



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

Az előterjesztés tárgya: Javaslát az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására.

Az előterjesztést készítette: Fisi Krisztina pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés a következő jogszabályokon alapul:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet
- Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 10/2017. (V.3.) önkormányzati rendelete a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról


Az ülés nyilvánossága: nyílt

Döntéshez szükséges szavazati arány: minősített többség {Mötv. 50.§}

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Kulturális és Közművelődési Bizottság

Az ülés időpontja: 2024. február 27.

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte


di Zaccária Beáta Lea
1. jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 27. napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglaltaknak eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

1. jogszabályi háttér

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint 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. Tekintettel arra, hogy Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta, a rendelet-tervezet Képviselő-testület részére történő benyújtásának határideje 2024. február 15. napja.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése (2-7. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszege 1 739 552 ezer forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

- a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.1.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

adatok ezer forintban

Kiemelt bevételi előirányzatok	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (normatív támogatások)	622 154	36,51 %
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0 %
Közhatalmi bevétel	445 300	26,13 %
Intézményi működési bevétel	84 845	4,88 %
Felhalmozási bevétel	36 000	2,11 %
Működési célú átvett pénzeszköz	52 669	3,03 %
Beruházási hitel	0	0,00 %
Államháztartási megelőlegezés	34 000	1,99 %
Előző évi maradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	464 584	26,71 %
Összes bevétel:	1 739 552	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt

- az előző évi maradvány és
- a működési célú támogatásértékű bevételek képezi.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Működési célú támogatásértékű bevétel: Normatív támogatás: 622 154 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 ezer Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembevételre:

- a) adók,
 - helyi adók: 444 100 ezer Ft,
 - átengedett központi adó (gépjárműadó): 0 Ft.
- b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 1 200 ezer Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a) a bérleti díj bevételek: 5 311 ezer Ft + áfa,
- b) az intézményi térítési díjak: 14 010 ezer Ft.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- a) a NEAK-tól a gyermekorvosi ellátás finanszírozására biztosított 26 440 ezer Ft támogatás,
- b) a NEAK-tól az ifjúság egészségügyi gondozására: 270 ezer Ft finanszírozási összeg.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül 464 584 ezer Ft maradvány került tervezésre.

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1 087 238 ezer Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 652 314 ezer Ft,

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a) a működési bevételek összege: 1 703 552 ezer Ft
- b) a felhalmozási bevételek összege: 36 000 ezer Ft.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6.§ (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2024. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	1 166 112	67,04 %
Felhalmozási kiadás	548 340	31,52 %
Kölcsönök	0	0,00%
Hitel törlesztés	25 000	1,44 %
Áht-n belüli megelőlegezések visszatérítése	0	0,00 %
Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülről	0	0,00 %
Tartalék	0	0,00 %
Összes kiadás	1 739 552	100 %

A rendelet-tervezet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 1 108 242 ezer Ft,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 616 840 ezer Ft
 - c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 14 440 ezer Ft
- összegeben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	495 008	28,46 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	69 039	3,97 %
Dologi jellegű kiadások	543 003	31,22 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 440	0,83 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	1 122	0,06 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	43 500	2,50 %
Összes működési kiadás	1 166 112	67,04 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások, és
- b) a személyi jellegű kiadások jelentik.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadásai,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a zöldterület - kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	250 299	14,39 %
Felújítások	298 041	17,13 %
Beruházási hitel	25 000	1,44 %
Beruházási kölcsön	0	0,00 %
Összes felhalmozási kiadás	573 340	32,96 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A.§ (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 537 440 eFt többlet,
- felhalmozási cél szerint: 537 340 ezer Ft hiány összeggel került tervezésre.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzatnak 2024. évben, Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

2.5. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az önkormányzat tartalékkerete:

- a) általános tartalék: 0 Ft,
- b) céltartalék: 0 ezer Ft.

3. A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetése (8-11. §)

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2024. évben 197 395 ezer Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 161 796 ezer Ft összegben.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése (12-15. §)

A rendelet-tervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését. Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 1 704 152 ezer Ft.

5. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde költségvetése (16-19. §)

Az óvoda költségvetési főösszege 321 194 ezer Ft. A finanszírozás összege 318 627 ezer Ft.

6. A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése (20-23. §)

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszege 2024. évben 17 568 ezer Ft. A finanszírozás összege: 16 266 ezer Ft.

7. A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetése (24-27. §)

A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetési főösszege 2024. évben 93 630 ezer Ft. A finanszírozás összege 78 916 ezer Ft.

8. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (28-33. §)

Az Áht. rendelkezései alapján a rendelet-tervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre, az átcsoportosítás lehetőségére, valamint az intézményvezetők és gazdasági szervezet közötti munkamegosztásra és felelősségre.

9. Egyéb rendelkezések (34-37. §)

A rendelet-tervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelet-tervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

III. 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 2024. 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 jogszabályalkotás 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.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiekben ismertetettek szerint elkészített, az előterjesztés mellékletét képező rendelet- tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Polgárdi, 2024. február 15.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.
polgármester

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

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Polgárdi Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Polgárdi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az önkormányzat irányítása alá tartozó következő költségvetési szervekre terjed ki:

- a) Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde,
- b) Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár,
- c) Polgárdi Szociális Intézmény.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszegét 1 739 552 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1 739 552 ezer forintban állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányazonkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 622 654 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 52 669 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 445 300 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 52 800 ezer Ft, iparüzési adó 388 000 ezer Ft, egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó 3 300 ezer Ft, egyéb közhatalmi bevétel 1 200 ezer Ft,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 84 845 ezer Ft-ban,
- e) a felhalmozási bevételek összegét 36 000 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási célú támogatás 0 Ft-ban,
- g) a kölcsön megtérülésének összegét 0 Ft-ban,
- h) az előző évi maradvány összegét 464 584 ezer Ft-ban,
- i) a beruházási hitel összegét 0 ezer Ft-ban,
- j) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft-ban határozza meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből
- a) a kötelező feladatok bevételeit 1 087 238 ezer Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételeit 652 314 ezer Ft-ban határozza meg.

5. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2024. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások költségvetési összegét 1 166 212 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 495 008 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 69 039 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 543 003 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 14 440 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 1 222 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 43 500 ezer Ft-ban
 - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 548 340 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 250 299 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 298 041 ezer Ft-ban,
 - c) a kölcsönök költségvetési összegét 0 ezer Ft-ban,
 - d) a beruházási hitel kiadások összegét 25 000 eFt-ban
 - e) elvonások, befizetések összegét 0 Ft-ban,
 - f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 0 ezer Ft-ban,
 - g) egyéb felhalmozási célú támogatás Áht-n belülrre Ft-ban,
 - h) céltartalék összegét 0 Ft-ban határozza meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 108 242 ezer Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 616 840 ezer Ft-ban,
 - c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 14 440 ezer Ft-ban határozza meg.

6. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli-
- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 75 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 75 főben határozza meg.

- (2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 3 főben határozza meg.

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék összegét az alábbiak szerint határozza meg.

- a) általános tartalék: 0 Ft,
- b) céltartalék: 0 Ft.

4. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

8. §

A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési főösszegét 197 395 ezer Ft-ban állapítja meg.

9. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a

- a) működési célú támogatásértékű bevétel összegét 180 578 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevétel összegét 8 600 ezer Ft-ban,
- c) az előző évi maradvány összegét 217 ezer Ft-ban,
- d) működésre átvett pénzeszköz 8 000 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 180 578 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 16 817 ezer Ft-ban, az államigazgatási feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg.

10. §

(1) A képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a

- a) működési kiadások összegét 197 268 ezer Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 142 572 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 19 224 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 35 472 ezer Ft-ban határozza meg.
- b) a felhalmozási kiadás összegét 127 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 182 164 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 1 127 ezer Ft-ban, az államigazgatási feladatok kiadási összegét 14 104 ezer Ft-ban határozza meg.

11. §

(1) A képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2024. évre – közfoglalkoztatottak nélküli -

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 23 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 23 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

5. Az önkormányzat saját költségvetése

12. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját 2024. évi költségvetési főösszegét 1 704 152 ezer forintban állapítja meg.

13. §

(1) Az önkormányzat saját, 2024. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból

- a) a normatív támogatás összegét 622 154 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 44 669 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 445 300 ezer Ft-ban,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 59 340 ezer Ft-ban,
- e) a felhalmozási bevételek összegét 36 000 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási célú támogatások összegét 0 ezer Ft-ban,
- g) a kölcsön megtérülésének összegét 0 Ft-ban,
- h) az előző évi maradvány összegét 462 689 ezer Ft-ban,

- i)* a beruházási hitel összegét 0 ezer Ft-ban,
- j)* a felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből

- a)* a kötelező feladatok bevételeit 1 013 515 ezer Ft-ban,
- b)* az önként vállalt feladatok bevételeit 690 637 ezer Ft-ban,
- c)* állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 0 Ft-ban határozza meg.

14. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből

- a)* működési kiadások összegét 1 138 785 ezer Ft-ban, melyből
 - aa)* a személyi jellegű kiadások összegét 105 731 ezer Ft-ban,
 - ab)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 15 395 ezer Ft-ban
 - ac)* a dologi jellegű kiadások összegét 364 110 ezer Ft-ban,
 - ad)* az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 14 440 ezer Ft-ban,
 - ae)* az intézmények üzemeltetési kiadásainak összegét 594 387 ezer Ft-ban,
 - af)* a társadalmi és egyéb szervezetek támogatási kiadásainak összegét 43 500 ezer Ft-ban,
 - ag)* a működési célú pénzeszköz átadás kiadási összegét 1 222 ezer Ft-ban,
- b)* a felhalmozási kiadások összegét 540 367 ezer Ft-ban, melyből
 - ba)* a beruházási kiadások összegét 242 517 ezer Ft-ban,
 - bb)* a felújítási kiadások összegét 297 850 ezer Ft-ban,
- c)* a felhalmozási kölcsönök összegét 0 ezer Ft-ban,
- d)* a beruházási hitel kiadások összegét 25 000 ezer Ft-ban,
- e)* elvonások, befizetések összegét 0 Ft-ban,
- f)* az áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési kötelezettségét 0 ezer Ft-ban,
- g)* egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülrre 0 ezer Ft-ban,
- h)* céltartalék összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 080 845 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 608 867 ezer Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 14 440 ezer Ft-ban határozza meg.

15. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli – 2024. évre vonatkozó

- a)* átlagos statisztikai állományi létszámát 11 főben,
- b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 11 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát főben határozza meg.

6. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde költségvetése

16. §

A képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda) 2024. évi költségvetési főösszegét 321 194 ezer forintban állapítja meg.

17. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2024. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 3 18 627 ezer Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 2 272 ezer Ft-ban, maradvány összegét 295 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 321 194 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 321 194 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

18. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2024. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 316 292 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 194 786 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 27 620 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 93 886 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 4 902 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvoda kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 316 292 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 4 902 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

19. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda – közfoglalkoztatottak nélküli – 2024. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 33 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 33 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvodában foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

7. A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

20. §

A képviselő-testület a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban: Művelődési Ház és Könyvtár) 2024. évi költségvetési főösszegét 17 568 ezer forintban állapítja meg.

21. §

(1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv 2024. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből

- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 16 266 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevételek összegét 50 ezer Ft-ban,
- c) maradvány összegét 1 252 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 17 518 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 50 ezer Ft-ban, állami

feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 17 568 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

22. §

- (1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások összegét 15 328 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 8 187 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 1 111 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 6 030 ezer Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások összegét 2 240 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 17 568 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

23. §

(1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár – közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 1 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtárban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

8. A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetése

24. §

A képviselő-testület a Polgárdi Szociális Intézmény (a továbbiakban: PSZI) 2024. évi költségvetési főösszegét 93 630 ezer forintban állapítja meg.

25. §

(1) A képviselő-testület a PSZI költségvetési szerv 2024. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből

- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 78 916 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevételek összegét 14 583 ezer Ft-ban,
- c) maradvány összegét 131 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 93 630 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 93 630 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

26. §

(1) A képviselő-testület a PSZI 2024. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 92 926 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 43 732 ezer Ft-ban,

- ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 5 689 ezer Ft-ban,
- ac) a dologi jellegű kiadások összegét 43 505 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 704 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 92 926 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 704 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

27. §

(1) A képviselő-testület a PSZI – közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 7 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 7 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI-ben foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

9. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

28. §

(1) A képviselő-testület által a társadalmi szervezetek támogatására biztosított 13. melléklet szerinti összegű „egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre” előirányzat felhasználására az önkormányzati támogatásokról szóló 6/2018. (V.2.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: támogatási rendelet) szabályait kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület a 100%-os támogatási intenzitású pályázatok, valamint azon pályázatok esetén, amelyekhez a szükséges önerőt a képviselő-testület a költségvetési rendeletben az adott pályázattal összefüggő célra biztosította, a pályázat benyújtásával kapcsolatos döntés hatáskörét a polgármesterre átruházza.

(3) A képviselő-testület a legfeljebb tízmillió forint önerőt igénylő alacsonyabb támogatási intenzitású pályázatok benyújtásával kapcsolatos döntés hatáskörét a polgármesterre ruházza, és az ilyen pályázatok benyújtásához szükséges önerő mértékéig a polgármesterre átruházza a tartalék feletti rendelkezési jogot.

(4) Az e rendeletben nem tervezett, év közben keletkező - célhoz nem kötött - forrás felhasználásáról a polgármester tizenötmillió forint értékhatárig dönthet, a képviselő-testület utólagos, legkésőbb a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával történő tájékoztatása mellett.

29. §

(1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai módosítására, valamint költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármestert felhatalmazza.

(2) Az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként a képviselő-testület módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait a gazdasági vezető ellenjegyzésével megemelheti, a kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások

előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

30. §

A 32-33. § alapján átruházott hatáskörben hozott döntés a tárgyévet követő években többletkiadással nem járhat. Az átruházott hatáskörű jogkör a tárgyévet követő évre vonatkozó költségvetési rendelet hatályba lépéséig gyakorolható. Az átruházott hatáskör gyakorlására felhatalmazott szerv a döntésről a képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatja.

10. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

31. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési fedezetet igénylő, határozati szintű döntéseit a forrás megjelölésével hozza meg, amely javaslatok kizárólag a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményezésével terjeszthetők a képviselő-testület elé.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv köteles betartani.

(3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek pénzellátásáról finanszírozási szükségletüknek megfelelően a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás összegéig.

32. §

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, a polgármester, az alpolgármester részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 275 000 Ft/fő. A Polgárdi Eszterlanc 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 200 000 Ft/fő. Az önkormányzattal és hivatalával munkaviszonyban álló foglalkoztatottak részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 100 000 Ft/fő.

33. §

(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Polgármesteri Hivatal által a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önkormányzat nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önkormányzat költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

11. Beszerzésekkel kapcsolatos rendelkezések

34. §

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszerzései tekintetében a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) hatálya alá nem tartozó beszerzéseknél a Polgárdi Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének beszerzési – anyag, és eszközgazdálkodásról szóló szabályzatában foglaltakat, míg a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén a Kbt. szabályait kell alkalmazni.

12. A rendelet mellékletei

35. §

A képviselő-testület

- a) az önkormányzat központi normatív támogatását a rendelet 1. melléklete szerint,
- b) az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatását a rendelet 2. melléklete szerint,
- c) a fejlesztési célú kiadásokat a rendelet 3. melléklete szerint,
- d) a több éves kihatással járó kiadásokat a rendelet 4. melléklete szerint,
- e) a költségvetésben kimutatott hiány finanszírozásának módját a rendelet 5. melléklete szerint,
- f) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a rendelet 6. melléklete szerint,
- g) az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet a rendelet 7. melléklete szerint,
- h) az önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásainak tervezett mértékét a rendelet 8. melléklete szerint,
- i) a finanszírozási ütemtervet a rendelet 9. melléklete szerint,
- j) az adósságot és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát kimutató mérleget a rendelet 10. melléklete szerint
- k) az Európai Unió forrásból finanszírozott projekteket a rendelet 11. melléklete szerint,
- l) az önkormányzat 2024. évi költségvetésének létszámkeretét a rendelet 12. melléklete szerint,
- m) a társadalmi szervezetek 2024. évi támogatását a rendelet 13. melléklete szerint,
- n) az önkormányzat 2024-2025-2026-2027. évi gördülő tervezését a rendelet 14. melléklete szerint határozza meg.

13. Záró rendelkezések

36. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

37. §

A jóváhagyott előirányzatok 2024. január 1-től alkalmazhatók. Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendelet részét képezik.

2.4.1.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	ifj	249 000	0	0	249 000	0	359 000	0
2.4.2.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	ifj	405 800	0	0	405 800	0	717 000	0
2.4.2.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középértéke	ifj	311 000	0	0	311 000	0	448 000	0
2.4.2.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	ifj	124 500	0	0	124 500	0	179 500	0
2.5.1.1.	pedagógus szakképzétséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	ifj	4 421 000	11 148 631 000	0	5 268 000	57 948 000	5 268 000	57 948 000
2.5.1.2.	pedagógus szakképzétséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	ifj	5 980 790	0	0	5 980 790	0	8 372 000	0
2.5.2.1.	pedagógus szakképzétséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	ifj	2 210 500	0	0	2 634 000	0	2 634 000	0
2.5.2.2.	pedagógus szakképzétséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	ifj	2 990 395	0	0	2 990 395	0	4 186 000	0
001.02.06	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	ifj	189 000	0	0	189 000	0	189 000	0
001.02.07	Diabétesz ellátási pótlék	ifj	480 000	0	0	480 000	0	717 000	0
2.jan	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint		184 432 667		200 541 475		244 289 408	
001.03.01	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint		11 931 000		11 931 000		11 931 000	
3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	5 928 000	8 299 200	0	6 643 100	9 300 340	6 643 100	9 300 340
3.2.1.1.	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	5 810 300	0	0	6 510 300	0	6 510 300	0
3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	számított létszám	4 429	0	0	4 864	0	4 864	0
3.2.3.1.	Szociális ékeztetés - önkálló feladatellátás	ifj	79 610	83 660 630	0	84 860	7 043 380	84 860	7 043 380
3.2.3.2.	Szociális ékeztetés - társulás által történő feladatellátás	ifj	87 570	0	0	93 345	0	93 345	0
3.2.4.1.	Szociális segítők	ifj	25 000	2 500 000	0	25 000	50 000	25 000	50 000
3.2.4.2.	Személyi gondozás - önkálló feladatellátás	ifj	537 000	6 322 000	0	602 500	3 615 000	602 500	3 615 000
3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	ifj	698 160	0	0	783 310	0	783 310	0
3.2.5.	Falugondnoki vagy tanügyrendezői szolgáltatás összesen	mltódó létszám	5 612 200	0	0	6 047 200	0	6 047 200	0
3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önkálló feladatellátás	ifj	318 630	20 637 200	0	349 830	6 996 600	349 830	6 996 600
3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	ifj	477 940	0	0	524 740	0	524 740	0
3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - önkálló feladatellátás	ifj	191 160	0	0	209 880	0	209 880	0
3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	ifj	286 730	0	0	333 530	0	333 530	0
3.2.7.1.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - önkálló feladatellátás	ifj	999 060	0	0	1 104 060	0	1 104 060	0
3.2.7.1.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - önkálló feladatellátás	ifj	1 298 780	0	0	1 435 280	0	1 435 280	0
3.2.7.2.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	ifj	1 098 960	0	0	1 214 460	0	1 214 460	0
3.2.7.2.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	ifj	1 428 650	0	0	1 575 650	0	1 575 650	0
3.2.7.3.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - önkálló feladatellátás	ifj	599 430	0	0	662 430	0	662 430	0
3.2.7.3.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - önkálló feladatellátás	ifj	779 260	0	0	915 760	0	915 760	0
3.2.7.4.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	ifj	659 370	0	0	728 670	0	728 670	0
3.2.7.4.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	ifj	857 180	0	0	945 380	0	945 380	0
3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önkálló feladatellátás	ifj	905 400	0	0	971 900	0	971 900	0
3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	ifj	995 900	0	0	1 069 050	0	1 069 050	0
3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önkálló feladatellátás	ifj	543 270	0	0	583 170	0	583 170	0
3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	ifj	597 590	0	0	641 480	0	641 480	0
3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önkálló feladatellátás	ifj	455 780	0	0	483 780	0	483 780	0
3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	ifj	546 940	0	0	580 540	0	580 540	0
3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önkálló feladatellátás	ifj	273 470	0	0	290 270	0	290 270	0
3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	ifj	328 160	0	0	348 320	0	348 320	0
3.2.10.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önkálló feladatellátás	ifj	450 380	0	0	467 850	0	467 850	0

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása

	Összesen						Polgármesteri Hivatal						Önkormányzat					
	teljesített			Előirányzat			teljesített			Előirányzat			teljesített			Előirányzat		
	2022	várható	terv	2023	várható	terv	2022	várható	terv	2023	várható	terv	2022	várható	terv	2023	várható	terv
1	Bevételek	2 290 679	1 877 493	1 739 552	1 877 493	1 739 552	164 872	174 632	197 395	164 872	174 632	197 395	2 242 454	1 832 466	1 704 152	2 242 454	1 832 466	1 704 152
1.1	Saját bevételek	126 001	82 340	84 845	82 340	84 845	5 854	5 600	8 600	5 854	5 600	8 600	103 144	59 675	59 340	103 144	59 675	59 340
1.2	Helyi adók	245 030	388 300	444 100	388 300	444 100							245 030	388 300	444 100	245 030	388 300	444 100
1.3	Átengedett központi adók	0	0	0	0	0								0	0		0	0
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	978	5 425	1 200	5 425	1 200								5 425	1 200		5 425	1 200
1.5	Normatív támogatások	553 138	492 796	622 154	492 796	622 154							553 138	492 796	622 154	553 138	492 796	622 154
1.6	Felhalmozási bevételek	133 849	24 225	36 000	24 225	36 000							133 849	24 225	36 000	133 849	24 225	36 000
1.7	Működésre átvett pénzeszközök	60 757	32 436	50 669	32 436	50 669	9 940	5 500	8 000	9 940	5 500	8 000	50 035	26 936	42 669	50 035	26 936	42 669
1.8	Felhalmozásra átvett pénz.	412 414	0	0	412 414	0							412 414			412 414		
1.9	Működési célú átvett pénzeszköz	1 637	2 000	2 000	2 000	2 000							1 637	2 000	2 000	1 637	2 000	2 000
1.10	Intézményi pénzeszköz	13 668	16 862	217	16 862	217	5 897	7 352	217	5 897	7 352	217						
1.11	hitel	70 191	129 809	0	129 809	0							70 191	129 809	0	70 191	129 809	0
1.12	Pénzeszköz	654 673	694 467	464 367	694 467	464 367							654 673	684 957	462 689	654 673	684 957	462 689
1.13	Intézményi támogatás	391 412	479 357	594 387	479 357	594 387	143 181	156 180	180 578	143 181	156 180	180 578						
1.14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	18 343	18 343	34 000	18 343	34 000							18 343	18 343	34 000	18 343	18 343	34 000
2	Kiadások	1 588 861	1 877 493	1 739 552	1 877 493	1 739 552	157 520	174 632	197 395	157 520	174 632	197 395	1 557 497	1 832 466	1 704 152	1 557 497	1 832 466	1 704 152
2.1	Működési kiadások	390 039	437 836	495 008	437 836	495 008	116 647	122 000	142 572	116 647	122 000	142 572	121 602	126 488	105 731	121 602	126 488	105 731
2.2	Személyi juttatások	54 075	58 941	69 039	58 941	69 039	15 879	14 711	19 224	15 879	14 711	19 224	16 654	18 816	15 395	16 654	18 816	15 395
2.3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	458 746	477 034	543 003	477 034	543 003	24 163	36 335	35 472	24 163	36 335	35 472	359 510	328 759	364 110	359 510	328 759	364 110
2.4	Dologi kiadások	13 629	14 440	14 440	14 440	14 440							13 629	14 440	14 440	13 629	14 440	14 440
2.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 321	4 548	1 222	4 548	1 222		926			926		2 321	3 622	1 222	2 321	3 622	1 222
2.6	Műk. célú pe-átadás áht-n belül	391 412	479 357	594 387	479 357	594 387							391 412	479 357	594 387	391 412	479 357	594 387
2.7	Intézmény üzemeltetés	33 016	42 600	43 500	42 600	43 500							33 016	42 600	43 500	33 016	42 600	43 500
2.8	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	3 000	28 000	25 000	28 000	25 000							3 000	28 000	25 000	3 000	28 000	25 000
2.9	Kölesönök törlesztése	427 678	672 633	250 299	672 633	250 299	831	660	127	831	660	127	417 181	648 923	242 517	417 181	648 923	242 517
2.10	Fejlesztési kiadások	156 450	112 736	298 041	112 736	298 041							150 047	112 736	297 850	150 047	112 736	297 850
2.11	Felújítási kiadások	24 257	0	0	24 257	0							24 257	0	0	24 257	0	0
2.12	Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülre	8 575	10 382	0	10 382	0							8 575	10 382	0	8 575	10 382	0
2.13	Elvonások és befizetések	16 293	18 343	0	18 343	0							16 293	18 343	0	16 293	18 343	0
2.14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	0	0	0	0							0	0	0	0	0	0
2.15	Tartalék	0	0	0	0	0							0	0	0	0	0	0

		Óvoda		Műv. Ház és Könyvtár		
		Előirányzat		Előirányzat		
	teljesített	várható	terv	teljesített	várható	terv
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
5. Bevételek	188 322	245 832	321 194	18 408	20 354	17 568
5.1 Saját bevételek	2 319	2 272	2 272	47	50	50
5.2 Helyi adók						
5.3 Átengedett központi adók						
5.4 Egyéb sajátos bevételek				978		
5.5 Normatív támogatások						
5.6 Felhalmozási bevételek						
5.7 Működésre átvett pénzeszközök						
5.8 Felhalmozásra átvett pénz.						
5.9 Kölcsonők megtérülése, értékpapírok beváltása						
5.10 Függő bevételek						
5.11 Pénzmaradvány	5 219	6 461	295	447	874	1 252
5.12 Intézményfinanszírozás	180 784	237 099	318 627	16 936	19 430	16 266
5.13 ebből normatív támogatás						
5.14 Önkormányzati támogatás						
6. Kiadások	181 860	245 832	321 194	17 535	20 354	17 568
6.1 Működési kiadások:						
6.2 személyi jellegű kifizetések	114 453	141 678	194 786	5 362	7 262	8 187
6.3 munkaadói járulékok	16 496	19 258	27 620	701	966	1 111
6.4 dologi kiadások	43 734	64 197	93 886	3 992	10 344	6 030
6.5 pénzbeli jutt. Támogatások						
6.6 intézmény üzemeltetés						
6.7 céltartalék						
6.8 hiteltörlesztések						
6.9 Fejlesztési kiadások	5 327	20 699	4 902	2 927	1 782	2 049
6.10 Felújítási kiadások	1 850	0		4 553	0	191
6.11 Kölcson nyújtás						
6.12 Pénzügyi befektetések						
6.13 Függő kiadások						

Fejlesztési célú kiadások nettó összegekben

(adatok Ft-ban és bruttó értékben)

		terv
I. Beruházási kiadások összesen:		250 299 000
1. Önkormányzat		
1.1. Önkormányzati jogalkotás	Ingyen vásárlás	37 500 000
	gyermekorvosi rendelő berendezése	2 000 000
	részvényvásárlás	5 000 000
1.2. Önkormányzati vagyonnal való gazd.	Kutyafuttató kialakítása	2 997 000
1.3. Út, autópálya építés		0
1.4. Közutak, hidak üz.fenntart.	I. István király utca	13 626 000
	Járdaépítés, aszfaltozás	23 479 000
	Járdaépítés Penny fele	14 986 000
	Batthyány utca	14 999 000
	Útfelújítás (Bethlen, Balatoni)	20 066 000
1.5. Nem lakóépület építés		0
1.6. Vízellátással kapcsolatos közműép.		0
1.7. Város és községgazdálkodás	Település szintű fásítás, virágosítás	5 880 000
	Térképes nyilvántartás	300 000
	Táblák cseréje, pótlása	3 810 000
	Fényjelző Vasút u., Május 1. u.	2 692 000
	Kiscséripuszta buszmegálló	4 699 000
1.8. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	Ivóvíz számlán lévő összeg	90 483 000
1.9. Szennyvíz csatorna építés, fenntartás, üzemeltetés		0
1.9. Védőnői szolgálat		0
2. Óvoda és Bölcsőde	Hűtőszekrény	254 000
	Mosogatógép bölcsődébe	203 000
	Textília bölcsődébe	102 000
	Mozgásfejlesztő játékok bölcsőde	89 000
	Tv	3 619 000
	számítógép, monitor	635 000
3. Könyvtár	Könyv beszerzés	1 627 000
	Kisbútorok beszerzése	422 000
4. Idősek Napközi otthona	számítógép	508 000
	JBL	21 000
	öltöző szekrény	175 000
5. Családsegítő		0
6. Polgármesteri Hivatal	Informatikai eszközök	127 000

II. Felújítási kiadások összesen:		298 041 000
1. Önkormányzat		
1.1. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Bölcsöde falkibontás	3 810 000
1.2. Közutak, hidak üz.fenntart.	Május 1. u. csapadékvíz	282 040 000
1.3 Nem lakóépület építés	Közösségi ház tetőcsere	5 000 000
	Közösségi ház (könyöklő, szigetelés, bádogozás)	7 000 000
1.4. Víztermelés, kezelés		0
1.5. Védőnői szolgálat		0
2. Óvoda és Bölcsöde		0
3. Könyvtár	Számítógép helyiség vakolása, festése	191 000
4. Idősek Napközi Otthona		0
5. Családsegítő		0
6. Polgármesteri Hivatal		0

A költségvetésében kimutatott hiány finanszírozási módja

A		B		C		D		E		F		G		H
		Belső finanszírozás		Külső finanszírozás		Műk. célú		Felh. célú		Műk. célú		Felh. célú		
1	2	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	
3	Pénzmaradvány igénybevétele (4+5)			0			0							0
4	Pénzmaradvány, vállalkozói maradvány igénybevétele			0			0							
5	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása			0			0							
6	Finanszírozási célú műveletek (7+8)	11 857	485 727	497 584	0	0	497 584	0	0	0	0	0	0	497 584
7	Pénzmaradvány igénybevétele	11 857	452 727	464 584										464 584
8	Ingatlan értékesítés	0	33 000	33 000										33 000
9	Hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Finanszírozás összesen (3+6)	11 857	485 727	497 584	0	0	497 584	0	0	0	0	0	0	497 584

adatok ezer Ft-ban

Összevont költségvetési mérleg

e Ft-ban

Megnevezés	Főlk. szála	Bevételek		Főlk. szála	Megnevezés	Kiadások		
		2022. évi teljesítés	2023. évi várható telj.			2024. évi terv	2022. évi teljesítés	2023. évi várható telj.
Működési bevételek		987 541	1 003 297	1 204 968	Működési kiadások	952 608	1 035 399	1 166 212
1. Működési bevételek	91.	126 001	82 340	84 845	1. Működési kiadások	916 489	988 251	1 121 490
2. Közhatalmi bevételek	92.	246 008	393 725	445 300	1. Személyi juttatások	390 039	437 836	495 008
3. Kapott támogatások	94.	553 138	492 796	622 154	2. Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. ad	54 075	58 941	69 039
4. Működési célú támogatásértéki bevétel	46.				3. Dologi kiadások	458 746	477 034	543 003
5. Működési célú átvett pénzeszközök	47.	62 394	34 436	52 669	4. Egyéb folyó kiadások			
Felhalmozási bevételek		546 263	24 225	36 000	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 629	14 440	14 440
1. Felhalmozási bevételek	93.	133 849	24 225	36 000	2. Működési célú támogatásértéki kiadások			
2. Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	46.				3. Működési célú pénzeszközátadások	36 119	47 148	44 722
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47.	412 414			0. Felhalmozási kiadások	608 385	785 369	548 340
Kölcsönök		0	0	0	1. Felhalmozási kiadások	584 128	785 369	548 340
1. Működési célú kölcsönök	19.	0	0	0	2. Felhalmozási célú támogatásértéki kiadások	24 257		0
1. Kapott kölcsönök					3. Felhalmozási célú pénzeszközátadások			
2. Nyújtott kölcsönök					0. Kölcsönök	3 000	28 000	25 000
2. Felhalmozási célú kölcsönök	19.	0	0	0	1. Működési célú kölcsönök		0	0
1. Kapott kölcsönök					1. Kölcsön nyújtása			
2. Nyújtott kölcsön visszatérülése					2. Kölcsön törlesztése			
Költségvetési bevételek összesen		1 533 804	1 527 522	1 739 552	Felhalmozási célú kölcsönök	3 000	28 000	25 000
Költségvetési hiány belső finansz. szolg. előző évi előir., pénzmaradvány igénybevétele	981.	668 341	701 819	464 584	1. Kölcsön nyújtása			
1. Előző évi előir., pm. igénybev. - Műk. célra		668 341	701 819	464 584	2. Kölcsön törlesztése	3 000	28 000	25 000
2. Előző évi előir., pm. igényb. - Felhalm. célra		0	0	0	Tartalék előirányzatok	0	0	0
Értékpapírok értékesítésének bevétele		0	0	0	1. Általános tartalék			
1. Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.	29., 917.				2. Céltartalék			
2. Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.	933.				1. Működési célú céltartalékok			
Költségvetési hiány külső finansz. szolg. hitelek felvétele és kötvénykiadás bevételei	43., 45.	88 534	148 152	34 000	2. Felhalmozási célú céltartalékok			
1. Hitelek fáv. és kötvénykib. - Műk. célú bev.					Költségvetési kiadások összesen:	1 563 993	1 848 768	1 739 552
2. Hitelek fáv. és kötvénykib. - Felh. célú bev.		70 191	129 809	0	1. elszámolások	24 868	28 725	0
Függő bevétel		18 343	18 343	34 000	1. visszafizetési kötelezettség	24 868	28 725	0
Előző évi visszatérülés					2. tagi kölcsön		0	0
					Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai	0	0	0
					1. Műk. célú hitel törl. és kötvénybevált.			
					2. Felhalm. célú hitel törl. és kötvénybevált.			
					3. Függő kiadások	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen		756 875	849 971	498 584	Finanszírozási kiadások összesen:	24 868	28 725	0
VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 290 679	1 877 493	1 739 552	VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 588 861	1 877 493	1 739 552

Közvetett támogatásának tervezett mértéke

	Jogcím	Er.ei.	ezer forint
1	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege		0
1.1	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		0
1.2	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként		
1.3	- kommunális adó		1 991
1.4	- iparűzési adó		0
1.5	- gépjárműadó		0
1.6	- talajterhelési bírság		0
1.7	- pótlék, bírság		156
1.8	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		91
1.9	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		0

Finanszírozási ütemterv

Sorszám	Időpont		Óvoda	Könyvtár	Hivatal	Polgári Szociális Intézmény	Összesen
1	január	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
2	február	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
3	március	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
4	április	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
5	május	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
6	június	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
7	július	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
8	augusztus	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
9	szeptember	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
10	október	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
11	november	1	26 552	1 356	15 048	6 576	49 532
12	december	1	26 555	1 356	15 048	6 576	49 535
			318 627	16 266	180 578	78 916	594 387

11. melléklet a /2024. () önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

A		B	C
		Előirányzatok (e Ft-ban)	
		Kiadás	Bevétel
1.	Megnevezés Polgárdi TOP PLUSZ 1.2.1-21-FEI-2022-00020	282 040 000	0
2.		0	0
3.		282 040 000	0

adatok ezer forintban

Létszámkeret

		8 órás	6 órás	4 órás	Összesen
1	Polgárdi Város Önkormányzata	10		1	11
2	Polgárdi Polgármesteri Hivatal	21		2	23
3	Polgárdi Eszterlanc Napközi Otthonos Óvoda	32	1		33
4	Polgárdi Szociális Intézmény	7			7
5	Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár	1			1
					0
	Összesen:	71	1	3	75

Társadalmi szervezetek támogatása

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	23 500 000	Támogatás célja	Megvalósítás helye
I. Civil szervezetek működési támogatása			
1. Civil szervezetek támogatása	19 500 000	Az egyesületek hatékony munkájának ellátásához	Polgárdi
II. Versenysport-tevékenység és támogatása			
1. Sportegyesület	14 000 000	Szabadidősport, a rendszeres mozgás feltételrendszerének elősegítése	Polgárdi
III. Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása			
1. Egyházak támogatása	4 000 000	Fenntartási költségek	Polgárdi

Az önkormányzat gördülő tervezése

Sorsz.	Megnevezés	2024	2025	2026	2027
		terv	terv	terv	terv
1.	Működési célú bevételek				
2.	Intézményi működési bevételek	84 845	89 087	93 542	98 219
3.	Közhatalmi bevételek	445 300	454 000	474 000	484 000
	- ebből magánszemélyek kommunális adója	52 800	52 800	52 800	52 800
	- helyi iparüzési adó	388 000	400 000	420 000	430 000
	- gépjárműadó	0	0	0	0
	- egyéb áruhasználati és szolg. adó	0	0	0	0
	- egyéb közhatalmi bevétel	1 200	1 200	1 200	1 200
4.	Működési támogatások	622 154	622 154	622 154	622 154
5.	Működési célú támogatásértékű bevétel	84 669	122 000	122 000	122 000
6.	Véglegesen mű-re átvett pénzeszköz	2 000	2 000	2 000	2 000
7.	Támogatási kölcsön visszatérülése				
8.	Működési célú hitel (folyószámlahitel)				
9.	Működési célú hitel h.				
10.	Működési pénzmaradvány	11 857	0	0	0
11.	Működési célú bevétel összesen	1 250 825	1 287 241	1 311 696	1 326 373
12.	Felhalmozási célú bevételek	36 000	0	0	0
13.	Felhalm.kölcsönök megtérülése				
14.	Támogatások (felhalmozási célú)				
15.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel				
16.	Felhalmozási és tőke jellegű bevétel				
17.	Felhalmozásra átvett pénzeszközök				
18.	Támogatási célú pénzeszközök visszatérülése				
19.	Felhalmozási célú hitel felvétele				
20.	Felhalmozási pénzmaradvány	452 727	128 324	185 617	201 573
21.	Felhalmozási bevételek összesen	488 727	128 324	185 617	219 787
22.	Bevételek összesen	1 739 552	1 415 565	1 497 313	1 546 160
23.	Működési kiadások				
24.	Személyi jellegű kiadások	495 008	520 000	555 000	585 000
25.	Munkaadókat terhelő járulékok	69 039	72 280	77 145	81 315
26.	Dologi jellegű kiadások	543 003	461 786	470 000	480 000
27.	Ellátottak pénzügyi támogatása	14 440	14 440	14 440	14 440
28.	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	43 500	40 100	40 100	40 100
29.	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	1 222	1 722	1 722	1 722
30.	Elvonások, befizetések	0	0	0	0
31.	Működési hitelek törlesztése				
32.	Működési hitelek törlesztése h.				
33.	Működési kiadások összesen	1 166 212	1 110 328	1 158 407	1 202 577
34.	Felhalmozási kiadások				
35.	Fejlesztési kiadások áfával	250 299	252 602	146 981	183 364
36.	Felújítás áfával	298 041	27 635	166 925	135 914
37.	Felhalmozási kamatkiadás				
38.	Céltartalékok (felhalmozási)				
39.	Speciális célú támogatás (fejlesztési)				
40.	Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)				
41.	Fejlesztési hitelek törlesztése (rövid lejáratú)	25 000	25 000	25 000	25 000
42.	Fejlesztési kiadások összesen	573 340	305 237	338 906	344 278
43.	Kiadások mindösszesen	1 739 552	1 415 565	1 497 313	1 546 855

