131, B114, B115 rovatokon a vártnál több támogatás folyt be. A legjelentősebb változás a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) soron jelentkezik, amelyet a július 1-től bekövetkezett polgármesteri illetményemelés tett indokolttá. A B25-ös rovaton 74 336 170 Ft bevétel folyt be, amely egyrészt az imént említett KEHOP-2.1.3-15-2019-00091 pályázattal függ össze, továbbá ezen a soron szerepel 9 736 666 Ft összegű MFP pályázat keretén belül kapott támogatás, illetve 15 925 853 Ft összeggel jelenik meg a Versenyképes Járások Programban elnyert pénzösszeg. Szükségessé vált ezen kívül a közhatalmi bevételek esetében az értékesítési és forgalmi adók sor növelése, mivel ezen a soron a vártnál több bevétel keletkezett. Mivel időközben a közösségi ház bérlete után a kaució mellett bérleti díjat is szedünk, így nőtt az egyéb szolgáltatások ellenértékének előirányzata is. A B411 rovaton kerültek elszámolásra közüzemi helyesbítő számlák. Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök soron 129 500 Ft összeggel szerepel a 2024. évi lakossági víz és csatornamű támogatás visszautalása. 1 025 343-tal nőtték az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök, mivel az iskolai festés költségeinek egy része adományokból lett fedezve, ezek a bevételek ezen a soron szerepelnek. A B814-es soron 106 207 Ft-tal a közfoglalkoztatással kapcsolatban felmerült megelőlegezés összege szerepel.

A 2025-ös évben a költségvetési főösszeg előirányzata 311 286 550 Ft lett, ebből a maradványérték 45 284 171 Ft volt, ez az összeg a következő évre már kötelezettségvállalásokkal terhelt.

Az említetteken kívül csak az előirányzatok közötti átcsoportosítások történtek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti összegzésben foglaltak alapján a kiemelt előirányzatok módosítására irányuló előterjesztést megtárgyalni, javaslataival, észrevételeivel kiegészíteni és a költségvetési rendelet módosítását elfogadni szíveskedjen.

Kelt: Zalaszentmihály, 2025 november 24.

Tisztelettel:

.....
Dr. Csikós Andrea Dóra
polgármester