

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete  
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.  
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676  
e-mail: [varpalota@varpalota.hu](mailto:varpalota@varpalota.hu)

## ELŐTERJESZTÉS

### Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 20-i ülésére

*A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.*

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelete

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester


Előkészítő: Straszky Csilla pénzügyi irodavezető  
Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi tanácsadó

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság  
Humán Erőforrás Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Jogi és Ügyrendi Bizottság  
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

*A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.*

Ellenőrizte:

  
**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

  
**Sándor Tamás**  
aljegyző

  
**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

Várpalota Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabtv.) határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A 2025. évi gazdálkodás és finanszírozás alapjai:

- **A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó bevételei:** Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és a 2.1.7. Vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcím, 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcím, 2.3.2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása jogcím és 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím szerint állapítja meg. Az Országgyűlés működési és felhalmozási támogatást állapít meg a helyi önkormányzatok által ellátandó feladatokra.

### **A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:**

A települési önkormányzatot illeti meg:

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.
- A közhatalmi bevételek.
- A helyi önkormányzat saját bevételei.
- Felhalmozási bevételek.

A helyi önkormányzatok működőképességük fenntartása érdekében kiegészítő támogatásban részesülhetnek.

## **Bevételek**

Várpalota Város Önkormányzata 2025. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele 10.697.495.705,- Ft.

**A 2025. évi állami támogatás összege 2.189.024.496,- Ft.**

A 2025. évi támogatások tekintetében lényeges változások a következők:

- az egyes támogatási jogcímek fajlagos összegeiben bekövetkezett változások;
- az önkormányzati hivatal működésének finanszírozásában érvényesülő átmeneti szabályozás.

### **1.1 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása:**

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása
- Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása

### **1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Óvodák fenntartásának támogatása):**

- Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása
- Óvodaműködtetési támogatás
- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
- Diabétesz ellátási pótlék

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban: Nkt.), valamint a 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, az Nkt. nevelési-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítő létszám után illeti meg.

### **1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**

Az e jogcím alá tartozó támogatásokra vonatkozó közös szabályok:

Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szoc.tv.), illetve a Szoc.tv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá

b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.), illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

Az önkormányzatok kötelező feladatainak a Szoc.tv. 120-122. §-a, illetve a Gyvt. 97. §-a szerinti ellátási szerződés, illetve az önkormányzatok egymás közötti, a Mötv. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés keretében történő megvalósítása esetén a támogatás igénylésére a szolgáltatás, illetve az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett fenntartója jogosult.

E szabály alól kivételt képez a Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím, a Család- és gyermekjóléti központ jogcím és az Intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás jogcím, amelyek esetében az adott feladatra nem állami fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az az önkormányzat jogosult a támogatás igénylésére, amely számára szerződés alapján a nem állami fenntartó biztosítja az ellátást.

A szociális ellátások körébe tartozóan:

- a szociális és gyermekjóléti általános feladatokra,
- a szociális étkeztetésre,
- a házi segítségnyújtásra,
- időskorúak nappali intézményi ellátására,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátására

járó normatív állami támogatás Várpalota Kistérség Többcélú Társulása részére, a Térségi Népjóléti Gondozási Központ működési feladatainak ellátásához kerül átadásra.

A szociális ellátások körébe tartozik a

- bölcsődei bértámogatás
- bölcsőde üzemeltetési támogatása

Az így kapott támogatás hozzájárul a Ringató Bölcsőde és a Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde két telephelyén működő 1-1 bölcsődei csoport működési kiadásaihoz.

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását biztosító intézmények részére nyújtott támogatott lakhatás egyes kiadásaihoz. Önkormányzatunk esetében ezt a feladatot a Szépkorúak Otthona látja el.

#### **1.4. Intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés támogatása:**

Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól, egyéni vállalkozótól, központi költségvetési szervtől vagy nemzetiségi önkormányzattól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.

#### **1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcím**

A támogatások a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához, valamint a kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának alakulásáról, valamint egyes kulturális tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi XXXII. törvény alapján tett továbbfoglalkoztatási ajánlatot elfogadók számára biztosított differenciált béremeléshez járulnak hozzá. A támogatások szolgálnak a kulturális tevékenységet végző közalkalmazottak kulturális illetménypótléka és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is.

A támogatás összege a feladatot ellátó THURY-VÁR Nonprofit Kft.-nek kerül átadásra.

A **közhatalmi bevételek tekintetében 1.513.283.000,- Ft** bevétellel számoltunk a 2024. évi teljesítési adatok alapján. Ez a jogcím tartalmazza a termőföld bérbeadásból származó személyi jövedelemadót, a helyi adókat (épitményadó, telekadó, helyi iparüzési adó), a talajterhelési díjat, az adópótlékot és adóbírságot.

A **működési bevételeket** a megkötött szerződések figyelembevételével terveztük. A várható bevétel **436.026.087,- Ft**.

Az ÁFA befizetés és visszaigénylés összegét elsősorban a gyermekétkeztetési tevékenység, valamint a fűtőmű vagyongkezelési díj határozza meg.

A **felhalmozási bevételek** tervezett összege **1.034.500.000,- Ft**, mely tartalmazza a lakásértékesítések törlesztőrészleteit és a tervezett ingatlanértékesítéseket.

Az **előző évi pénzmaradvány igénybe vett összege 3.445.687.666,- Ft**, mely tartalmazza a Várpalota Város Önkormányzata által 2023. és 2024. évben elnyert pályázatok, illetve Korm.határozatok által juttatott források 2025. évre áthúzódó támogatási összegét.

A **belföldi finanszírozás bevételeinek** összege **2.078.974.456,- Ft**, mely az önkormányzati fenntartású intézmények működéséhez szükséges (saját bevételen felüli) támogatást tartalmazza.

### **Kiadások**

Várpalota Város Önkormányzata 2025. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **8.504.569.525,- Ft**.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt.

A **belföldi finanszírozás kiadásainak** tervezett összege **2.192.926.180,- Ft**, mely az államháztartás részére visszafizetendő támogatási előleg (december havi munkabér) és az intézményi finanszírozás összegét tartalmazza. Az intézményi kiadások tervezése során a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a cafetéria juttatásokkal, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, ételmezési, egyéb dologi kiadásokkal számoltunk.

A **működési költségvetés kiadásainak** tervezett összege **5.488.274.431,- Ft**. A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa. A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, ételmezési és karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások teszik ki. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, és a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük. Az önkormányzat általi működési célú támogatások tervezett összege a közfeladatot ellátó nonprofit gazdasági társaságok előzetes üzleti tervei alapján kerültek meghatározásra.

A **felhalmozási költségvetés kiadásainak** tervezett összege **3.016.295.094,- Ft**, mely a 2023. és 2024. évben elnyert pályázatok illetve Korm. határozatok által beérkezett fejlesztési célú támogatások összegét, valamint az önkormányzat saját forrásaiból fedezendő intézmény beruházási és felújítási feladatok megvalósítási kiadásait tartalmazza.

A **tartalék összege 473.441.451,- Ft**, melyből 346.195.706,- Ft általános tartalék, 127.245.745,- Ft pedig céltartalék. A céltartalék összege a pályázati támogatásból megvalósuló beruházások önrészére került elkülönítésre.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

#### **1. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Önkormányzatunk megalapozott költségvetés birtokában képes folytatni a helyben élők megélhetését támogató, a város működtetését lehetővé tevő tevékenységét.

A jogszabályi előírások betartásával az éves bevételi és kiadási előirányzatok meghatározását, valamint a hiány finanszírozásának módját a költségvetési rendelet tartalmazza.

#### **2. A rendelet környezeti és egészségi következményei:**

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

#### **3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

A rendelet-tervezet bejelentési kötelezettséget is keletkeztet a Magyar Államkincstár felé.

#### **4. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg. A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A jogalkotás elmaradása esetén számos kifizetés teljesítésére nem lenne lehetőség.

**5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A rendelet-tervezet fenti feltételei adottak, végrehajtása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megvitatni, a rendelet tervezetet és mellékleteit elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2025. február 06.

  
**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

## Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének

### .../2025. (II. 20.) önkormányzati r e n d e l e t e

#### Várpalota Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] A Várpalota Város Önkormányzata 2025. évi költségvetése megállapításának célja, hogy 2025. évre vonatkozóan meghatározza a megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét, megteremtve a pénzügyi egyensúly és a közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás garanciáit.

[2] Várpalota Város Önkormányzata 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. A rendelet hatálya

##### 1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Várpalota Város Önkormányzatára, annak képviselő-testületére, bizottságaira, településrészi önkormányzatára, a Várpalotai Polgármesteri Hivatalra és Várpalota Város Önkormányzatának fenntartásában önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, az önállóan működő költségvetési szervek költségvetési keretének megállapítására, valamint a 2025. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

##### 2. §

A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, pénzügyi bizottsága, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

##### 3. §

Az önkormányzat címrendjében az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények címeiket, az önállóan működő költségvetési intézmények alcímeiket alkotnak.

#### 2. A költségvetés célkitűzései

##### 4. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetése működési és fejlesztési célok megvalósítását tűzte ki.



(2) Az önkormányzat feladatát képező helyi közszolgáltatások biztosítását, ezen belül:

- a) az önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetését, működési feltételei biztosítását, figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,
- b) az önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi háttérének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,
- c) a feladatellátás színvonalának fenntartása és emelése, fejlesztése érdekében a pályázatok adta pénzügyi lehetőségek kihasználását.

(3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységét, ezen belül:

- a) elsődlegesen az előző évről áthúzódó beruházások pénzügyi fedezetét szükséges biztosítani,
- b) felújításoknál a fontossági sorrendet a műszaki szükségesség szerint kell meghatározni,
- c) a felhalmozási feladatok esetében is indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

## 5. §

A köztisztviselői illetményalap 2025. január 1-től 78 000 Ft.

### 3. A költségvetés főbb bevételei és kiadásai

## 6. §

(1) Bevételek és kiadások főösszegei:

- a) **Bevételek főösszege 10.697.495.705,- Ft, ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele 3.445.687.666,- Ft.**
- b) **Kiadások főösszege: 10.697.495.705,- Ft**
  - ba) *ebből felhalmozási célú tartalék : 109.245.745,- Ft*
  - bb) *ebből általános tartalék 364.195.706,- Ft*
- c) **A hiány összege 0 Ft**

(2) Az önkormányzat a felhalmozási hiányt előző évi pénzmaradványból biztosítja. Az év közben esetlegesen jelentkező likviditási problémák megoldására kizárólag év végéig visszafizetendő likviditási hitel vehető igénybe. Az éves gazdálkodás keretében folyamatosan gondoskodni kell többletbevételi források feltárásáról, illetve kiadási tényezők lehetőség szerinti csökkentéséről. Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8. melléklet részletezi.

(4) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül, állami (államigazgatási) feladatok, önként vállalt feladatok, kötelező feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, a 3. melléklet., a 4. melléklet és az 5. melléklet részletezi.

## 4. A költségvetés részletezése

### 7. §

(1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(4) A 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 2., 3., 4., 5. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat kiemelt támogatásainak részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(6) A működési és fejlesztési célú tartalékok meghatározását a 3. melléklet tartalmazza. Együttes összegük: 473.441.451,-Ft, amelyből a céltartalék 127.245.745,- Ft.

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

a) Működési célú kiadási főösszegen belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:

aa) Személyi juttatások: 1.966.198.808,- Ft

ab) Munkaadókat terh. járulékok és adó: 251.427.506,- Ft

ac) Dologi kiadások: 1.580.483.209,- Ft

ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 29.600.000,- Ft

ae) Egyéb működési célú kiadások: 1.296.369.202,- Ft

af) Működési célú tartalék: 364.195.706,- Ft

b) Felhalmozási célú kiadási főösszegen belüli kiemelt előirányzatait a következők szerint állapítja meg:

ba) Fejlesztési (beruházási) előirányzat: 2.434.011.066,- Ft

bb) Felújítási előirányzat: 241.905.000,- Ft

bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata: 231.133.283,- Ft

bd) Felhalmozási célú tartalék előirányzata: 109.245.745,-Ft

c) A finanszírozási kiadás főösszegen belüli kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá:

ca) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 113.951.724,- Ft

cb) Intézményi finanszírozási támogatás: 2.078.974.456,- Ft

(8) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények pénzügyi mérlegének főösszegei:

a) Várpalota Város Önkormányzata 8.533.521.819,- Ft

b) Polgármesteri Hivatal 636.394.355,- Ft

c) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde 1.046.061.597,- Ft

d) Ringató Bölcsőde 283.261.791,- Ft

e) Szépkorúak Otthona 198.256.143,- Ft

(9) Az intézmények bevételeit és kiadásait az összefoglaló mérleg, valamint a bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek foglalják össze.

## **5. A költségvetés egyéb adatai, mellékleteinek tartalma**

### **8. §**

A költségvetés éves létszám-előirányzatát a képviselő-testület 298 főben állapítja meg. Részletesen az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények működési kiadásait részletező tábla tartalmazza.

- a) Foglalkoztatottak létszáma összesen: 298 fő.
- b) Választott tisztségviselők száma: 2 fő
- c) Köztisztviselők létszáma: 53 fő
- d) Közalkalmazottak létszáma: 207 fő
- e) Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók száma: 6 fő
- f) Közfoglalkoztatottak létszáma: 30 fő főfoglalkozású.

### **9. §**

A költségvetés bevételi forrásainak köre:

- a) Önkormányzat működési támogatásai 2.189.024.496,- Ft
- b) Közhatalmi bevételek 1.513.283.000,- Ft
- c) Működési bevételek 436.026.087,- Ft
- d) Felhalmozási bevételek 1.034.500.000,- Ft
- f) Finanszírozási bevételek 5.524.662.122,-Ft

## **6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **10. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

## **7. A költségvetés módosításának általános szabályai**

### **11. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei tevékenységük során a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(4) A (3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(5) A költségvetési rendelet módosítható, ha

- a) a belső szervezeti viszonyokban változás következik be
- b) jogszabályi változás, irányító szervi rendelkezés indokolja
- c) külső körülmények, vagy más lényeges ok miatt a költségvetési szerv indokoltnak tartja.

## 12. §

(1) Két képviselő-testületi ülés közötti időszakban a polgármester:

- a) rendelkezik az éves költségvetési rendeletben elkülönítetten jóváhagyott működési és felhalmozási céltartalék felett. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester negyedévente, de legkésőbb december 31-ig beszámol a képviselő-testületnek. Cél elmaradása esetén az így felszabaduló kiadási előirányzat felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
- b) esetenként 10.000.000 Ft összeghatárig jogosult – a költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások kivételével – előirányzat - átcsoportosításra.
- c) gyakorolja az átmenetileg szabad pénzeszközök banki rendelkezési jogát a legkedvezőbb betételhelyezéssel.

(2) Az intézményi feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert. Feladatmutató csökkenése, illetve növekedése (lemondás és pótingénylés) esetén az adatszolgáltatás időpontja május 15. és október 1.

(3) A feladatmutató változással érintett kiadási előirányzat módosításáról a polgármester azonnal intézkedik.

## 13. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei gazdálkodását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 4-6. §-ai, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) IV. fejezete szabályozza.

(2) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok fő összegei kötöttek.

(3) A költségvetési szerv a saját dolgozónak megbízási díjat nem fizethet olyan feladatok jogcímén, amely a dolgozó számára a munkaköri leírásában előírható.

(4) A költségvetési szerv szakmai alapfeladatainak ellátása érdekében szellemi tevékenységre szolgáltatási szerződést köthet az alábbi körben: jogtanácsos, főépítész, speciális szakértő, speciális pedagógiai, speciális ügyintézői feladatok.

(5) A költségvetési szerv saját hatáskörben a kiadási és bevételi előirányzatok főösszegének változatlanlansága mellett az előirányzatokat – a személyi juttatások kiemelt előirányzat megemlése és a tartalék előirányzat csökkentése kivételével – átcsoportosíthatja. Az

előirányzat-átcsoportosítás irányítószervi támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő években nem járhat.

#### 14. §

(1) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és a kapcsolódó munkáltatókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzatával rendelkezik.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv a számára jóváhagyott előirányzatok felhasználásáért az Ávr. előírása szerint felel, és köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy biztosítsa az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak be nem tartása esetén az irányító szerv az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot visszavonhatja, korlátozhatja.

(4) A képviselő-testület által az önkormányzat részére engedélyezett felhalmozási, fejlesztési célú előirányzatok kizárólag a jóváhagyott feladatokra fordíthatók. Jóváhagyott előirányzatot meghaladó kötelezettség nem vállalható.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatainak felügyeleti szervi hatáskörbe tartozó változtatását a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a felügyeleti szervnél.

### 8. Operatív gazdálkodás szabályai

#### 15. §

(1) A költségvetési intézmények az Ávr. 35. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, csak az irányító szerv engedélyével használhatják fel többletbevételeiket.

(2) Várpalota Város Önkormányzata irányítása alá tartozó intézmények, a Várpalotai Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által ellátott feladatok finanszírozási és számlavezetési rendjére az Áht.-ban, és az Ávr.-ben foglalt szabályokat kell alkalmazni.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervek kiadási előirányzatainak forrása az önkormányzati finanszírozási támogatás és saját működési bevételeik.

(4) Az operatív pénzgazdálkodási hatáskörök gyakorlásának részletes szabályait az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv szabályzatában rögzíteni kell. A szabályzat mellékleteként csatolni szükséges az aláírási címpéldányt, illetőleg az átruházott hatáskörök gyakorlására vonatkozó írásos felhatalmazást.

(5) Az év közben keletkezett bevételi többletből elsősorban a hiányt kell finanszírozni, majd az ezt meghaladó bevételi többlet felhasználható:

- a) bevételi kiesés fedezetére;
- b) nem tervezett, de halaszthatatlan feladat pénzügyi fedezetének biztosítására;
- c) a képviselő-testület által engedélyezett új feladat forrásának biztosítására.

## **9. A céltartalékok felhasználásának szabályai**

### **16. §**

A 7. § (6) bekezdésében meghatározott céltartalék esetében a képviselő-testület a rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza át. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2025. december 31-ig tájékoztatja.

## **10. A költségvetés végrehajtására vonatkozó egyéb rendelkezések**

### **17. §**

(1) A költségvetési szervek létszámkeretét kizárólag a képviselő-testület növelheti.

(2) A költségvetési szervek jelen rendelet 8. §-ában jóváhagyott létszámkeretüket nem léphetik túl. Az önkormányzati költségvetési szervek a részükre megállapított létszámkerettel jogszabályi keretek között önállóan gazdálkodnak. Az engedélyezett létszámkeret év közben a képviselő-testület által elrendelt feladatcsökkenéssel összefüggésben csökkentendő, feladatbővüléssel összefüggően növelhető.

(3) Az önkormányzat

- a) a Várpalotai Polgármesteri Hivatalban alkalmazásában álló munkavállalóit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (3) bekezdése alapján nettó 400.000 forint összegű cafetéria juttatásban részesíti.
- b) az önállóan működő költségvetési szervek dolgozói részére, valamint az önkormányzattal munkaviszonyban álló alkalmazottaknak – a közfoglalkoztatottak kivételével – évi nettó 120.000,- Ft természetbeni juttatást biztosít.

(4) A részmunkaidőben foglalkoztatottak a (3) bekezdésben rögzített juttatásból időarányosan részesülhetnek.

(5) Az önkormányzat intézményeinél az illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára történik, oly módon, hogy az legkésőbb minden hó 3-ig – amennyiben az munkaszüneti napra esik a következő munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

### **18. §**

(1) A Várpalotai Polgármesteri Hivatalban és az önkormányzat intézményeiben rendkívüli élethelyzet esetén a munkaviszonyban álló dolgozók munkabérelőleget vehetnek igénybe a gazdasági év folyamán egy alkalommal, amely maximum 300.000,- Ft-ig terjedhet, azonban ez az intézmény részéről többletfinanszírozási igénnyel nem járhat.

(2) A határozatlan idejű kinevezéssel foglalkoztatott alkalmazottak – költségvetési évtől függetlenül – maximum 6 havi visszafizetési kötelezettséggel vehetik igénybe a munkabérelőleget. Próbaidő alatt a visszafizetési határidő nem haladhatja meg a próbaidő lejártának időpontját. Az elbírálásnál a munkáltató köteles vizsgálni a visszafizetés biztonságát.

## **11. Felhalmozási célú előirányzatokkal való gazdálkodásra vonatkozó szabályok**

### **19. §**

(1) A rendelet 6., 7. mellékleteiben szereplő beruházások és felújítások lebonyolítását a Várpalotai Polgármesteri Hivatal végzi, melyhez speciális esetben külső szakmai szervezet közreműködését veheti igénybe.

(2) A 6. és 7. melléklet szerinti feladatok kiadási megtakarítása esetén a polgármester előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testületet tájékoztatja.

## **12. A gazdálkodás feltételeinek kiegészítő szabályai**

### **20. §**

Várpalota Város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények pénzforgalmi számláját a Raiffeisen Bank Zrt. Veszprémi Fiókja vezeti.

### **21. §**

Várpalota Város Önkormányzata költségvetési könyvvizetési kötelezettségének az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltak szerint tesz eleget.

## **13. Támogatási rendszer szabályozása**

### **22. §**

(1) A képviselő-testület a várpalotai székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (egyesületek, baráti körök) valamint az egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat, melynek bevételi forrása csak saját bevétel lehet.

(2) A támogatási szerződések, megállapodások megkötésére csak a saját bevételek realizálódását követően kerülhet sor, a támogatási összegek csak saját bevételből fizethetők ki, illetve folyósíthatók.

(3) Politikai párt és annak helyi szervezete, valamint a munkaadói és munkavállalói érdekképviselő, biztosító egyesület részére pénzbeli és egyéb, az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem adható.

(4) Az (1) és (2) bekezdésben foglalt támogatásban részesült szervezetek a kapott pénzeszközökről a költségvetési évet követő év január 31-ig kötelesek elszámolni.

## **14. Önkormányzati biztos kirendelésére vonatkozó szabályok**

### **23. §**

(1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Áht. 71. §-ában foglaltaknak megfelelően önkormányzati biztost bíz meg, ha az általa irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot.

(2) Az önkormányzati biztos tevékenységével összefüggő valamennyi kiadás – az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező, költségvetési szervet terhelő kiadásokat kivéve – a helyi önkormányzatot terheli.

(3) Az önkormányzati biztos személyére az Ávr. 116. §-ában foglaltak az irányadók.

## **15. Záró rendelkezések**

### **24. §**

(1) A polgármester az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést rendkívüli esetben engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását. Ez a rendelkezés nem vonatkozik a külön jogszabályokban foglalt jogosultságokra.

(2) Pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamat érvényesítése kötelező, ha jogszabály, vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja. Az önkormányzat szabad pénzeszközét a polgármester jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

(4) Az önkormányzat a gazdasági társaságainak kötelezettségeiért kezési felelősséget nem vállal.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a szerv gazdálkodásának folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét. A FEUVE rendszert úgy köteles kialakítani, hogy az a megállapodás alapján gazdálkodási körébe tartozó önállóan működő költségvetési szervekre is kiterjedjen.

(6) A többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet, a közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 10. melléklet, az Önkormányzat hiteltörlesztésének, hitelállományának és egyéb kötelezettségeinek alakulásáról szóló kimutatást a 11. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatását a 12. melléklet, az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 14. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervet a 15. melléklet tartalmazza.

### **25. §**

Ez a rendelet 2025. február 21-én lép hatályba.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző



1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet-2025.02. ...pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet-2025.02.....pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Végső előterjesztői indokolás

I.

**A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a szerint:**

„(5) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a jogszabály normatív tartalmával összefüggő társadalmi, gazdasági, szakmai okokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolásában a jogszabály előkészítője bemutathatja a szabályozással összefüggő azon részletes körülményeket, amelyek a szabályozás értelmezését segíthetik, továbbá ismertetheti a szabályozás előzményeit.

(6) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(7) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(8) A jogszabály értelmezéskor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.”

II.

Várpalota Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban elfogadott képviselő-testületi, bizottsági döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a költségvetési szervek gazdálkodását az éves költségvetés határozza meg

A költségvetési rendelet megalkotását a jogszabály kötelezővé teszi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

III.

### **Az indokolás közzététele**

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni.

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sorszám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>2 189 024 496</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	449 543 732
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	782 879 072
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	567 132 364
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	323 447 495
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	66 021 833
1.6.	Működési célú központosított előirányzatok	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.)</b>	<b>1 513 283 000</b>
4.1.	Magánszemélyek jövedelem adói	
4.2.	Helyi adók (4.2.1.+4.2.2.)	1 506 978 000
4.2.1.	- Vagyoni típusú adók	375 162 000
4.2.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	1 131 816 000
4.3.	Gépjárműadó	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	211 000
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 094 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>436 026 087</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	78 200 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 200 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	177 736 408
5.5.	Ellátási díjak	138 770 675
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	21 455 004
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	10 000 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 664 000
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>1 034 500 000</b>
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 034 500 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>5 172 833 583</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>3 445 687 666</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 445 687 666
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>2 078 974 456</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	2 078 974 456
13.4.	Betétek megszüntetése	
13.5.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
<b>15.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>5 524 662 122</b>
<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>10 697 495 705</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

forintban

Sorszám	Kiadási jogcíme	2025. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>5 124 078 725</b>
1.1.	Személyi juttatások	1 966 198 808
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	251 427 506
1.3.	Dologi kiadások	1 580 483 209
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 600 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 296 369 202
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	499 176 136
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árképzések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	797 193 066
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>2 907 049 349</b>
2.1.	Beruházások	2 434 011 066
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	241 905 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	231 133 283
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	231 133 283
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>473 441 451</b>
3.1.	Általános tartalék	346 195 706
3.2.	Céltartalék	127 245 745
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>8 504 569 525</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>2 192 926 180</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	113 951 724
7.3.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	2 078 974 456
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>2 192 926 180</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>10 697 495 705</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-3 331 735 942
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	3 331 735 942

## Várpalota Város Önkormányzatának 2025. évi bevételai

A	B	C	D	F MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEK				FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK				R		
				E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P		Q	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Önkormányzat	Önkormányzat	Önkormányzat	Önkormányzat	Önkormányzat	Működési célú támogatások Áht.-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht.-on kívülről	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Hitel-, kölcsönfelvétel Áht.-on kívülről	Belföldi értékpapírok bevételei	Maradvány	Belföldi finanszírozás bevételei	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	Megnevezés	Feladat/teleg	449 543 732								449 543 732					449 543 732	
	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			782 879 072								782 879 072					782 879 072	
	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			567 132 364								567 132 364					567 132 364	
	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása		k	323 447 495								323 447 495					323 447 495	
	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		k	66 021 833								66 021 833					66 021 833	
	Építványadó		k			318 980 000						318 980 000					318 980 000	
	Telekadó		k			56 182 000						56 182 000					56 182 000	
	Hípa (állando jelleggel végz.)		k			1 131 816 000						1 131 816 000					1 131 816 000	
	Talajterhelési díj		k			211 000						211 000					211 000	
	Adópotétek, adóbrutó		k			6 094 000						6 094 000					6 094 000	
	Fűtőmű vagyonkezelési díj		NK			16 365 000						16 365 000					16 365 000	
	Ingatlanok értékesítése		NK							1 034 500 000		1 034 500 000					1 034 500 000	
	Iskolatortónáz, Dankó utcai irodaház bérbeadása		k			55 200 000						55 200 000					55 200 000	
	Parkolóhelyek bérbeadása		k			23 000 000						23 000 000					23 000 000	
	Közvetített szolgáltatások - továbbszámlázott rezsi Áht.-on kívülre		k									0					0	
	Közvetített szolgáltatások - továbbszámlázott rezsi Áht.-on belülről		k									0					0	
	Béremények, bérletek bevételei		k				161 371 408					161 371 408					161 371 408	
	Iskolai gyermekékeztetés térítési díj		k				67 000 196					67 000 196					67 000 196	
	Kiszámlázott AFA		k				18 090 053					18 090 053					18 090 053	
	1257/2023 (VI.28.) Korm. határozat szerinti támogatás		NK									0					0	
	Kamatbevételek		k				10 000 000					10 000 000					10 000 000	
	2024. évi pénzaradvány (szabad)		k									1 100 000 000					1 100 000 000	
	2024. évi pénzaradvány (két vállalath.)		k									0					0	
	MINDÖSSZESEN:			2 189 024 496	0	1 513 283 000	351 026 657	0	0	1 034 500 000	0	5 087 834 153	0	0	2 345 687 666	0	8 533 521 919	

A	B	C	D	E	F	G	H		I	J	K		L	M	N	O		P	Q	R	S	
							C	D			Államos birtalok	Céltartalok				Költségvetési kiadások összesen	Államháztartáson belüli megállapodások visszafizetése					Belföldi finanszírozás kiadásai
Alfaj	Cs		Feladat/jelleg	Létszám	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok + SZCH	Dologi és egyéb feladatok folyó kiadások	Ellátó-, pénzügyi jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Államos birtalok	Céltartalok	Költségvetési kiadások összesen	Államháztartáson belüli megállapodások visszafizetése	Belföldi finanszírozás kiadásai	Kiadások összesen				
	A		Adóssághozjárati támogatás					500 000											500 000			500 000
	A		Árpolói díj (munkások)		3 500 000			3 500 000											3 500 000			3 500 000
	K		Bérlényekkel, bérletköltségekkel kapcsolatos feladatok (dórm. végzettséggel való gráz.)							10 000 000									10 000 000			10 000 000
	NK		BURSZA (szülői támogatás)					1 250 000											1 250 000			1 250 000
	NK		Civil szervezetek támogatása (Rinyáca Körve, Rinyácsi Földvezeték, Cseregye Néplátó Egyesület, Fűrészt Kastély Korve, Táncgyűlések, Förgyöny Község)					0	4 689 000										4 689 000			4 689 000
	A		Elvonások felvétele		200 000			200 000											200 000			200 000
	NK		Erdőgazdálkodás					7 800 000											7 800 000			7 800 000
	NK		Földművelésügyi feladatok					15 000 000											15 000 000			15 000 000
	K		Földművelésügyi feladatok							24 000 000									24 000 000			24 000 000
	K		Gyermekjuttatás (szülői)					24 629 144											24 629 144			24 629 144
	K		Gyermekjuttatás (szülői)	15	59 081 340	7 404 904		287 995 000		1 800 000									352 251 274			352 251 274
	NK		Gyermekjuttatás (szülői) (Babautóváros)					6 000 000											6 000 000			6 000 000
	K		Helyi gazdaságfejlesztés					900 000											900 000			900 000
	K		Döntéshozás					3 600 000											3 600 000			3 600 000
	K		Helyi gazdaságfejlesztés					6 000 000											6 000 000			6 000 000
	NK		Hireztartás felújítás					94 054 000											94 054 000			94 054 000
	NK		Intézményi felújítás					300 000											300 000			300 000
	NK		Intézményi felújítás					59 415 000											59 415 000			59 415 000
	NK		JLSZ	15	66 778 560	8 803 106		27 000 000		3 300 000									136 236 666			136 236 666
	K		Járulékok felvétele (Nemzeti útlevelek)																27 000 000			27 000 000
	K		Közigazgatási feladatok (Nemzeti útlevelek)																147 550 000			147 550 000
	K		Közigazgatási feladatok (Nemzeti útlevelek)					0											199 133 283			199 133 283
	K		Jelöltbejelölés feladatok 2025. 01.03. hó										199 133 283						199 133 283			199 133 283
	K		Lakosság ügykezelési pont kialakítása							10 000 000									10 000 000			10 000 000
	K		KEKOP-2.2.2-15-2016/0064 Várpalota város szennyvíz																12 000 000			12 000 000
	K		előkezelés korszerűsítése							363 389 325									363 389 325			363 389 325
	K		Kulturális intézmények felújítás, támogatás (2022-2025. évi komponensek)																22 733 340			22 733 340
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																5 000 000			5 000 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																6 000 000			6 000 000
	NK		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					5 000 000											5 000 000			5 000 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																6 000 000			6 000 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)	30	31 062 820	4 115 287													35 178 087			35 178 087
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					300 000											300 000			300 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					800 000											800 000			800 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																800 000			800 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																0	1 942 881 559		1 942 881 559
	NK		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																0			0
	NK		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)																0			0
	A		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					2 500 000											2 500 000			2 500 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					115 700 000											115 700 000			115 700 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					127 918 000											127 918 000			127 918 000
	K		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					3 500 000											3 500 000			3 500 000
	A		Köznevelési feladatok (vándormentés, lakóhely)					2 000 000											2 000 000			2 000 000
	A		Lakófenntartási feladatok																3 000 000			3 000 000
	K		Magyar Vöröskereszt Előrelétes Szék és Csallóközi																6 000 000			6 000 000
	K		Ármentellő Országos Művelődési Alapítvány támogatása																19 500 000			19 500 000
	A		Mohár Mária Szociális Szervezet																4 500 000			4 500 000
	NK		Nemzetközi kapcsolatok					15 500 000											15 500 000			15 500 000
	NK		Nyitólétszám																4 500 000			4 500 000
	K		Nyitólétszám	2	45 155 000	5 203 144													50 438 224			50 438 224
	K		Önkormányzati feladatok (Kt. felszámolás)	23	268 364 664	3 138 866													271 503 530			271 503 530
	K		Önkormányzati feladatok (Kt. felszámolás)																271 503 530			271 503 530

adatok Ft-ban

Önkormányzati feladatok és egyéb kötelezettségek kiadásai 2025. év

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	O		Q	R	S	
													TARTALEKOK	TARTALEKOK				
Alfaj	Alfaj	Megnevezés	Időkorlátozás	Személyi juttatás	Munka-erőt terhelő járulékok	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi és egyéb feladatok	Ellátó- és egyéb feladatok	Egyéb működéséhez szükséges feladatok	Borítási kiadások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Általános célú kiadások	Céltartalék	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	Államháztartáson belüli finanszírozás	Belsőforrás finanszírozás	KIADÁSOK ÖSSZESEN
	NK	Önkormányzati igazgatási tevékenysége megvalósítás díjak		19 620 000	2 293 200										21 913 200			21 913 200
	K	Könyvtárak támogatása (Pályaidíjak kiadásai)								2 000 000					2 000 000			2 000 000
	NK	Polgármesteri Kft. működési támogatás								45 890 000					45 890 000			45 890 000
	K	Csapadékvíz elvezetés			6 000 000										6 000 000			6 000 000
	K	Önkormányzati szociális feladatok megvalósítása													0	90 590 187		90 590 187
	K	Sportcsarnokok felújítása													0			0
	K	Teljesítmény támogatás (Állam- és önkormányzati feladatok)					6 600 000								21 590 000			21 590 000
	K	10-14. életkorú gyermekek nevelési célú feladatok			21 049 327										6 600 000			6 600 000
	K	Tervezési és szakmai feladatok megvalósítása													21 049 327			21 049 327
	K	Thury Sport Kft. Támogatása								30 403 000					30 403 000			30 403 000
	NK	THURY-VAR Kft. működési támogatása								172 408 597					172 408 597			172 408 597
	NK	Thury-Busz Kft. közösségi közlekedés támogatása								43 248 493					43 248 493			43 248 493
	NK	Thury-Busz Kft. közösségi közlekedés támogatása								164 081 000					164 081 000			164 081 000
	NK	Itélés felújítása (bőrlépcső, munkák, öntözés)													18 362 753			18 362 753
	NK	125/2022 (VI.28.) Korm. határozat szerinti támogatás								1 982 298 341					1 982 298 341			1 982 298 341
	NK	EU forrás megvalósítására (2021-2023-VEK) támogatás													10 000 000			10 000 000
	K	Szárvány Óvoda felújításának (bányászati) feladatok									40 000 000				40 000 000			40 000 000
	NK	Várpalotai Polgármesteri Kft. támogatása													68 882 992			68 882 992
	NK	Városi kintézetek (AUF, Egy. Önt. Várpalota)		1 270 000	148 590					8 000 000					8 000 000			8 000 000
	NK	Városi kintézetek (AUF, Egy. Önt. Várpalota)								500 000					500 000			500 000
	K	Városi önkormányzatok támogatása									20 000 000				20 000 000			20 000 000
	K	Városi önkormányzatok támogatása													1 418 570			1 418 570
	K	Várpalotai TKT (Szervezési)													1 600 000			1 600 000
	K	Várpalotai TKT (Szervezési)													1 600 000			1 600 000
	K	Várpalotai TKT (Szervezési)													960 000			960 000
	K	Várpalotai TKT (Szervezési)													5 493 828			5 493 828
	K	Várpalotai TKT (JNGK feladatok megvalósításához támogatás)													284 401 953			284 401 953
	K	Várpalotai TKT (JNGK normatív állami támogatás)													198 856 185			198 856 185
	K	Várpalotai TKT (JNGK normatív állami támogatás)													1 814 170			1 814 170
	K	Valkóbusz helyi közösségi közlekedés megvalósítása													32 802 726			32 802 726
	K	Zöldterület-kezelés (parkfenntartás, üzemeltetés)													248 842 220			248 842 220
	K	Államháztartáson belüli finanszírozás		92	487 222 464	31 188 107	1 137 748 866	29 600 000		499 376 336	797 193 066	2 411 987 666	241 805 000	346 195 706	6 340 595 639	23 361 537	113 931 724	8 533 557 243
		MINDÖSSZESEN:																2 192 526 180

adatok Ft-ban





Várpalota Város Önkormányzata Intézményeinek 2025. évi kiadásai

A	B	C	D	E	Működési költségvetés kiadásai							L	Felhalmozási költségvetés kiadásai		N	Tartalékok		O	P	Q	R	Finanszírozási kiadások			U	V										
					F	G	H	I	J	K	K		K	L		M	N					R		R			S	T	U							
																						Személyi juttatás								Munkaadókat terhelő járulékok - SZÉH	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátottak pénzbeli jutt.	Egyéb működéseltérítő kiadások	Berthiázások	Felújítások	Ah-t-on belülrre
1	3	Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde	K	98	702 686 263	105 422 334	230 453 000						7 500 000																	1 046 061 997	0	0				1 046 061 997
1	4	Ringató Bölcsőde	K	31	210 401 441	31 817 269	38 043 081						3 000 000																	283 261 791	0	0			283 261 791	
1	5	Székfoglaló Otthona	NK	20	115 586 840	15 202 841	66 924 462						542 000																	199 256 143	0	0			199 256 143	
1	2	Várpalotai Polgármesteri Hivatal	A	47	407 966 700	60 662 163	107 314 200						10 991 400																	586 924 463	0	0			586 924 463	
		Forrási megnevezés	NK	6	42 335 100	7 134 792	107 314 200						0																	49 469 892	0	0			49 469 892	
		Külföldi állásidő			459 501 800	67 796 955	107 314 200						0																	636 304 355	0	0			636 304 355	
		MINDÖSSZESEN:		206	1 478 976 344	220 239 399	442 734 743						22 023 400																2 163 973 886	0	0			2 163 973 886		

adatok Ft-ban

Várpalota Város Önkormányzata  
2025. évi beruházások és egyéb felhalmozási kiadások előirányzata

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatleírás Telleg <sup>4</sup>	Immateriális javak beszerzése, létesítése	Ingyatlanok beszerzése, létesítése	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - nagyértékű	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Egyéb tárgyi eszközök létesítése - nagyértékű	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - kisértékű	Részesedések beszerzése	Meglévő részeseések növeléséhez kapcsolódó kiadások	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		<b>Önkormányzati beruházási kiadások</b>											
		1257/2023 (VI.28.)Korm.határozat szerinti lámgogató			1 560 864 835							421 433 506	1 982 298 341
		Gyermekékeztetés (iskolák)						787 402	629 921			382 677	1 800 000
		IÚSZ eszközbeszerzés						1 377 953	1 220 472			701 575	3 300 000
		KEHOP-2.2.15-2016/00064 Várpalota város szennyvíz elvezetésének korszerűsítése			286 133 327							77 255 998	363 389 325
		Közvilágítás (tervezés, napelemes lámpák elhelyezése)						4 881 890				1 318 110	6 200 000
		Lakossági ivóvízvételi pont kialakítása			7 874 016							2 125 984	10 000 000
		Útfelújítás és parkoló tervezés		12 000 000									12 000 000
		Vagyongazdálkodás (bérlakásokba gázbekötés, eszközbeszerzés)						7 874 016				2 125 984	10 000 000
		Városzemelletés ( köztéri bútorok, fogászati eszköz)						18 110 236				4 889 764	23 000 000
		<b>Önkormányzati beruházási kiadások összesen</b>		12 000 000	1 854 872 178	0	0	33 031 497	1 850 393	0	0	510 233 598	2 411 987 666
		<b>Intézményi beruházási kiadások</b>											
		Ringató Bölcsöde						1 574 803	787 402			637 795	3 000 000
		Polgármesteri Hivatal						8 646 772				2 334 628	10 981 400
		<b>Összevont Óvoda és Bölcsöde</b>							5 905 512			1 594 488	7 500 000
		Szépkortiak Otthona						426 772				115 228	542 000
		<b>Intézményi beruházási kiadások összesen</b>		0	0	0	0	9 073 544	6 692 914	0	0	4 682 139	22 023 400
		<b>Beruházási kiadások mindösszesen</b>		12 000 000	1 854 872 178	0	0	42 105 041	8 543 307	0	0	514 915 737	2 434 011 066

7. melléklet a .../2025. (II....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzata  
2025. évi felújítási előirányzata

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím	Alcím	Megnevezés	Feladatellátás jellege*	Ingtatlanok felújítása	Informatikai eszközök felújítása	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	Összesen
		<b>Önkormányzati felújítási kiadások</b>						
		Bérlmények, bérletek felújítása (vagyongazdálkodás)		35 433 071			9 566 929	45 000 000
		Szivárvány Óvoda felújításának folytatása		31 496 063			8 503 937	40 000 000
		Földmedrű árkok, rácsos folyókák felújítása		18 897 638			5 102 362	24 000 000
		Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		86 377 953			23 322 047	109 700 000
		Közvilágítás felújítása		1 023 622			276 378	1 300 000
		Városüzemeltetés ( vár előtti stég felújítása)		15 748 032			4 251 968	20 000 000
								0
		<b>Önkormányzati felújítási kiadások összesen</b>		<b>188 976 379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 023 621</b>	<b>240 000 000</b>
		<b>Intézményi felújítási kiadások</b>						
		Szépkorúak Otthonában melegvíz ellátás biztosítása szobákban, öltözőben		1 500 000			405 000	1 905 000
								0
								0
								0
		<b>Intézményifelújítási kiadások összesen</b>		<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405 000</b>	<b>1 905 000</b>
		<b>Felújítási kiadások mindösszesen</b>		<b>190 476 379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 428 621</b>	<b>241 905 000</b>

A TOP-7.1.1-16.H-BRFA-2 Krúdy Gyula Városi Könyvtár felújítása tartalmazza a céltartalék 136 000 e Ft összegét

## Váralota Város Önkormányzatának működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai 2025. évben

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	Ft-ban	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	Ft-ban
1. Önkormányzatok működési támogatásai	2 189 024 496	1. Személyi juttatások	1 966 198 808
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	251 427 506
3. Közhatalmi bevételek	1 513 283 000	3. Dologi kiadások	1 580 483 209
4. Működési bevételek	436 026 087	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 600 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélküli)	1 296 369 202
		6. Működési célú tartalék	364 195 706
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>4 138 333 583</b>	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>5 488 274 431</b>
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	7. Beruházási kiadások	2 434 011 066
7. Felhalmozási bevételek	1 034 500 000	8. Felújítási kiadások	241 905 000
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	231 133 283
		10. Felhalmozási célú tartalék	109 245 745
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>1 034 500 000</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>3 016 295 094</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>5 172 833 583</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>8 504 569 525</b>
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
9. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	1 349 940 848	11. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	113 951 724
10. Központi irányító szervei támogatás	2 078 974 456	12. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása Áht. 73. § (1)	2 078 974 456
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	
11. Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	13. Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	0
12. Rövid lejáratú hitel felvétele	0	14. Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése	0
13. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány	2 095 746 818	15. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása Áht. 73. § (1) fc.	
14. Központi irányító szervei támogatás fc.			
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>5 524 662 122</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>2 192 926 180</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>10 697 495 705</b>	<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>10 697 495 705</b>
<b>Költségvetési hiány összege</b>	<b>-3 331 735 942</b>		
<b>Finanszírozási kiadásokkal korrigált hiány összege</b>	<b>0</b>		
Működési bevételek aránya %-ban	80,0%	Működési kiadások aránya %-ban	64,5%
Felhalmozási bevételek aránya %-ban	20,0%	Felhalmozási kiadások aránya %-ban	35,5%

**Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban***tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján*

adatok Ft-ban

	A	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1.	Játszóeszközök kopásból, elhasználódása	27 000 000	27 000 000	27 000 000
2.				
	<b>Beruházás mindösszesen:</b>	<b>27 000 000</b>	<b>27 000 000</b>	<b>27 000 000</b>
3.	Temetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok	21 049 327	22 101 793	22 101 793
4.	Volánbusz Zrt-vel (korábban Bakony Volán Zrt.) a rendezetlen költségek megtérítése vonatkozásban	32 802 726	0	0
5.	Thury- Busz Kft fenntartási támogatása	164 081 000	164 081 000	164 081 000
6.	Parkfenntartás	248 842 220	248 842 220	248 842 220
7.	Települési Hulladék	6 000 000	6 000 000	6 000 000
8.	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (villamosenergia)	9 623 000	9 623 000	9 623 000
9.	Önkormányzati intézmények energia beszerzése költségei fedezetének biztosításához szükséges előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról (földgáz)	30 329 000	30 329 000	30 329 000
10.	Közvilágítás	127 918 000	127 918 000	127 918 000
11.	Utak fenntartása	112 700 000	112 700 000	112 700 000
12.	Útburkolati jelek festése	3 000 000	3 000 000	3 000 000
13.	Kitüntetések	1 270 000	1 270 000	1 270 000
14.				
15.				
	<b>Önkormányzati kiadások összesen:</b>	<b>757 615 273</b>	<b>725 865 013</b>	<b>725 865 013</b>
	<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>784 615 273</b>	<b>752 865 013</b>	<b>752 865 013</b>

**KIMUTATÁS****a közvetett támogatásokról 2025.**

tájékoztató jelleggel az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján

*forintban!*

A

B

Törvények és helyi rendeletek által nyújtott mentességek, kedvezmények		Közvetett támogatás
1.	Közhatalmi bevételek:	
	Iparűzési adó	0
	Építményadó	382 776 000
	Telekadó	31 131 165
	Kommunális adó	0
	Gépjárműadó	0
		413 907 165
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0
<b>Összesen:</b>		<b>413 907 165</b>

## KIMUTATÁS Várpalota Város Önkormányzata hiteltörlesztésének, hitelállományának és egyéb kötelezettségeinek alakulásáról

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
Hitel megnevezése	Hitel nyújtó pénzintézet	Hitelszerződés dátuma	Lejárat idő- pontja	Hitelkeret	Hitel-állomány	Hitel felvétel	Tőke-törlesztés	Hitel-állomány	Kamat és kamat jellegű kiadások	Tőke-törlesztés	Tőke-törlesztés	Tőke-törlesztés	Kamat és kamat jellegű kiadások	Kamat és kamat jellegű kiadások	Kamat és kamat jellegű kiadások
1 Rövid lejáratú hitel	Raiffeisen Bank NYH	2025.01.25	2025-12-31	200 000 000	0	0	0	0	960 000	0	0	0	0	0	0
2 Beruházási hitel															
<b>I. Pénzüntézetekkel szemben fenálló kötelezettségek összesen</b>					0	0	0	0	960 000	0	0	0	0	0	0



12. melléklet a .../2025. (II....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatása az Áht. 29/A §-a alapján

forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (7=3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6	7
	Helyi adók	1 507 189 000	1 507 189 000	1 507 189 000	1 507 189 000	6 028 756 000
	Tulajdonosi bevételek	177 736 408	177 736 408	177 736 408	177 736 408	710 945 632
	Díjak, pótlékok, Bírságok	6 094 000	6 094 000	6 094 000	6 094 000	24 376 000
	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyeszközök értékesítése	1 034 500 000	1 034 500 000	1 034 500 000	1 034 500 000	4 138 000 000
	Részvételértékesítés és részvételek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-	-	-
	Privatizációból származó bevételek	-	-	-	-	-
	Garancia- és kezességvállalásból származó bevételek	-	-	-	-	-
	Saját bevétel	2 725 519 408	2 725 519 408	2 725 519 408	2 725 519 408	10 902 077 632
	Saját bevétel 50%-a	1 362 759 704	1 362 759 704	1 362 759 704	1 362 759 704	5 451 038 816
	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Tárgy évben keletkezett, illetve keletkező tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Halasztott fizetés, részletfizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettség összesen	-	-	-	-	-
	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összesen	2 725 519 408	2 725 519 408	2 725 519 408	2 725 519 408	10 902 077 632

13. melléklet a ./2025. (II.....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025.	2026.	2027.
1	2	3	4	5
1.	Helyi adók	1 507 189 000	1 507 189 000	1 507 189 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	16 365 000	16 365 000	16 365 000
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	6 094 000	6 094 000	6 094 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0		
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>1 529 648 000</b>	<b>1 529 648 000</b>	<b>1 529 648 000</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

14. melléklet a .../2025. (II....) önkormányzati rendelethez

Várpalota Város Önkormányzat 2025. adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

*Ezer forintban!*

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	

Előirányzatfelhasználási ütemterv 2025.

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Önkormányzat működési támogatásai	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	180 524 263	2 189 024 496
Közhatalmi bevételek	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	126 106 917	1 513 283 000
Működési bevételek	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	36 335 507	436 026 087
Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-t-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
felhalmozási bevételek	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	86 208 333	1 034 500 000
Maradvány	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	287 140 639	3 445 687 666
Belföldi finanszírozás bevételei	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	173 247 871	2 078 974 456
Bevételek összesen	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	10 697 495 705
<b>Személyi juttatások</b>	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	163 849 901	1 966 198 808
Munkáltatói terhelő járulékok	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	20 952 292	251 427 506
Dologi kiadások	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	131 706 934	1 580 483 209
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	2 466 667	29 600 000
Működési célú kiadások ÁH-t-on belülről	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	41 584 678	499 176 136
Működési célú kiadások ÁH-t-on kívülről	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	72 380 954	797 193 066
Beruházások	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	202 834 256	2 434 011 066
Felújítások	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	20 158 750	241 905 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-t-on belülről	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	19 261 107	231 133 283
Felhalmozási célú tartalék	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	9 103 812	109 245 745
Általános tartalék	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	30 349 642	364 195 706
Belföldi finanszírozás kiadásai	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	174 914 537	2 192 926 180
Kiadások összesen	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	889 563 530	10 697 495 705

adatok Ft-ban