



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

Az előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2023. 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 (Áhsz.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 10/2017. (V.3.) önkormányzati rendelete a Képviselő-testület és Szervei Szerkezeti és Működési Szabályzatáról

Az ülés nyilvánossága: nyilvános

Döntéshez szükséges szavazati arány: minősített többség

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

Az ülés időpontja: 2024. január 30.

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:



dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. január 30. napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2023. 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.”

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet soron következő módosítására teszek javaslatot, az alábbi részletes indokolás szerint:

Összesített kiadási előirányzatok (1.§)

A működési kiadások költségvetési összegét érintő előirányzat-átcsoportosítás átvezetését tartalmazza.

Polgárdi Polgármesteri Hivatal (2.§)

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal tekintetében kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

Az Önkormányzat (3.§)

Az Önkormányzat saját kiemelt előirányzatának (működési kiadások) módosítását tartalmazza.

Polgárdi Eszterlanc Óvoda és Bölcsőde (4.§)

A Polgárdi Eszterlanc Óvoda és Bölcsőde működési kiadások költségvetési összegét érintő előirányzat-átcsoportosítás átvezetését (dologi jellegű kiadásokról személyi jellegű kiadásokra) tartalmazza

Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár (5.§)

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtárnál szükséges működési kiadások költségvetési összegét érintő előirányzat-átcsoportosítás átvezetését tartalmazza

Polgárdi Szociális Intézmény (6.§)

A Polgárdi Szociális Intézmény kiemelt előirányzatának (működési kiadások) módosítását tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai (7.§)

Az Önkormányzat bevételi és kiadási oldalon felmerülő teljesítései időarányosan alakultak, a rovatokon a kifizetésekhez a megfelelő előirányzat rendelkezésre állt. Sőt, a takarékos gazdálkodás lehetővé tette a működési kiadásokon belül a dologi jellegű kiadások átcsoportosítását személyi jellegű kiadásokra, ezáltal az önkormányzat és intézményei valamennyi dolgozója tekintetében egységesen a 2023. évi cafetéria-juttatás éves keretét 125 000 Ft-tal megemeltük.

Mellékletek (8.§)

Az előirányzat-átcsoportosítás átvezetése a 2. és 4. melléklet adatait is érinti, amelyek cseréről rendelkezik ez a szakasz.

Záró rendelkezések (9.§)

A módosító rendelet hatálybalépéséről szól.

A fentiek alapján elkészített soron következő költségvetési módosító rendelet-tervezet az előterjesztés mellékletét képezi.

A költségvetési rendelet módosítását követően, a polgármester cafetéria-juttatásának éves keretösszegét is módosítani szükséges, hiszen a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/L. § (1) bekezdése, és a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII.31.) Korm.rendelet 9. § (13) bekezdése értelmében a főállású polgármester cafetéria-juttatása nem térhet el a közszolgálati tisztviselőknél megállapított keretösszegtől.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a módosító rendelet-tervezetet, és az annak való megfelelés érdekében a határozati javaslat elfogadására.

Polgárdi, 2024. január 15.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (.....) határozata

a polgármester 2023. évi cafetéria-juttatása szabályainak és összegének meghatározásáról szóló 123/2023. (IX.28.) határozattal módosított 7/2023. (II.22.) határozat módosításáról

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a polgármester 2023. évi cafetéria-juttatása szabályainak és összegének meghatározásáról szóló 123/2023. (IX.28.) határozattal módosított 7/2023. (II.22.) határozat 2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. A polgármester 2023. évi cafetéria-juttatását bruttó 400 000 Ft/év, azaz bruttó négyszázezer forint éve összegben állapítja meg.”

Felelős: dr. Zaccaria Beáta Lea jegyző

Határidő: azonnal

Polgárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024 (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 32. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2023. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások költségvetési összegét 1 035 399 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 437 836 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 58 941 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 477 034 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 14 440 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 4 548 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 40 100 ezer Ft-ban,
 - ag) működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áht. kívülre 2500 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 785 369 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 672 633 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 112 736 ezer Ft-ban,
- c) a kölcsönök költségvetési összegét 3 000 ezer Ft-ban,
- d) a beruházási hitel kiadások összegét 0 ezer Ft-ban
- e) elvonások, befizetések összegét 10 382 ezer Ft-ban,
- f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 18 343 ezer Ft-ban,
- g) hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak 25 000 ezer Ft-ban határozza meg.”

2. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a

- a) működési kiadások összegét 173 972 ezer Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 122 000 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 14 711 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 36 335 ezer Ft-ban,
 - ad) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 926 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadás összegét 660 ezer Ft-ban határozza meg.”

3. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 14. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből a

- a) a működési kiadások költségvetési összegét 534 725 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 126 488 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 18 816 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 328 759 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 14 440 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 3 622 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 40 100 ezer Ft-ban,
 - ag) működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áht.kívülre 2500 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 761 659 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 648 923 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 112 736 ezer Ft-ban,
- c) a kölcsönök költségvetési összegét 3 000 ezer Ft-ban,
- d) a beruházási hitel kiadások összegét 0 ezer Ft-ban
- e) elvonások, befizetések összegét 10 382 ezer Ft-ban,
- f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 18 343 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 479 357 ezer Ft-ban határozza meg. ”

4. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 18. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 225 133 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 141 678 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 19 258 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 64 197 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 20 699 ezer Ft-ban határozza meg. ”

5. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 22. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár 2023. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 18 572 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 7 262 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 966 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 10 344 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 1 782 ezer Ft-ban határozza meg. ”

6. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 26. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület a PSZI 2023. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 82 997 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 40 408 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 5 190 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 37 399 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 569 ezer Ft-ban határozza meg.”

7. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 32. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„32. §

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, a polgármester, az alpolgármester részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 400 000 Ft/fő. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde, a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Polgárdi Szociális Intézmény foglalkoztatottjainak részére, továbbá az önkormányzatnál egészségügyi szolgálati jogviszonyban állók részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 325 000 Ft/fő. Az önkormányzattal és hivatalával munkaviszonyban álló foglalkoztatottak részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 225 000 Ft/fő.”

8. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (III. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Részletes indokolás

Az 1–9. §-hoz és az 1–3. mellékletehez

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.”

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet soron következő módosítására teszek javaslatot, az alábbi részletes indokolás szerint:

Összesített kiadási előirányzatok (1.§)

A működési kiadások költségvetési összegét érintő előirányzat-átcsoportosítás átvezetését tartalmazza.

Polgárdi Polgármesteri Hivatal (2.§)

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal tekintetében kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

Az Önkormányzat (3.§)

Az Önkormányzat saját kiemelt előirányzatának (működési kiadások) módosítását tartalmazza.

Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde (4.§)

A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde működési kiadások költségvetési összegét érintő előirányzat-átcsoportosítás átvezetését (dologi jellegű kiadásokról személyi jellegű kiadásokra) tartalmazza

Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár (5.§)

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtárnál szükséges működési kiadások költségvetési összegét érintő előirányzat-átcsoportosítás átvezetését tartalmazza

Polgárdi Szociális Intézmény (6.§)

A Polgárdi Szociális Intézmény kiemelt előirányzatának (működési kiadások) módosítását tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai (7.§)

Az Önkormányzat bevételi és kiadási oldalon felmerülő teljesítései időarányosan alakultak, a rovatokon a kifizetésekhez a megfelelő előirányzat rendelkezésre állt. Sőt, a takarékos gazdálkodás lehetővé tette a működési kiadásokon belül a dologi jellegű kiadások átcsoportosítását személyi jellegű kiadásokra, ezáltal az önkormányzat és intézményei valamennyi dolgozója tekintetében egységesen a 2023. évi cafetéria-juttatás éves keretét 125 000 Ft-tal megemeltük.

Melléletek (8.§)

Az előirányzat-átcsoportosítás átvezetése a 2. és 4. melléklet adatait is érinti, amelyek cseréről rendelkezik ez a szakasz.

Záró rendelkezések (9.§)

A módosító rendelet hatálybalépéséről szól.

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 2023. 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

1. melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez
 2. melléklet a /2023. (III.14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása

Megnevezés	összesen				Polgármesteri Hivatal				Önkormányzat			
	Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat	
	teljesített 2022	terv 2023	módosítás 2023	teljesített 2022	terv 2023	módosítás 2023	teljesített 2022	terv 2023	módosítás 2023	teljesített 2022	terv 2023	módosítás 2023
1	2 290 679	1 687 264	1 877 493	164 872	168 673	174 632	2 242 454	1 656 835	1 832 466	103 144	48 775	59 675
1.1 Saját bevételek	126 001	71 440	82 340	5 854	5 600	5 600	103 144	48 775	59 675	0	0	0
1.2 Helyi adók	245 030	333 300	388 300	0	0	0	245 030	333 300	388 300	0	0	0
1.3 Atengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Egyéb közhatalmi bevételek	978	1 200	5 425	0	0	0	0	1 200	5 425	0	0	0
1.5 Normatív támogatások	553 138	459 562	492 796	0	0	0	553 138	459 562	492 796	0	0	0
1.6 Felhalmozási bevételek	133 849	16 000	24 225	0	0	0	133 849	16 000	24 225	0	0	0
1.7 Működési célú támogatások bevételei: Áht-n belülről	60 757	32 436	32 436	9 940	5 500	5 500	50 035	26 936	26 936	0	0	0
1.8 Felhalmozási célú támogatások Áht-n belül	412 414	0	0	0	0	0	412 414	0	0	0	0	0
1.9 Működési célú átvett pénzeszközök	1 637	2 000	2 000	0	0	0	1 637	2 000	2 000	0	0	0
1.10 Maradvány	688 341	623 175	701 819	5 897	1 393	7 352	654 673	620 910	684 957	0	0	0
1.11 hitel	70 191	129 809	129 809	0	0	0	70 191	129 809	129 809	0	0	0
1.12 Áht-n belüli megelőlegezés	18 343	18 343	18 343	0	0	0	18 343	18 343	18 343	0	0	0
1.13 Intézményi támogatás	391 412	459 356	479 357	143 181	156 180	156 180	0	0	0	0	0	0
1.14 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	1 588 861	1 687 264	1 877 493	157 520	168 673	174 632	1 557 497	1 656 835	1 832 466			
2.1 Működési kiadások:												
2.2 Személyi juttatások	390 039	424 279	437 836	116 647	116 556	122 000	121 602	124 828	126 488			
2.3 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 075	59 778	58 941	15 879	15 161	14 711	16 654	19 203	18 816			
2.4 Dologi kiadások	458 746	461 786	477 034	24 163	36 829	36 335	359 510	315 028	328 759			
2.5 Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 629	14 440	14 440	0	0	0	13 629	14 440	14 440			
2.6 Műk.célú pe.átadás Áht-n belül	3 103	1 722	4 548	0	0	926	2 321	1 722	3 622			
2.7 Műk.célú visszatérítendő támogat., kölcsönök nyújt.Áht.kívülre			2 500					0	2 500			
2.8 Intézmény üzemeltetés	391 412	459 357	479 357	0	0	0	391 412	459 357	479 357			
2.9 Működési célú pénzeszköz átadás nonprof.szervezeteknek	33 016	40 100	40 100	0	0	0	33 016	40 100	40 100			
2.10 hiteltörlesztések	0	28 000	3 000	0	0	0	0	28 000	3 000			
2.11 Fejlesztési kiadások	427 678	624 409	672 633	831	127	660	417 181	621 407	648 923			
2.12 Felújítási kiadások	156 450	14 407	112 736	0	0	0	150 047	14 407	112 736			
2.13 Kölcsönök törlesztése	3 000	0	0	0	0	0	3 000	0	0			
2.14 Elvonások és befizetések	8 575	0	10 382	0	0	0	8 575	0	10 382			
2.15 Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2.16 Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülről	24 257	0	0	0	0	0	24 257	0	0			
2.17 Hosszú lej.hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll.-nak	0	0	25 000	0	0	0	0	0	25 000			
2.18 Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési köt.	16 293	18 343	18 343	0	0	0	16 293	18 343	18 343			

Megnevezés	Óvoda				Könyvtár			
	Előirányzat		módosítás		Előirányzat		módosítás	
	teljesített 2022	terv 2023	2023	2023	teljesített 2022	terv 2023	2023	2023
5. Bevételek:	188 322	219 611	245 832	18 408	19 652	20 354		
5.1 Saját bevételek	2 319	2272	2272	47	50	50		
5.2 Helyi adók								
5.3 Atengedett központi adók								
5.4 Egyéb sajátos bevételek				978	0	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	5219	241	6 461	447	172	874		
5.12 Intézményfinanszírozás	180 784	217 098	237 099	16 936	19 430	19 430		
5.13 ebből normatív támogatás								
5.14 Önkormányzati támogatás								
6. Kiadások.	181 860	219 611	245 832	17 535	19 652	20 354		
6.1 Működési kiadások:								
6.2 személyi jellegű kifizetések	114 453	136 280	141 678	5 362	7 082	7 262		
6.3 munkaadói járulékok	16 496	19 258	19 258	701	966	966		
6.4 dologi kiadások	43 734	63 374	64 197	3 992	9 997	10 344		
6.5 pénzbeli jutt. Támogatások								
6.6 intézmény üzemeltetés								
6.7 céltartalék								
6.8 hiteltörlesztések								
6.9 Fejlesztési kiadások	5 327	699	20 699	2 927	1 607	1 782		
6.10 Felújítási kiadások	1 850	0	0	4 553	0	0		
6.11 Kölcsön nyújtás								
6.12 Pénzügyi befektetések								
6.13 Független kiadások								

Az önkormányzat és költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak kimutatása

*2. melléklet a 4/2023. (III.14.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	ezer Ft								
	összesen			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat		
	Előirányzat	terv	módosítás	Előirányzat	terv	módosítás	Előirányzat	terv	módosítás
	2022	2023	2023	2022	2023	2023	2022	2023	2023
1 Bevételek:	2 290 679	1 687 264	1 877 493	164 872	168 673	174 632	2 242 454	1 656 835	1 832 466
1.1 Saját bevételek	126 001	71 440	82 340	5 854	5 600	5 600	103 144	48 775	59 675
1.2 Helyi adók	245 030	333 300	388 300		0		245 030	333 300	388 300
1.3 Átengedett központi adók	0	0	0		0		0	0	0
1.4 Egyéb közhatalmi bevételek	978	1 200	5 425		0		0	1 200	5 425
1.5 Normatív támogatások	553 138	459 562	492 796		0		553 138	459 562	492 796
1.6 Felhalmozási bevételek	133 849	16 000	24 225		0		133 849	16 000	24 225
1.7 Működési célú támogatások bevételei Áht-n belülről	60 757	32 436	32 436	9 940	5 500	5 500	50 035	26 936	26 936
1.8 Felhalmozási célú támogatások áht-n belől	412 414	0	0		0		412 414	0	0
1.9 Működési célú átvett pénzeszközök	1 637	2 000	2 000		0		1 637	2 000	2 000
1.10 Maradvány	668 341	623 175	701 819	5 897	1 393	7 352	654 673	620 910	684 957
1.11 hitel	70 191	129 809	129 809		0		70 191	129 809	129 809
1.12 Áht-n belüli megelőlegezés	18 343	18 343	18 343		0		18 343	18 343	18 343
1.13 Intézményi támogatás	391 412	459 357	479 357	143 181	156 180	156 180	0	0	0
1.14 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0		0		0	0	0
2 Kiadások:	1 588 861	1 687 264	1 877 493	157 520	168 673	174 632	1 557 497	1 656 835	1 832 466
2.1 Működési kiadások:									
2.2 Személyi juttatások	390 039	424 279	437 836	116 647	116 556	122 000	121 602	124 828	126 488
2.3 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási a	54 075	59 778	58 941	15 879	15 161	14 711	16 654	19 203	18 816
2.4 Dologi kiadások	458 746	461 786	477 034	24 163	36 829	36 335	359 510	315 028	328 759
2.5 Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 629	14 440	14 440		0		13 629	14 440	14 440
2.6 Műk.célú pe.átadás áht-n belől	3 103	1 722	4 548		0	926	2 321	1 722	3 622
2.7 Műk.célú visszatérítendő támogat., kölcsönök nyújt.áht.kívülre			2 500						2 500
2.8 intézmény üzemeltetés	391 412	459 357	479 357		0		391 412	459 357	479 357
2.9 Működési célú pénzeszköz átadás nonprof.szervezeteknek	33 016	40 100	40 100		0		33 016	40 100	40 100
2.10 hiteltörlesztések	0	28 000	3 000		0		0	28 000	3 000
2.11 Fejlesztési kiadások	427 678	624 409	672 633	831	127	660	417 181	621 407	648 923
2.12 Felújítási kiadások	156 450	14 407	112 736		0		150 047	14 407	112 736
2.13 Kölcsönök törlesztése	3 000	0	0		0		3 000	0	0
2.14 Elvonások és befizetések	8 575	0	10 382		0		8 575	0	10 382
2.15 Céltartalék	0	0	0		0		0	0	0
2.16 Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belőlre	24 257	0	0	0	0		24 257	0	0
2.17 Hosszú lej.hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll.-nak	0	0	25 000		0		0	0	25 000
2.18 Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési köt.	16 293	18 343	18 343	0	0		16 293	18 343	18 343

Megnevezés	Óvoda			Könyvtár		
	Előirányzat		módosítás	Előirányzat		módosítás
	teljesített	terv		teljesített	terv	
	2022	2023	2023	2022	2023	2023
5. Bevételek:	188 322	219 611	245 832	18 408	19 652	20 354
5.1 Saját bevételek	2 319	2272	2272	47	50	50
5.2 Helyi adók						
5.3 Atengedett központi adók						
5.4 Egyéb sajátos bevételek				978	0	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	5219	241	6 461	447	172	874
5.12 Intézményfinanszírozás	180 784	217 098	237 099	16 936	19 430	19 430
5.13 ebből normatív támogatás						
5.14 Önkormányzati támogatás						
6. Kiadások.	181 860	219 611	245 832	17 535	19 652	20 354
6.1 Működési kiadások:						
6.2 személyi jellegű kifizetések	114 453	136 280	141 678	5 362	7 082	7 262
6.3 munkaadói járulékok	16 496	19 258	19 258	701	966	966
6.4 dologi kiadások	43 734	63 374	64 197	3 992	9 997	10 344
6.5 pénzbeli jutt. Támogatások						
6.6 intézmény üzemeltetés						
6.7 céltartalék						
6.8 hiteltörlesztések						
6.9 Fejlesztési kiadások	5 327	699	20 699	2 927	1 607	1 782
6.10 Felújítási kiadások	1 850	0	0	4553	0	0
6.11 Kölcsön nyújtás						
6.12 Pénzügyi befektetések						
6.13 Független kiadások						

2. melléklet a /2024 (.....) önkormányzati rendelethez
 "6. melléklet a 4/2023. (III.14.) önkormányzati rendelethez

POLGÁRDI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
 Összevont költségvetési mérlege

e Ft-ban

Megnevezés	Fólk. szá.	Időszak			Megnevezés	Fólk. szá.	Időszak		
		2022. év tény.	2023. évi terv	2023. évi módosítás			2022. év tény.	2023. évi terv	2023. évi módosítás
Működési bevételek		987 541	899 938	1 003 297	Működési kiadások		961 183	1 002 105	1 045 781
1. Működési bevételek	91.	126 001	71 440	82 340	1. Működési kiadások		925 064	960 283	998 633
2. Közhatalmi bevételek	92.	246 008	334 500	393 725	1. Személyi juttatások	51-52.	390 039	424 279	437 836
3. Kapott támogatások	94.	553 138	459 562	492 796	2. Munkaadókat t.jár. és szoc.h.jár. a	53.	54 075	59 778	58 941
4. Működési célú támogatásértéktől mentesített bevételek	46.	60 757	32 436	32 436	3. Dologi kiadások	54-56.	458 746	461 786	477 034
5. Működési célú átvett pénzeszközök	47.	1 637	2 000	2 000	4. Elvonások és befizetések		8 575	0	10 382
Felhalmozási bevételek		546 263	16 000	24 225	5. Felkötött pénzügyi juttatásai	58.	13 629	14 440	14 440
1. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentesített bevételek	93.	133 849	16 000	24 225	2. Működési célú támogatásértéktől mentesített kiadások	37.	36 119	41 822	44 648
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	46.	412 414	0	0	3. Működési célú visszatérítendő támogatások	38.	0	0	2 500
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47.	0	0	0	Felhalmozási kiadások		608 385	638 816	785 369
Kölcsönök		0	0	0	1. Felhalmozási kiadások	11-13.; 16-18.	584 128	638 816	785 369
1. Működési célú kölcsönök	19.	0	0	0	2. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentesített kiadások	37.	24 257	0	0
2. Kapott kölcsönök		0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszközátadások	38.	0	0	0
3. Nyújtott kölcsönök		0	0	0	Működési célú kölcsönök	19.	3 000	28 000	3 000
Felhalmozási célú kölcsönök	19.	0	0	0	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
1. Kapott kölcsönök		0	0	0	2. Kölcsön törlesztése		0	0	0
2. Nyújtott kölcsön vissztérítése		0	0	0	Felhalmozási célú kölcsönök	19.	3 000	28 000	3 000
Költségvetési bevételek összesen		1 533 804	915 938	1 027 522	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
1. Költségvetési hiány belső finansz. szolg. előző	981.	668 341	623 174	701 819	2. Kölcsön törlesztése		3 000	28 000	3 000
1. Előző évi előir., maradvány igénybev. - Műk. célra		668 341	623 174	701 819	Tartalék előirányzatok		0	0	0
2. Előző évi előir., maradvány igényb. - Felhalm. célra		0	0	0	1. Általános tartalék	59.	0	0	0
Értékpapírok értékesítésének bevétele		0	0	0	2. Céltartalék		0	0	0
1. Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.	29., 917.	0	0	0	1. Működési célú céltartalékok		0	0	0
2. Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.	933.	0	0	0	2. Felhalmozási célú céltartalékok		0	0	0
Költségvetési hiány külső finansz. szolg.	43., 45.	70 191	129 809	129 809	Költségvetési kiadások összesen		1 572 568	1 668 921	1 834 130
1. Hitelek felv. és költségkib. - Műk. célú bev.		70 191	129 809	129 809	1. Elszámolások		16 293	18 343	18 343
2. Hitelek felv. és költségkib. - Felh. célú bev.		0	0	0	1. Visszatérítési kötelezettség	29.	16 293	18 343	18 343
3. Függetl. bevétel		18 343	18 343	18 343	2. Tagi kölcsön	17.	0	0	0
4. Előző évi vissztérítés		0	0	0	Hitelek törlesztése és költségbevételek	43., 45.	0	0	25 000
5. Kapott osztalék		0	0	0	1. Műk. célú hitel törl. és költségbevé.		0	0	0
		0	0	0	2. Felhalm. célú hitel törl. és költségbevé.		0	0	25 000
		0	0	0	3. Függetl. kiadások		0	0	0
		0	0	0			0	0	0
		0	0	0			0	0	0
		0	0	0			0	0	0
		0	0	0			0	0	0
		0	0	0			0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen		756 875	771 326	848 921	Finanszírozási kiadások összesen		16 293	18 343	18 343
VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 290 679	1 687 264	1 877 493	VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 588 861	1 687 264	1 877 493

POLGÁRDI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
Összevont költségvetési mérlege

e Ft-ban

Megnevezés	Fők. szla	Időszak			Megnevezés	Fők. szla	Időszak		
		2022. év tény.	2023. évi terv	2023. évi módosítás			2022. év tény.	2023. évi terv	2023. évi módosítás
Működési bevételek		987 541	899 938	1 003 297	Működési kiadások		961 183	1 002 105	1 045 781
1. Működési bevételek	91	126 001	71 440	82 340	1. Működési kiadások		925 064	960 283	998 633
2. Közhatalmi bevételek	92	246 098	334 500	393 775	1. Személyi juttatások	51-52	390 039	424 279	437 836
3. Kapott támogatások	94	553 138	459 562	492 796	2. Munkaadókat t. jár. és szoc. h. jár. w		54 073	59 778	58 941
4. Működési célú támogatásértéki bevétel	48	60 757	32 436	32 436	3. Dolgozó kiadások	54-56	458 746	461 786	477 034
5. Működési célú átvett pénzeszközök	47	1 637	2 000	2 000	4. Elvonások és befizetések		8 575	0	10 382
Felhalmozási bevételek		546 263	16 000	24 225	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	58	13 629	14 440	14 440
1. Felhalmozási bevételek	93	133 849	16 000	24 225	2. Működési célú támogatásértéki kiadások	37	36 119	41 822	44 648
2. Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	48	412 414	0	0	3. Működési célú visszatérítendő támogatások	38	0	0	2 500
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47	0	0	0	Felhalmozási kiadások		608 385	638 816	785 369
Költségek		0	0	0	1. Felhalmozási kiadások	11-13; 16-18	584 128	638 816	785 369
1. Működési célú kölcsönök	19	0	0	0	2. Felhalmozási célú támogatásértéki kiadások	37	24 257	0	0
1. Kapott kölcsönök		0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszközkiadások	38	0	0	0
2. Nyújtott kölcsönök		0	0	0	Kölcsönök		3 000	28 000	3 000
2. Felhalmozási célú kölcsönök	19	0	0	0	1. Működési célú kölcsönök	19	0	0	0
1. Kapott kölcsönök		0	0	0	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
2. Nyújtott kölcsön visszerterulése		0	0	0	2. Kölcsön törlesztése		0	0	0
Költségvetési bevételek összesen		1 533 804	915 938	1 027 522	2. Felhalmozási célú kölcsönök	19	3 000	28 000	3 000
1. Költségvetési hiány belső finans. szolg. előző	991	668 341	623 174	701 819	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
1. Előző évi előir., maradvány igénybev. - Műk. célra		668 341	623 174	701 819	2. Kölcsön törlesztése		3 000	28 000	3 000
2. Előző évi előir., maradvány igényb. - Felhalm. célra		0	0	0	Tartalék előirányzatok	59	0	0	0
2. Értékpapírok értékesítésének bevétele		0	0	0	1. Általános tartalék		0	0	0
1. Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.	29, 917	0	0	0	2. Céltartalék		0	0	0
2. Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.	933	0	0	0	1. Működési célú céltartalékok		0	0	0
3. Költségvetési hiány külső finans. szolg.	43, 45	70 191	129 809	129 809	2. Felhalmozási célú céltartalékok		0	0	0
1. Hitelek felv. és kötvénykib. - Műk. célú bev.		70 191	129 809	129 809	Költségvetési kiadások összesen:		1 572 568	1 668 921	1 834 150
2. Hitelek felv. és kötvénykib. - Felh. célú bev.		0	0	0	Előirányzatok		16 293	18 343	18 343
3. Független bevétel		0	0	0	1. Visszatérítési kötelezettség	29	16 293	18 343	18 343
4. Előző évi visszatérítés		18 343	18 343	18 343	2. Tagi kölcsön	17	0	0	0
5. Kapott osztalék		0	0	0	2. Hitelek törlesztése és kötvénybevitel	43, 45	0	0	25 000
		0	0	0	1. Műk. célú hitel törf. és kötvénybev.		0	0	25 000
		0	0	0	2. Felhalm. célú hitel törf. és kötvénybev.		0	0	0
		0	0	0	3. Független kiadások		0	0	0
		0	0	0					
Finanszírozási bevételek összesen		756 875	771 326	849 971	Finanszírozási kiadások összesen		16 293	18 343	18 343
VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 290 679	1 687 264	1 877 493	VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 588 861	1 687 264	1 877 493

