

AZ ÁHT 23. § (5) BEKEZDÉSÉNEK MEGFELELŐEN, AZ ELŐIRÁNYZAT ÁTCSOPORTOSÍTÁSOK ÉS MÓDOSÍTÁSOK BEMUTATÁSA 2025.01.01 - 2025.12.31. IDŐSZAKBAN
(PACSIRTA ÓVODA ÉS MINIBÖLCSŐDE AKASZTÓ)

14. melléklet a .../2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Törzsszám	542023
Technikai	nem
Év	2025
Hónap	(mind)
Költségvetési/ költségvetési	
Mozgásgnem	(Több tétel)

Összeg / Tételérték		Osztalpcímkek El módosítás							Végösszeg
Sorclmkek	Rovatklód csoport megnevezés	018030	091110	091140	096015	104031	104035	091120	
KIADÁS									
K1	Személyli juttatások		-2 613 433	-7 404 818	11 817 610	270 472	318 203	2 284 680	4 672 714
5			-3 646 479		632 201	114 900		1 639 209	-1 260 169
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-3 646 479		-6 791 811	-13 152 586		1 639 209	-21 951 667
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet		-2 386 310		-6 791 811	-13 152 586		1 639 209	-20 691 498
	Betegszabadság és egyéb személyli jellegű kiadások miatti előirányzat átcsoportosítások		-483 000						-483 000
551			-777 169		0				-777 169
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések				7 424 012				7 424 012
	Betegszabadság és egyéb személyli jellegű kiadások miatti előirányzat átcsoportosítások				7 424 012				7 424 012
5-Bölcsőde					0				0
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések				13 267 486				13 267 486
	Betegszabadság és egyéb személyli jellegű kiadások miatti előirányzat átcsoportosítások				13 267 486				13 267 486
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoclális hozzájárulási adó		-107 777		-3 243	4 982	3 525	152 971	50 458
5			-107 777		-1 009 041	-1 761 528		152 971	-2 725 375
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-158 235		-1 009 041	-1 761 528		152 971	-2 775 833
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet		-126 711						-126 711
	Betegszabadság és egyéb személyli jellegű kiadások miatti előirányzat átcsoportosítások		177 169						177 169
551					1 005 798				1 005 798
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések				1 005 798				1 005 798
5-Bölcsőde						1 766 510			1 766 510
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések					1 766 510			1 766 510
5-Bölcsődelétkezés							3 525		3 525
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések						3 525		3 525
K3	Dologi kiadások		1 052 331	-8 329 602	11 167 662	128 251	314 678	492 500	4 825 820
5			1 052 331	-8 329 602	-18 361 873	-1 072 794	-1 874 520	492 500	-28 093 958
	ÁFA bevallás miatti előirányzat könyvelések		-18 601						-18 601
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		6 747 326	-8 329 602	-28 882 688	-1 072 794	-1 874 520	492 500	-32 919 778
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet		-6 276 394		10 520 815				4 244 421
	Betegszabadság és egyéb személyli jellegű kiadások miatti előirányzat átcsoportosítások		600 000						600 000
551					29 529 535				29 529 535
	ÁFA bevallás miatti előirányzat könyvelések				0				0
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések				29 529 535				29 529 535
5-Bölcsőde						1 201 045			1 201 045
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések					1 201 045			1 201 045
5-Bölcsődelétkezés							2 189 198		2 189 198
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések						2 189 198		2 189 198
K6	Beruházások		88 492	924 784	20 990	22 339			1 056 605
5			48 730	924 784	20 990				994 504
	ÁFA bevallás miatti előirányzat könyvelések		18 601						18 601
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-224 526	924 784	20 990				721 248
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet		254 655						254 655
52024.éviszabadmaradvány			39 762						39 762
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-743 587						-743 587
	Szabad maradvány miatti előirányzat módosítások		783 349						783 349
5-Bölcsőde						22 339			22 339
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések					22 339			22 339
BEVÉTEL		-783 349		-440 365	-3 449 000				-4 672 714
B4	Működési bevételek			-440 365	-3 449 000				-3 889 365
1				-440 365					-440 365
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet			-440 365					-440 365
111					-3 449 000				-3 449 000
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet				-3 449 000				-3 449 000
B8	Finanszírozási bevételek		-783 349						-783 349
12024.éviszabadmaradvány		-783 349							-783 349
	Szabad maradvány miatti előirányzat módosítások	-783 349							-783 349
Végösszeg		-783 349	-2 613 433	-7 845 183	8 368 610	270 472	318 203	2 284 680	0

A fenti előirányzat átcsoportosítások egyrészt betegszabadságok miatt, másrészt az egyes rovatokon, a tervezésből fakadó előirányzat hiányok miatt kerültek átcsoportosításra. Az előbbi esetén a tervezett munkabér rovat, az utóbbi esetén pedig más rovatokon lévő előirányzat többlet nyújt fedezetet az előirányzat átcsoportosításnak. Ezen kívül részletezők és COFOG rendezések történtek. Ezek az átcsoportosítások semmilyen hatással nincsenek a költségvetésre.

Előirányzat módosítás a szabad maradvány és a teljesült bevételek bekönyveléséből adódik, melynek indoka a zárszámadás a 2024. évi költségvetésről, illetve a teljesült bevételek realizálódása. Hatása, hogy előirányzat növekedés történt emiatt mind a kiadás, mind a bevétel oldalon.