

AZ ÁHT 23. § (5) BEKEZDÉSÉNEK MEGFELELŐEN, AZ ELŐIRÁNYZAT ÁTCSOPORTOSÍTÁSOK ÉS MÓDOSÍTÁSOK BEMUTATÁSA 2025.01.01 - 2025.12.31. IDŐSZAKBAN
(AKASZTÓI POLGÁRMESTERI HIVATAL)

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

Törzsszám	338679
Technikai	nem
Év	2025
Hónap	(mind)
Költségvetési/pénzügyi	költségvetési
Mozgásnem	(Több tétel)

Összeg / Tételérték		Oszlopcímkek				Végösszeg
Sorcímkek	Rovat kód csoport megnevezés	El módosítás	011130	011220	016010	
KIADÁS		018030	7 639 552	524 823	857 107	9 021 482
K1	Személyi juttatások		3 970 332	223 695	765 000	4 959 027
	5		-223 695	223 695		0
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-223 695	223 695		0
	Betegszabadság és egyéb személyi jellegű kifizetések miatti előirányzat átcsoportosítások		0			0
	52025.májusifelmérés		4 194 027			4 194 027
	1155/2025(V.21.)Korm.hat. köztisztviselői béremelés		4 194 027			4 194 027
	5Nemzetiségválasztás2025				765 000	765 000
	Nemzetiségi választás 2025.				765 000	765 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		381 260	163 961	92 107	637 328
	5		-163 963	163 961		-2
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-163 962	163 962		0
	Nemzetiségi választás 2025.		-1	-1		-2
	52025.májusifelmérés		545 223			545 223
	1155/2025(V.21.)Korm.hat. köztisztviselői béremelés		545 223			545 223
	5Nemzetiségválasztás2025				92 105	92 105
	Nemzetiségi választás 2025.				92 105	92 105
	5őnerő_Nemzetiségválasztás2025				2	2
	Nemzetiségi választás 2025.				2	2
K3	Dologi kiadások		-137 167	137 167		0
	5		-137 167	137 167		0
	ÁFA bevallás miatti előirányzat könyvelések		0			0
	COFOG rendezése miatti előirányzat könyvelések		-137 167	137 167		0
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet		0			0
	Előre nem tervezett képzések miatti előirányzat átcsoportosítások		0	0		0
K6	Beruházások		3 425 127			3 425 127
	5		0			0
	Előirányzat hiány miatti könyvelések az egyes rovatokon, melyekre más rovatokon fennálló előirányzat többletek nyújtanak fedezetet		0			0
	52024.éviszabadmaradvány		3 425 127			3 425 127
	Szabad maradvány miatti előirányzat módosítások		3 425 127			3 425 127
BEVÉTEL		-8 164 377		-857 105		-9 021 482
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			-857 105		-857 105
	1Nemzetiségválasztás2025			-857 105		-857 105
	Nemzetiségi választás 2025.			-857 105		-857 105
B8	Finanszírozási bevételek	-8 164 377				-8 164 377
	12024.éviszabadmaradvány	-3 425 127				-3 425 127
	Szabad maradvány miatti előirányzat módosítások	-3 425 127				-3 425 127
	12025.májusifelmérés	-4 739 250				-4 739 250
	1155/2025(V.21.)Korm.hat. köztisztviselői béremelés	-4 739 250				-4 739 250
Végösszeg		-8 164 377	7 639 552	524 823	2	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 bekönyveléséből, a jogszabályváltozás miatti köztisztviselői illetményemelésből és a Nemzetiségi választás 2025. évi megrendezése miatti támogatásból adódik. A szabad maradvány melynek indoka a zárszámadás a 2024. évi költségvetésről. Az előirányzat módosítások hatása, hogy mind a kiadás, mind a bevétel oldalon növekedett az előirányzat.