



Polgárdi Város Önkormányzata

8154 Polgárdi, Batthyány u. 132.

Tel. /Fax.: 22/576-230

E-mail: onkormanyzat@polgardi.hu

Az előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására.

Az előterjesztést készítette: Fisi Krisztina pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés a következő jogszabályokon alapul:

- Magyarország Alaptörvénye
- a helyi önkormányzatok és szervek, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2017. (V.3.) önkormányzati rendelete

Az ülés nyilvánossága: nyilvános

Döntéshez szükséges szavazati arány: minősített többség

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi Bizottság

Véleményezés időpontja: 2026. május

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:




Dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző



Polgárdi Város Önkormányzata
8154 Polgárdi, Batthyány u. 132.
Tel. /Fax.: 22/576-230
E-mail: onkormanyzat@polgardi.hu

Az előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására.

Az előterjesztést készítette: Fisi Krisztina pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés a következő jogszabályokon alapul:

- Magyarország Alaptörvénye
- a helyi önkormányzatok és szervek, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2017. (V.3.) önkormányzati rendelete

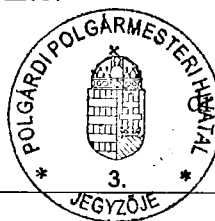
Az ülés nyilvánossága: nyilvános

Döntéshez szükséges szavazati arány: minősített többség

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi Bizottság

Véleményezés időpontja: 2026. május

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:



Zaccaria Beáta Lea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 28. napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet
módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szervek, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdésének c) pontja értelmében a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet az önkormányzat évközi gazdálkodásáról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján pedig: „A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

A fenti jogszabályi előírásoknak eleget téve, az önkormányzat évközi gazdálkodásáról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről az alábbiak szerint tájékoztatom a T. képviselőket, valamint mindere figyelemmel az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására teszek javaslatot:

Az előirányzat módosítás 353 709 e Ft összeggel növeli a költségvetés fő számait az alábbiak szerint:

Bevétel	(e Ft)	Kiadás	(e Ft)
Működési bevételek	-25 222	Személyi juttatások	7 058
Helyi adók	165 357	Munkaadókat terhelő járulékok	-2 574
Egyéb közhatalmi bev.	7 683	Dologi kiadások	77 807
Normatív támogatások	- 14 383	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000
Felhalm.c.tám.áht-n belül.	133 538	Műk.c.pe.átadás áht-n belül	399
Működési célú átvett pénzeszköz	452	Fejlesztési kiadások	67 897
Áht-n belüli megelőlegezés	74 284	Felújítási kiadások	26 859
Felhalm.c.átvett pénzeszköz	12 000	Elvonások és befizetések	105 546
		Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz.köt	68 717
Összesen	353 709		353 709

A működési bevételek előirányzatát 25 222 e Ft-tal csökkentettük. Ez egy könyveléstechnikai lépés, amely éven belül realizálódott. A pénzmaradvány tervezett összegének módosítása vált szükségessé a költségvetési beszámoló benyújtását követően a működési bevételek terhére.

A helyi adók előirányzatát 165 357 e Ft-tal növeltük, mert az iparűzési adóbevétel a tervezetthez képest kiemelkedően magasabb összegben teljesült.

Az egyéb közhatalmi bevételek előirányzatát 7 683 e Ft-tal növeltük a beszedett bírságokhoz igazodva.

A normatív támogatások előirányzatát csökkentettük 14 383 e Ft-tal az októberi normatíva felmérő adatai alapján, az intézményi gyermekétkeztetés vonatkozásában.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 133 538 e Ft összegben emeltük. Egyrészt önkormányzatunk a Versenyképes Járások Program keretében 26 859 e Ft összegű támogatásban részesült (a Tűzoltóság, valamint a Katolikus temető kápolnájának felújítására), másrészt a Batthyány utca felújítására nyert el az önkormányzat 106 679 e Ft összegű támogatást.

Működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 452 e Ft-tal emeltük, mert a köztemetések megtérülései nagyobb mértékben teljesültek, mint az eredeti előirányzat.

Kiadások tekintetében a személyi jellegű kiadások előirányzatát 7 058 e Ft-tal növeltük, amelyből 5 368 e Ft összeget az óvodai pedagógusoknak kifizetett személyi juttatások teszik ki (ezek fedezete rendelkezésre állt állami támogatásként). Az önkormányzati személyi jellegű kiadások 1 667 e Ft összegben a többletfeladatok díjazásának finanszírozására, valamint a közlekedési költségtérítés, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak teljesítésére került felhasználásra. A munkáltatót terhelő járulékok előirányzatát 2 574 e Ft csökkentettük a teljesítéshez igazodóan.

A dologi kiadások előirányzatának összegét 77 807 e Ft-tal növeltük, egyrészt a 43 492 e Ft összegben többletbevételek jogszabályi előírásoknak megfelelően felosztásra kerültek a kiadási oldalon, emiatt a dologi kiadások, egyéb szolgáltatások előirányzatait emeltük. Másrészt, a Bocskai utca 39. szám alatti ingatlant érintő – a tavalyi év során megszűnt - bérleti jogviszonyból eredő, több évre visszamenőleg az önkormányzat terhére kiszámlázott 21 860 e Ft összegű közüzemi díjak kifizetése okán. A fennmaradó 12 455 e Ft összegben a közvetített szolgáltatások rovatot emeltük a tovább számlázások miatt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatot 2 000 e Ft-tal növeltük, egyrészt a köztemetés kiadásai ekkora mértékben megnőttek, másrészt a többletbevételek felosztása során ezen rovat előirányzata is emelésre került.

Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson belülről előirányzatot 399 e Ft összegben megemeltük a kifizetett Bursa ösztöndíjak miatt.

A fejlesztési kiadások előirányzatát 67 897 e Ft összegben megemeltük, mert megkaptuk a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00038 azonosítószámú Batthyány utca felújítására kapott támogatást.

A felújítási kiadások előirányzatát 26 859 e Ft összegben megemeltük a Versenyképes Járások Program keretében kapott támogatás összegével.

Az elvonások és befizetések rovatot megemeltük 105 546 e Ft-tal, mely összeget ebben az évben, második ütemben kellett az önkormányzatnak, iparűzési adó többlet elvonásaként befizetnie.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatot 68 717 e Ft összegben emeltük. Az iparűzési adó többlet elvonás összegének részteljesítésére fizetési halasztást kért és kapott az önkormányzat. A halasztott teljesítés miatt visszafizetési kötelezettségként szükséges volt szerepeltetni az összeget.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a módosító rendelet-tervezet elfogadására.

Polgárdi, 2026. május 20.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.
polgármester

Polgárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés elfogadása óta eltelt időszakban a költségvetési bevételeket és kiadásokat érintő változások, valamint előirányzat-átcsoportosítások átvezetése érdekében költségvetési rendeletét módosítja.

[2] Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét 2 044 818 ezer Ft-ban hagyja jóvá.”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3–5. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 2 044 818 ezer Ft-ban állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 751 944 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 70 278 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 656 776 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 52 800 ezer Ft-ban, iparűzési adó 590 038 ezer Ft-ban, egyéb közhatalmi bevétel 13 938 ezer Ft-ban,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 111 752 ezer Ft-ban,
- e) működési célú átvett pénzeszközök 3 343 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási bevételek összegét 58 415 ezer Ft-ban,
- g) a felhalmozási célú támogatás 133 538 ezer Ft-ban,
- h) a kölcsön megtérülésének összegét 0 ezer Ft-ban,
- i) az előző évi maradvány összegét 27 352 ezer Ft-ban,
- j) a folyószámlahitel 120 000 ezer Ft-ban,
- k) felhalmozási célú átvett pénzeszköz összegét 12 000 ezer Ft-ban,
- l) államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 99 420 ezer Ft-ban állapítja meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből
- a) a kötelező feladatok bevételeit 1 121 445 ezer Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételeit 923 373 ezer Ft-ban határozza meg.

5. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások költségvetési összegét 1 451 616 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 611 777 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 78 410 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 705 404 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 15 000 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 1 225 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 39 800 ezer Ft-ban
 - ag) működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áht. kívülre 0 ezer Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 198 759 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 150 459 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 48 300 ezer Ft-ban,
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás áht-kívülre 0 ezer Ft-ban,
 - c) a kölcsönök költségvetési összegét 0 ezer Ft-ban,
 - d) a folyószámlahitel kiadások összegét 120 000 ezer Ft-ban
 - e) elvonások, befizetések összegét 157 090 ezer Ft-ban,
 - f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 92 353 ezer Ft-ban,
 - g) hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak 25 000 ezer Ft-ban határozza meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 351 886 ezer Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 573 802 ezer Ft-ban,
 - c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 119 130 ezer Ft-ban határozza meg.”

3. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 12–14. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„12. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját 2025. évi költségvetési főösszegét 1 994 385 ezer Ft-ban állapítja meg.

13. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból
- a) a normatív támogatás összegét 751 944 ezer Ft-ban,
 - b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 58 278 ezer Ft-ban,
 - c) a közhatalmi bevételek összegét 656 775 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 52 800 ezer Ft-ban, iparüzési adó 590 037 ezer Ft-ban, egyéb közhatalmi bevétel 13 938 ezer Ft-ban,
 - d) az intézményi működési bevételek összegét 73 948 ezer Ft-ban,
 - e) működési célú átvett pénzeszközök 3 343 ezer Ft-ban,
 - f) a felhalmozási bevételek összegét 58 415 ezer Ft-ban,

- g) a felhalmozási célú támogatás 133 538 ezer Ft-ban,
- h) a kölcsön megtérülésének összegét 0 ezer Ft-ban,
- i) az előző évi maradvány összegét 26 724 ezer Ft-ban,
- j) a folyószámlahitel összegét 120 000 ezer Ft-ban,
- k) a felhalmozási célú átvett pénzeszköz összegét 12 000 ezer Ft-ban,
- l) államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 99 420 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételeit 1 218 572 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok bevételeit 750 677 ezer Ft-ban,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 25 136 ezer Ft-ban határozza meg.

14. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből

- a
 - a) a működési kiadások költségvetési összegét 722 755 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 148 962 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 17 098 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 500 670 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 15 000 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 1 225 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 39 800 ezer Ft-ban
 - ag) működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áht.kívülre 0 ezer Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 185 818 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 137 518 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 48 300 ezer Ft-ban,
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás Áht-n kívülre 0 ezer Ft-ban,
- c) a kölcsönök költségvetési összegét 0 ezer Ft-ban,
- d) a folyószámla hitel kiadások összegét 120 000 ezer Ft-ban
- e) elvonások, befizetések összegét 157 090 ezer Ft-ban,
- f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 92 353 ezer Ft-ban,
- g) hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak 25 000 ezer Ft-ban,
- h) helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből adott támogatás összegét 691 369 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásai közül a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 387 406 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 581 843 ezer Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 25 136 ezer Ft-ban határozza meg.”

4. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 16–18. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„16. §

A képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde 2025. évi költségvetési főösszegét 409 308 ezer Ft-ban állapítja meg.

17. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 404 173 ezer Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 5 109 ezer Ft-ban, maradvány összegét 26 ezer Ft-ban, működésre átvett pénzeszköz összegét 0 Ft-ban, felhalmozási bevételét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 409 308 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 409 308 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

18. §

(1) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 398 985 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 250 899 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 32 506 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 115 580 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 10 323 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 398 985 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 10 323 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

5. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 24–26. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„24. §

A képviselő-testület a Polgárdi Szociális Intézmény (a továbbiakban: PSZI) 2025. évi költségvetési főösszegét 102 562 ezer Ft-ban állapítja meg.

25. §

(1) A képviselő-testület a PSZI költségvetési szerv 2025. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből

- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 77 074 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevételek összegét 25 293 ezer Ft-ban,
- c) maradvány összegét 195 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 102 562 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 102 562 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

26. §

(1) A képviselő-testület a PSZI 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 101 831 ezer Ft-ban, melyből

- aa)* a személyi jellegű kiadások összegét 49 656 ezer Ft-ban,
- ab)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 7 472 ezer Ft-ban,
- ac)* a dologi jellegű kiadások összegét 44 703 ezer Ft-ban,
- b)* a felhalmozási kiadások összegét 731 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 101 831 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 731 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

6. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet a /2026. () önkormányzati rendelethez
"2. melléklet a 1 /2025. (III.12.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása

Megnevezés	összesen				Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat			
	Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat	
	teljesített 2024	terv 2025	módosítás 2025	teljesített 2024	terv 2025	módosítás 2025	teljesített 2024	terv 2025	módosítás 2025	módosítás 2025
1. Bevételek:	1 865 234	1 597 874	2 044 818	200 248	209 984	210 346	1 816 522	1 553 872	1 994 385	
1.1 Saját bevételek	98 749	64 773	111 391	14 709	6 700	6 700	57 086	33 243	73 948	
1.2 Helyi adók	491 311	472 800	642 837		0	0	491 311	472 800	642 837	
1.3 Átengedett központi adók	0	0	0		0	0		0	0	
1.4 Egyéb közhatalmi bevételek	0	5 000	13 938		0	0		5 000	13 938	
1.5 Normatív támogatások	654 149	691 302	751 944		0	0	654 149	691 302	751 944	
1.6 Felhalmozási bevételek	27 925	58 415	58 415		0	0	27 925	58 415	58 415	
1.7 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 987	70 278	70 639	5 013	12 000	12 361	29 974	58 278	58 278	
1.8 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	9 797	0	133 538		0	0	9 797	0	133 538	
1.9 Működési célú átvett pénzeszközök	5 065	2 000	3 343		0	0	5 065	2 000	3 343	
1.10 Maradvány	461 113	88 307	27 352	217	176	176	459 077	87 834	26 724	
1.11 hitel	58 232	120 000	120 000		0	0	58 232	120 000	120 000	
1.12 Áht-n belüli megelőlegezés	23 906	25 000	99 420		0	0	23 906	25 000	99 420	
1.13 Intézményi támogatás	583 137	670 862	691 370	180 309	191 108	191 109		0	0	
1.14 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	12 000					0	12 000	
2. Kiadások.	1 837 883	1 597 874	2 044 818	200 072	209 984	210 346	1 789 798	1 553 872	1 994 385	
2.1 Működési kiadások:										
2.1 Személyi juttatások	515 149	574 537	611 777	146 878	150 423	151 957	109 579	120 558	148 962	
2.3 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 749	84 368	78 410	19 660	21 585	20 051	14 501	18 347	17 098	
2.4 Dologi kiadások	585 845	609 699	705 354	33 026	37 849	38 029	420 214	428 068	500 670	
2.5 Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 137	13 000	15 000		0		15 137	13 000	15 000	
2.6 Műk. célú p. átadás Áht-n belül	1 386	826	1 225		0		1 386	826	1 225	
2.7 Műk. célú visszatérítendő támogat., kölcsönök nyújt. Áht. kívülre	0		0							
2.8 Intézményi üzemeltetés	583 137	670 863	691 369		0		583 137	670 863	691 369	
2.9 Működési célú pénzeszköz átadás nonprof. szervezeteknek	38 415	39 800	39 800		0		38 415	39 800	39 800	
2.10 hitel törlesztések	0	145 000	120 000		0			145 000	120 000	
2.11 Fejlesztési kiadások	306 086	105 112	150 509	508	127	309	300 313	91 878	137 518	
2.12 Felújítási kiadások	82 568	2 032	48 300		0		82 568	2 032	48 300	
2.13 Kölcsönök törlesztése	58 232	0	0		0		58 232	0	0	
2.14 Elvonások és befizetések	22 142	0	157 090		0		22 142	0	157 090	
2.15 Céltartalék	0	0	0		0					
2.16 Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n kívülre	97 256	0	0		0		97 256	0	0	
2.17 Hosszú lej. hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll. -nak	25 000	0	25 000		0		25 000	0	25 000	
2.18 Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési kötv.	21 918	23 500	92 353	0	0		21 918	23 500	92 353	

Megnevezés	Óvoda				Könyvtár			
	Előirányzat		módosítás		Előirányzat		módosítás	
	teljesített	terv	2025	2025	teljesített	terv	2025	2025
	2024	2025	387 502	409 308	2024	2025	19 490	19 586
5. Bevételek:	328 455	387 502	409 308	16 553	396	300		341
5.1 Saját bevételek	4 588	3810	5109					
5.2 Helyi adók								
5.3 Átengedett központi adók								
5.4 Egyéb sajátos bevételek						0		
5.5 Normatív támogatások								
5.6 Felhalmozási bevételek								
5.7 Működési célú támogatások bevételei Áht-n belülről								
5.8 Felhalmozásra átvett pénz								
5.9 Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása								
5.10 Független bevételek								
5.11 Maradvány	295	26	26	1393	176			231
5.12 Intézményfinanszírozás	323 572	383 666	404 173	14 764	19 014			19 014
5.13 ebből normatív támogatás								
5.14 Önkormányzati támogatás								
6. Kiadások.	328 430	387 502	409 308	16 322	19 490			19 586
6.1 Működési kiadások:								
6.2 személyi jellegű kifizetések	207 221	244 241	250 899	7 296	10 195			10 303
6.3 munkaadói járulékok	27 719	35 068	32 506	914	1 383			1 283
6.4 dologi kiadások	90 490	97 207	115 580	6 227	6 284			6 372
6.5 pénzügyi jutt. Támogatások								
6.6 intézmény üzemeltetés								
6.7 céltartalék								
6.8 hiteltörlesztések								
6.9 Fejlesztési kiadások	3 000	10 986	10 323	1 885	1 628			1 628
6.10 Felújítási kiadások		0		0	0			0
6.11 Kölcsön nyújtás								
6.12 Pénzügyi befektetések								
6.13 Független kiadások								

Megnevezés		Polgári Szociális Intézmény			
		Előirányzat		terv 2025	módosítás 2025
		teljesített 2024			
5.	Bevételek:	86 593	97 889	102 562	
5.1	Saját bevételek	21 970	20 720	25 293	
5.2	Helyi adók				
5.3	Atengedett központi adók				
5.4	Egyéb sajátos bevételek				
5.5	Normatív támogatások				
5.6	Felhalmozási bevételek				
5.7	Működési célú átvett pénzeszközök				
5.8	Felhalmozásra átvett pénz.				
5.9	Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása				
5.10	Függő bevételek				
5.11	Maradvány	131	95	195	
5.12	Intézményfinanszírozás	64 492	77 074	77 074	
5.13	ebből normatív támogatás				
5.14	Önkormányzati támogatás				
6.	Kiadások:	86 398	97 889	102 562	
6.1	Működési kiadások:				
6.2	személyi jellegű kifizetések	44 175	49 120	49 656	
6.3	munkaadói járulékok	5 955	7 985	7 472	
6.4	dologi kiadások	35 888	40 291	44 703	
6.5	pénzbeli jutt. Támogatások				
6.6	intézmény üzemeltetés				
6.7	céltartalék				
6.8	hiteltörlesztések				
6.9	Fejlesztési kiadások	380	493	731	
6.10	Felújítási kiadások				
6.11	Kölcsön nyújtás				
6.12	Műk.célú pénzeszköz átadás áht-n belülre				
6.13	Függő kiadások				

2. melléklet a /2026. () önkormányzati rendelethez
 "3. melléklet az 1/2025. (III.12.) önkormányzati rendelethez

Fejlesztési célú kiadások

(adatok Ft-ban és bruttó értékben)

		terv	módosított
I. Beruházási kiadások összesen:		105 112 620	150 509 000
1. Önkormányzat		91 879 120	137 518 000
1.1. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Orvosi rendelő hőmennyiség mérő	762 000	0
	Szünetmentes, szék lábtartóval, salgópolc	0	363 552
	Laptop		418 990
	Pavilon		90 000
1.2. Közutak, hidak üz. fenntart.	Galamb József utca világítás	3 175 000	0
	Baththyány utca	67 057 000	115 982 188
	Somlyói u., Ady E. tervezési munkálatok, műszaki tevékenység	0	9 419 000
1.3. Közvilágítás	Május 1. ltp. közvilágítás hálózatbővítés	5 715 000	
	Gyalogátkelő tervezés (Május 1. utca)	0	622 300
1.4. Város és községgazdálkodás	Település szintű fásítás-virágosítás költségei	1 270 000	0
	Térképes nyilvántartás (QGIS)	300 000	0
	Deák Ferenc utca gyalogátkelőhely	4 254 500	0
	2024. évi kivitelezések (Táblák, plakátok, matricák, alaprajz)	0	1 276 350
1.5. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	Ivóvíz és Szennyvízcsatorna	9 345 620	9 345 620
2. Óvoda és Bölcsőde		10 985 500	10 323 000
	Hűtőszekrény	254 000	181 000
	Klíma berendezések	10 160 000	7 773 140
	Textília bölcsődébe	101 600	101 600
	Mozgásfejlesztő játékok bölcsődébe	88 900	88 900
	Számítógép, monitor	381 000	381 000
	Kallax polc, porszívó, takarító kocs	0	1 797 360
3. Könyvtár		1 628 000	1 628 000
	Könyv beszerzés	1 628 000	1 628 000
4. Szociális Intézmény		493 000	731 000
	Számítógép	317 500	317 500
	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	175 500	175 500
	"TSZG" szoftver	0	238 000
5. Polgármesteri Hivatal		127 000	309 000
	Informatikai eszközök	127 000	127 000
	Egyéb tárgyi eszközök (forgószék, kávéfőző, vérnyomás mérő)	0	182 000
II. Felújítási kiadások összesen:		2 032 000	48 300 000
1. Önkormányzat		2 032 000	48 300 000
1.1. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Régi nagy óvoda vizesblokk felújítása	2 032 000	
	Villanyszerelési munkák (Munkácsy ltp. 11.)	0	190 000
	Nyílászárók (iskola ép.)		2 480 188
	Tűzoltóság és Kápolna épületének felújítása VJP		26 859 077
1.2. Közutak, hidak üz. fenntart.	Felújítási munkák (Baththyány-Erkel-Béke utca)	0	13 080 412
	Battyhány utca térköburkolat		5 690 323
2. Óvoda és Bölcsőde		0	
3. Könyvtár		0	
4. Szociális Intézmény		0	
5. Polgármesteri Hivatal		0	

3. melléklet a/2026. () önkormányzati rendelethez
 "5. melléklet a 1/2025. (III.12.) önkormányzati rendelethez"

A költségvetésében kimutatott hiány finanszírozási módja

adatok ezer Ft-ban								
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	A hiány finanszírozásának módja	Belső finanszírozás			Külső finanszírozás			Mindösszesen
		Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	
2				0				0
3	Pénzmaradvány igénybevétele (4+5)			0				0
4	Pénzmaradvány, vállalkozói maradvány igénybevétele			0				0
5	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása			0				0
6	Finanszírozási célú műveletek (7+8+9)	11 225	74 542	85 767	120 000	0	120 000	205 767
7	Pénzmaradvány igénybevétele	11 225	16 127	27 352	0	0	0	27 352
8	Ingatlan értékesítés	0	58 415	58 415	0	0	0	58 415
9	Hitelek felvétele	0	0	0	120 000	0	120 000	120 000
10	Finanszírozás összesen (3+6)	11 225	74 542	85 767	120 000	0	120 000	205 767

4. melléklet a /2026. (.....) önkormányzati rendelethez
"6. melléklet a /2025. (III.12.) önkormányzati rendelethez

POLGÁRDI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
Összevont költségvetési mérlege

e Ft-ban

Megnevezés	Főlk. szá	Időszak			Megnevezés	Főlk. szá	Időszak		
		2024. év tény.	2025. évi terv.	2025. évi módosítás			2024. év tény.	2025. évi terv.	2025. évi módosítás
Működési bevételek		1 284 261	1 306 152	1 594 093	Működési kiadások		1 246 823	1 322 230	1 608 706
1. Működési bevételek	91.	98 749	64 772	111 391	1. Működési kiadások		1 207 022	1 281 604	1 567 681
2. Közhatalmi bevételek	92.	491 311	477 800	656 776	1. Személyi juttatások	51-52.	515 149	574 537	611 777
3. Kapott támogatások	94.	654 149	691 302	751 944	2. Munkaadókat t.jár. és szoc.h. jár. a	53.	68 749	84 368	78 410
4. Működési célú támogatásértéki bevétel	46.	34 987	70 278	70 639	3. Dologi kiadások	54-56.	585 845	609 699	705 404
5. Működési célú átvett pénzeszközök	47.	5 065	2 000	3 343	4. Elvonások és befizetések		22 142	0	157 090
Felhalmozási bevételek		37 722	58 415	203 953	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	58.	15 137	13 000	15 000
1. Felhalmozási bevételek	93.	27 925	58 415	58 415	2. Működési célú támogatásértéki kiadások	37.	39 801	40 626	41 025
2. Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	46.	9 797	0	133 538	3. Működési célú visszatérítendő támogatások	38.	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47.	0	0	12 000	Felhalmozási kiadások		485 910	107 144	198 759
Kölcsönök		58 232	120 000	120 000	1. Felhalmozási kiadások	11-13.; 16-18.	388 654	107 144	198 759
1. Működési célú kölcsönök	19.	58 232	120 000	120 000	2. Felhalmozási célú támogatásértéki kiadások	37.	97 256	0	0
1. Kapott kölcsönök		58 232	120 000	120 000	3. Felhalmozási célú pénzeszközátadások	38.	0	0	0
2. Nyújtott kölcsönök	19.	0	0	0	1. Kölcsönök		83 232	145 000	145 000
1. Kapott kölcsönök		0	0	0	1. Kölcsön nyújtása	19.	58 232	120 000	120 000
2. Nyújtott kölcsön visszerülése		0	0	0	2. Kölcsön törlesztése		58 232	120 000	120 000
Felhalmozási célú kölcsönök		0	0	0	2. Felhalmozási célú kölcsönök	19.	25 000	25 000	25 000
1. Kapott kölcsönök		0	0	0	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
2. Nyújtott kölcsön visszerülése		0	0	0	2. Kölcsön törlesztése		25 000	25 000	25 000
Költségvetési hiány/belso finansz. szolg. előző	98.	461 113	88 307	27 352	Tartalék előirányzatok		0	0	0
1. Előző évi előir., maradvány igénybev. - Műk. célra		461 113	88 307	27 352	1. Általános tartalék	59.	0	0	0
2. Előző évi előir., maradvány igényb. - Felhalm. célra		0	0	0	2. Céltartalék		0	0	0
Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.	29. 917.	0	0	0	1. Működési célú céltartalékok		0	0	0
Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.	933.	0	0	0	2. Felhalmozási célú céltartalékok		0	0	0
Költségvetési hiány külső finansz. szolg.	43.45.	0	0	0	Költségvetési kiadások összesen:		1 837 883	1 597 874	2 044 818
1. Hitelek félév. és költségkib. - Műk. célú bev.		0	0	0	1. Elszámolások		21 918	23 500	92 353
2. Hitelek félév. és költségkib. - Felh. célú bev.		0	0	0	1. Visszatérítési kötelezettség	29.	21 918	23 500	92 353
3. Függetl. bevétel		23 906	25 000	99 420	2. Tagi kölcsön	17.	0	0	0
Előző évi visszatérülés					Hitelek törlesztése és költségkibeváltás	43.45	0	0	0
Kapott osztalék					1. Műk. célú hitel törl. és költségkibev.		0	0	0
					2. Felhalm. célú hitel törl. és költségkibev.		0	0	0
					3. Függetl. kiadások		0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:		485 019	113 307	136 772	Finanszírozási kiadások összesen:		21 918	23 500	92 353
VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 865 234	1 597 874	2 044 818	VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 837 883	1 597 874	2 044 818

	Mérlegezés		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.
1	Bevételek:	Módosított előirányzat	179 121	107 871	220 826	124 976	131 458	123 269	106 679	118 858	205 108	190 740	267 835	256 075
1.1	Működési bevételek:													
1.2	Száll. bevételek (B4)	111 762	2 171	10 028	19 014	11 736	10 529	11 559	5 059	3 154	10 984	12 500	12 518	2 500
1.3	Helyi adók (B3)	642 837		29 500	115 489	39 218	55 071	52 328	17 531	51 454	113 572	95 822	37 507	35 345
1.4	Átengedett központi adók, gépjárműadó (B3)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Egyéb köznevelési bevételek, pótlék, bírság (B3)	13 938		3 849	192	333	142	46	223	214	214	50	8 889	0
1.6	Normatív támogatások (B11)	75 944	88 997	62 513	69 977	56 979	49 433	58 865	77 402	61 478	44 147	57 193	68 478	58 570
1.7	Egyéb működ. célú tám. bev. Áht-n bel. (B16)	70 278	4 020	1 889	4 322	3 960	4 528	4 711	5 333	1 437	5 124	5 173	28 115	7 906
1.8	Felhalmozási bevételek (B5)	58 415	0	0	11 775	12 750	11 425	0	0	0	0	0	22 415	0
1.9	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	3 343	0	92	58	0	270	0	1 130	1 335	458	0	0	0
1.10	Működési célú visszatérítendő kölcsönök visszatérítése (B63)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.11	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belül	133 538	56 882	0	0	0	0	0	0	0	10 609	20 000	50 000	66 247
1.12	Hitel (B811)	120 000	0	0	0	0	0	0	0	0	20 000	20 000	30 000	30 000
1.13	Maradvány (B8131)		27 352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.14	Áht-n belüli megelőlegezés (B814)	99 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 913	55 507
	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	12 001	12 001											
2	Kiadások:	2 044 818	179 121	107 871	220 826	124 976	167 923	123 269	106 679	118 858	205 108	190 740	267 835	231 612
2.1	Működési kiadások													
2.2	Személyi juttatások (K1)	611 777	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981	50 981
2.3	Munkaadó járulékok (K2)	78 410	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534	6 534
2.4	Dologi kiadások (K3)	705 431	57 303	46 644	71 747	56 394	46 394	56 394	46 394	46 394	71 748	49 516	46 394	46 394
2.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K48)	15 000	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 000	1 200	1 560	1 800	1 300	1 200	840
2.6	Egyéb működ. célú kiadások (K502)	157 090	3 117	461	471	867	11 636	1 282	461	2 589	1 789	37 066	68 592	28 649
2.7	Működési célú p.e. átadás Áht-n belül (K506)	1 225	200		714						200	111		
2.8	Működési célú p.e. átadás nonprofit szerv. (K512)	39 800	7 115	2 000	2 400	4 600	6 400	6 400	1 109	1 600	3 000	3 000	3 477	2 999
2.9	Működési célú visszatérítendő kölcsön átadás (K508)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.10	Felhalmozási kiadások													
2.11	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
2.12	Felhalmozási kiadások (K6)	150 508	50	50	55 388	5 614						0	0	60 259
2.13	Felújítási kiadások (K7)	48 300	3 253		11 381	1 900		668	9 200	1 050		20 000	17 000	29 608
	Kölcsönök törlesztése	120 000	15 000		20 000	5 000			13 392	13 392				
2.15	Finanszírozási kiadások													
2.16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll.-nak (K911)	25 000	12 500	0	0	0	0	0	0	0	12 500	0	0	0
2.17	Áht-n belüli megelőleg. visszatérítési köl. (K914)	92 353	21 918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 435	0

6. melléklet a/2026. () önkormányzati rendelethez
"11. melléklet a 1/2025. (III.12.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

Sor- szám	Projektek	Bevétel		Kiadás	
		terv	módosítás	terv	módosítás
1.	Polgárdi TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2022-00020 Május 1. utca és környékének csapadékvíz elvezetése		12 073		12 073
2.	Polgárdi TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2022-00022 Ady E.u. és Béke u. kerékpársáv létesítése	0	0	0	0
3.	Polgárdi TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00038 Batthyány u. felújítása	0	106 679	0	106 679
---	Mindösszesen:	0	118 752	0	118 752

ezer Ft-ban

Részletes indokolás

Az 1–7. §-hoz és az 1–7. mellékletehez

Részletes indokolás

Az 1–7. §-hoz és az 1–7. mellékletehez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján: „A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

1-2.§-hoz:

Az előirányzat módosítás 353 709 e Ft összeggel növeli a költségvetés fő számaait az alábbiak szerint:

Bevétel	(e Ft)	Kiadás	(e Ft)
Működési bevételek	-25 222	Személyi juttatások	7 058
Helyi adók	165 357	Munkaadókat terhelő járulékok	-2 574
Egyéb közhatalmi bev.	7 683	Dologi kiadások	77 807
Normatív támogatások	- 14 383	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000
Felhalm.c.tám.áht-n belül.	133 538	Műk.c.pe.átadás áht-n belül	399
Működési célú átvett pénzeszköz	452	Fejlesztési kiadások	67 897
Áht-n belüli megelőlegezés	74 284	Felújítási kiadások	26 859
Felhalm.c.átvett pénzeszköz	12 000	Elvonások és befizetések	105 546
		Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz.köt	68 717
Összesen	353 709		353 709

A működési bevételek előirányzatát 25 222 e Ft-tal csökkentettük. Ez egy könyveléstechnikai lépés, mely éven belül realizálódott. A pénzmaradvány tervezett összegének módosítása vált szükségessé a költségvetési beszámoló benyújtását követően a működési bevételek terhére.

A helyi adók előirányzatát 165 357 e Ft-tal növeltük, mert az iparüzési adóbevétel a tervezetthez képest kiemelkedően magasa összegben teljesült.

Az egyéb közhatalmi bevételek előirányzatát 7 683 e Ft-tal növeltük a beszedett bírságokhoz igazodva. A normatív támogatások előirányzatát csökkentettük 14 383 e Ft-tal az októberi normatíva felmérő adatai alapján, az intézményi gyermekétkeztetés vonatkozásában.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 133 538 e Ft összegben emeltük. Egyrészt önkormányzatunk a Versenyképes Járások Program keretében 26 859 e Ft összegű támogatásban részesült (a Tűzoltóság, valamint a Katolikus temető kápolnájának felújítására), másrészt a Batthyány utca felújítására kapott az önkormányzat 106 679 e Ft összegű támogatást.

Működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 452 e Ft-tal emeltük, mert a köztemetések megtérülései nagyobb mértékben teljesültek, mint az eredeti előirányzat.

Kiadások tekintetében a személyi jellegű kiadások előirányzatát 7 058 e Ft-tal növeltük, amelyből 5 368 e Ft összeget az óvodai pedagógusoknak kifizetett személyi juttatások teszik ki (ezek fedezete rendelkezésre állt állami támogatásként). Az önkormányzati személyi jellegű kiadások 1 667 e Ft összegben a többletfeladatok díjazásának finanszírozására, valamint a közlekedési költségtérítés, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak teljesítésére került felhasználásra. A munkáltatót terhelő járulékok előirányzatát 2 574 e Ft csökkentettük a teljesítéshez igazodóan.

A dologi kiadások előirányzatának összegét 77 807 e Ft-tal növeltük, egyrészt a 43 492 e Ft összegben többletbevételek jogszabályi előírásoknak megfelelően felosztásra kerültek a kiadási oldalon, emiatt a dologi kiadások, egyéb szolgáltatások előirányzatait emeltük. Másrészt, a Bocskai utca 39. szám alatti ingatlant érintő – a tavalyi év során megszűnt - bérleti jogviszonyból eredő, több évre visszamenőleg az önkormányzat terhére kiszámlázott 21 860 e Ft összegű közüzemi díjak kifizetése okán. A fennmaradó 12 455 e Ft összegben a közvetített szolgáltatások rovatot emeltük a tovább számlázások miatt.

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatot 2 000 e Ft növeltük, egyrészt a köztemetés kiadásai ekkora mértékben megnöttek, másrészt a többletbevételek felosztása során ezen rovat előirányzata is emelésre került.

Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson belülre előirányzatot 399 e Ft összegben megemeltük a kifizetett Bursa ösztöndíjak miatt.

A fejlesztési kiadások előirányzatát 67 897 e Ft összegben megemeltük, mert megkaptuk a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00038 azonosítószámú Batthyány utca felújítására kapott támogatást.

A felújítási kiadások előirányzatát 26 859 e Ft összegben megemeltük a Versenyképes Járások Program keretében kapott támogatás összegével.

Az elvonások és befizetések rovatot megemeltük 105 546 e Ft-tal, mely összeget ebben az évben, második ütemben kellett az önkormányzatnak, iparűzési adó többlet elvonásaként befizetnie.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatot 68 717 e Ft összegben emeltük. Az iparűzési adó többlet elvonás összegének részteljesítésére fizetési halasztást kért és kapott az önkormányzat. A halasztott teljesítés miatt visszafizetési kötelezettségként szükséges volt szerepeltetni az összeget.

3.§-hoz: az Önkormányzat saját költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

4.§-hoz: az Eszterlanc Óvoda és Bölcsőde költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

5.§-hoz: a Polgárdi Szociális Intézmény költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

6.§-hoz: a mellékletek szükséges cseréjéről rendelkezik.

7. §-hoz: a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2025. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll

