



**Polgárdi Város Önkormányzata**  
8154 Polgárdi, Batthyány u. 132.  
Tel./Fax.: 22/576-230  
E-mail: [onkormanyzat@polgardi.hu](mailto:onkormanyzat@polgardi.hu)

**Az előterjesztés tárgya:** Tájékoztató az évközi gazdálkodásról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről, valamint javaslat az önkormányzat 2024. 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. szeptember ....

**Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:**

  
dr. Zaccaria Beáta Lea  
jegyző

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2024. szeptember 26. napján tartandó ülésére**

**Tájékoztató az évközi gazdálkodásról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről, valamint javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok és szervek, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdésének c) pontja értelmében a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet az önkormányzat évközi gazdálkodásáról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján pedig: „A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

A fenti jogszabályi előírásoknak eleget téve, az önkormányzat évközi gazdálkodásáról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről az alábbiak szerint tájékoztatom a Tisztelt Képviselőket; egyúttal az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására teszek javaslatot, az alábbi részletes indokolás szerint:

**Költségvetési főösszeg, kiadási és bevételi előirányzatok (1.-2.§)**

Az előirányzat módosítás 22 184 e Ft összeggel növeli a költségvetés fő számait az alábbiak szerint:

<b>Bevétel</b>	<b>(e Ft)</b>	<b>Kiadás</b>	<b>(e Ft)</b>
Működési bevételek	15	Személyi juttatások	2 578
Normatív támogatások	60	Munkaadókat terhelő járulékok	507
Működési célú tám.bev.Áht-n belülről	4 073	Dologi kiadások	24 637
Maradvány	-3 471	Fejlesztési kiadások	-49 174
Áht-n belüli megelőlegezés	21 507	Felújítási kiadások	- 15 181
		Elvonások és befizetések	11 515
		Egyéb felhalm.c.tám.Áht-n kívülre	25 553
		Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz.köt.	21 749
<b>Összesen</b>	<b>22 184</b>		<b>22 184</b>

A működési bevételek előirányzatát 15 e Ft-tal növeltük a beszedett bevételhez igazodva, az ellátási díj és a kiszámlázott áfa előirányzaton.

A normatív támogatások előirányzatát megemeltük 60 e Ft-tal, a 2023. évi támogatások elszámolása következtében Önkormányzatunk plusz 60 e Ft összegű támogatást kapott.

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzatát 4 073 e Ft-tal növeltük, a NEAK-tól a gyermekorvosi rendelés működtetésére kapott támogatás okán.

A maradvány előirányzatát csökkentettük 3 471 e Ft-tal, a 2023. évi költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány összege a 2024. évi tervezett összeghez képest csökkent.

Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát 21 507 e Ft-tal növeltük, ez az összeg a 2024. évi megelőlegezés összege, amelyet 2023. december 28-án utalt át a Magyar Államkincstár.

Kiadások tekintetében a személyi jellegű kiadások előirányzatát 2 578 e Ft-tal növeltük a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerint az átfedési időre kifizetett összegek miatt.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 507 e Ft-tal a személyi juttatások emelkedése miatt volt szükséges emelni.

A dologi kiadások összegét 24 637 e Ft-tal növeltük, egyrészt a fordított áfa okán előirányzat átcsoportosítás miatt, másrészt a közüzemi kiadások fedezete miatt.

A fejlesztési kiadások előirányzatát 49 174 e Ft összeggel csökkentettük, egyrészt az elkülönített ívóvízszámlán lévő, fel nem használt összeg Nemzeti Vízműveknek való visszaulálásával járó előirányzat átcsoportosítás miatt, másrészt az elvégzett járdaépítések kapcsán, amely a beruházások között került megtervezésre, de a kivitelezés alapján felújításként került lekönyvelésre.

A felújítási kiadások előirányzatát 15 181 e Ft-tal csökkentettük. A felújítások bruttó összegben kerültek megtervezésre a felújítások rovaton, viszont a fordított áfás számlák miatt a megfizetett áfa a dologi kiadások között jelentkezik, emiatt vált szükségessé az előirányzat átcsoportosítás.

Az elvonások és befizetések előirányzat rovatot megemeltük 11 515 e Ft-tal. Önkormányzatunkat 2024. évben 22 142 e Ft szolidaritási hozzájárulás befizetése terheli, mely összeget a K355 Egyéb dologi kiadások rovaton kellett tervezni, de a befizetést a K502 Elvonások és befizetések rovatról kell teljesíteni.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatot 25 553 e Ft-tal növeltük, az elkülönített ívóvízszámlán fel nem használt összeg Nemzeti Vízműveknek való visszaulálása miatt.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát 21 749 e Ft összeggel emeltük. Ebből technikai jellegű módosítás a Magyar Államkincstár által 2023. december 28-án 2024. évi megelőlegezés címén átutalt 21 507 eFt visszafizetése. Másrészt a közfoglalkoztatott inkasszó rendezése miatt vált szükségessé 242 eFt kiadási előirányzat emelés.

### **Polgárdi Polgármesteri Hivatal (3.§)**

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

### **Az Önkormányzat (4.§)**

Az Önkormányzat saját költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

## **Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár (5.§)**

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

A 6.§ a mellékletek módosítását, míg a 7.§ a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, a határozati javaslat, illetve a módosító rendelet-tervezet elfogadására.

Polgárdi, 2024. szeptember 18.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT:

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

#### **az évközi gazdálkodásról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről szóló tájékoztatóról**

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az évközi gazdálkodásról, a költségvetési előirányzatok alakulásáról, a költségvetés egyensúlyi helyzetéről szóló tájékoztatót megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette.

**Határidő:** 2024. december 31.

**Felelős:** Nyikos László polgármester



TERVEZET!

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

**az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) 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 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszegét 1 761 736 ezer Ft-ban hagyja jóvá.”

**2. §**

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3–5. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

**„3. §**

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1 761 736 ezer forintban állapítja meg.

**4. §**

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

- a) a normatív támogatás összegét 622 214 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 54 742 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 445 300 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 52 800 e Ft, iparüzési adó 391 300 e Ft, egyéb közhatalmi bevétel 1 200 e Ft,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 84 860 ezer Ft-ban,
- e) működési célú átvett pénzeszközök 2 000 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási bevételek összegét 36 000 ezer Ft-ban,
- g) a felhalmozási célú támogatás 0 ezer Ft-ban,
- h) a kölcsön megtérülésének összegét 0 ezer Ft-ban,
- i) az előző évi maradvány összegét 461 113 ezer Ft-ban,
- j) a beruházási hitel összegét 0 ezer Ft-ban,
- k) felhalmozási célú átvett pénzeszköz összegét 0 ezer Ft-ban,
- l) államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 55 507 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételeit 995 576 ezer Ft-ban,

b) az önként vállalt feladatok bevételeit 766 160 ezer Ft-ban határozza meg.

### 5. §

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

- a) a működési kiadások költségvetési összegét 1 193 934 ezer Ft-ban, melyből
  - aa) személyi jellegű kiadások összegét 497 586 ezer Ft-ban,
  - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 69 546 ezer Ft-ban,
  - ac) dologi jellegű kiadások összegét 567 640 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
  - ag) működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áht. kívülre 0 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 509 538 ezer Ft-ban, melyből a
  - ba) beruházások összegét 201 125 ezer Ft-ban,
  - bb) a felújítások összegét 282 860 ezer Ft-ban,
  - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás áht-kívülre 25 553 ezer Ft-ban,
- c) a kölcsönök költségvetési összegét 0 ezer Ft-ban,
- d) a beruházási hitel kiadások összegét 0 ezer Ft-ban
- e) elvonások, befizetések összegét 11 515 ezer Ft-ban,
- f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 21 749 ezer Ft-ban,
- g) hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak 25 000 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiából

- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 193 588 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 568 147 ezer Ft-ban,
- c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 21 749 ezer Ft-ban határozza meg.”

### 3. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 8–10. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

### „8. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetési főösszegét 201 468 ezer Ft-ban állapítja meg.

### 9. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2024. évi kiemelt előirányzatokénti költségvetési bevételeiből a

- a) az intézményi működési bevétel összegét 8 600 ezer Ft-ban,
- b) működési célú támogatások bevételei Áht-n belülről 12 073 ezer Ft-ban,
- c) az előző évi maradvány összegét 217 ezer Ft-ban,
- d) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 180 578 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 192 868 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 8 600 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 200 937 ezer Ft-ban, melyből a
  - aa) személyi jellegű kiadások összegét 145 163 ezer Ft-ban,
  - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 19 731 ezer Ft-ban,
  - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 36 043 ezer Ft-ban határozza meg.
  - ad) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 0 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadás összegét 531 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 175 569 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 11 960 ezer Ft-ban, az államigazgatási feladatok kiadási összegét 13 939 ezer Ft-ban határozza meg.”

## 4. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 12–14. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

## „12. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját 2024. évi költségvetési főösszegét 1 722 122 ezer forintban állapítja meg.

## 13. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2024. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból

- a) a normatív támogatás összegét 622 214 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 42 669 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 445 300 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 52 800 e Ft, iparüzési adó 391 300 e Ft, egyéb közhatalmi bevétel 1 200 e Ft,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 59 355 ezer Ft-ban,
- e) működési célú átvett pénzeszközök 2 000 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási bevételek összegét 36 000 ezer Ft-ban,
- g) a felhalmozási célú támogatás 0 ezer Ft-ban,
- h) a kölcsön megtérülésének összegét 0 ezer Ft-ban,
- i) az előző évi maradvány összegét 459 077 ezer Ft-ban,
- j) a beruházási hitel összegét 0 ezer Ft-ban,
- k) a felhalmozási célú átvett pénzeszköz összegét 0 ezer Ft-ban,
- l) államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 55 507 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételeit 1 123 960 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok bevételeit 542 655 ezer Ft-ban,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 55 507 ezer Ft-ban határozza meg.

## 14. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2024. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből
- a) a működési kiadások költségvetési összegét 568 310 ezer Ft-ban, melyből
    - aa) személyi jellegű kiadások összegét 105 718 ezer Ft-ban,
    - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 15 395 ezer Ft-ban,
    - ac) dologi jellegű kiadások összegét 388 035 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
    - ag) működési célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áht.kívülre 0 ezer Ft-ban,
  - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 501 161 ezer Ft-ban, melyből a
    - ba) beruházások összegét 192 939 ezer Ft-ban,
    - bb) a felújítások összegét 282 669 ezer Ft-ban,
    - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás Áht-n kívülre 25 553 ezer Ft-ban,
  - c) a kölcsönök költségvetési összegét 0 ezer Ft-ban,
  - d) a beruházási hitel kiadások összegét 0 ezer Ft-ban
  - e) elvonások, befizetések összegét 11 515 ezer Ft-ban,
  - f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 21 749 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 594 387 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 006 864 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 696 915 ezer Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 18 343 ezer Ft-ban határozza meg.”

## 5. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 20–22. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

## „20. §

A képviselő-testület a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban: Művelődési Ház és Könyvtár) 2024. évi költségvetési főösszegét 17 709 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 1393 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 17 659 e Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 50 ezer Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 17 709 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

## 22. §

- (1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások összegét 15 469 ezer Ft-ban, melyből
    - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 8187 ezer Ft-ban,
    - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 1111 ezer Ft-ban,
    - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 6 171 ezer Ft-ban,
  - b) a felhalmozási kiadások összegét 2 240 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár kiadásából a kötelező feladatok kiadási összegét 15 469 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 2 240 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

## 6. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

## 7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



**Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása**

	ezer Ft																		
	összesen					Polgármesteri Hivatal					Önkormányzat								
	Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat		Előirányzat				
	teljesített	terv	módosítás	teljesített	terv	módosítás	teljesített	terv	módosítás	teljesített	terv	módosítás	teljesített	terv	módosítás	teljesített	terv	módosítás	
	2023	2024	2024	2023	2024	2024	2023	2024	2024	2023	2024	2024	2023	2024	2024	2023	2024	2024	
<b>1</b>	<b>1 994 132</b>	<b>1 739 552</b>	<b>1 761 736</b>	<b>187 975</b>	<b>197 395</b>	<b>201 468</b>	<b>1 944 635</b>	<b>1 704 152</b>	<b>1 722 122</b>										
1.1	Saját bevételek	130 052	84 845	84 860	8 600	8 600	97 417	59 340	59 355										
1.2	Helyi adók	399 268	444 100	444 100	0	0	399 268	444 100	444 100										
1.3	Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0										
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	0	1 200	1 200	0	0	0	1 200	1 200										
1.5	Normatív támogatások	560 325	622 154	622 214	0	0	560 325	622 154	622 214										
1.6	Felhalmozási bevételek	26 468	36 000	36 000	0	0	26 468	36 000	36 000										
1.7	Működési célú támogatások bevételei Áht-n belülről	24 489	50 669	54 742	8 000	12 073	24 489	42 669	42 669										
1.8	Felhalmozási célú támogatások áht-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0										
1.9	Működési célú átvett pénzeszközök	4 543	2 000	2 000	0	0	4 543	2 000	2 000										
1.10	Maradvány	701 819	464 584	461 113	7 352	217	684 957	462 689	459 077										
1.11	hitel	125 389	0	0	0	0	125 389	0	0										
1.12	Áht-n belüli megelőlegezés	21 779	34 000	55 507	0	0	21 779	34 000	55 507										
1.13	Intézményi támogatás	476 614	594 387	594 387	168 537	180 578	0	0	0										
1.14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0										
<b>2</b>	<b>Kiadások.</b>	<b>1 455 153</b>	<b>1 739 552</b>	<b>1 761 736</b>	<b>187 758</b>	<b>197 395</b>	<b>1 485 558</b>	<b>1 704 152</b>	<b>1 722 122</b>										
2.1	Működési kiadások:																		
2.2	Személyi juttatások	386 692	495 008	497 586	132 914	142 572	109 012	105 731	105 718										
2.3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	51 457	69 039	69 546	17 934	19 224	13 868	15 395	15 395										
2.4	Dologi kiadások	461 616	543 003	567 640	35 280	35 472	359 583	364 110	388 035										
2.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 390	14 440	14 440	0	0	20 390	14 440	14 440										
2.6	Műk.célú pe.átadás áht-n belül	4 529	1 222	1 222	926	0	3 603	1 222	1 222										
2.7	Műk.célú visszatérítendő támogat., kölcsönök nyújt.kívülr			0					0										
2.8	intézmény üzemeltetés	476 614	594 387	594 387	0	0	476 614	594 387	594 387										
2.9	Működési célú pénzeszköz átadás nonprof.szervezeteknek	41 123	43 500	43 500	0	0	41 123	43 500	43 500										
2.10	hiteltörlesztések	3 000	25 000	25 000	0	0	3 000	25 000	25 000										
2.11	Fejlesztési kiadások	373 968	250 299	201 125	704	127	351 194	242 517	192 939										
2.12	Felújítási kiadások	46 292	298 041	282 860	0	0	41 085	297 850	282 669										
2.13	Kölcsönök törlesztése	27 500	0	0	0	0	27 500	0	0										
2.14	Elvonások és befizetések	19 027	0	11 515	0	0	19 027	0	11 515										
2.15	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0										
2.16	Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n kívülr	944	0	25 553	0	0	944	0	25 553										
2.17	Hosszú lej.hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll.-nak	0	0	0	0	0	0	0	0										
2.18	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési köt.	18 615	0	21 749	0	0	18 615	0	21 749										

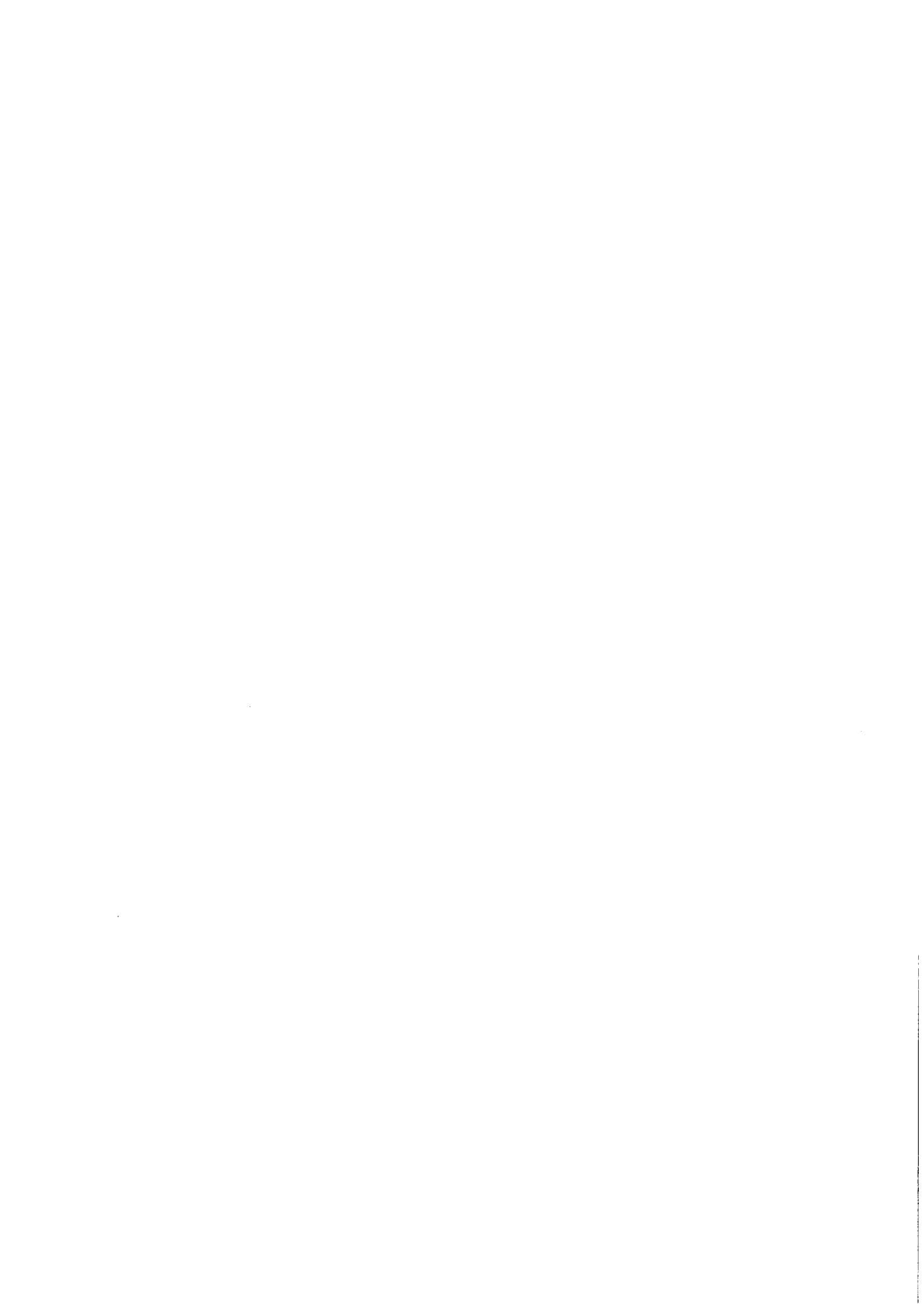
	Megnevezés	Óvoda				Könyvtár			
		Előirányzat		módosítás		Előirányzat		módosítás	
		teljesített	terv	2024	2024	teljesített	terv	2024	2024
		2023	2024	2024	2024	2023	2024	2024	2024
<b>5.</b>	<b>Bevételek:</b>	<b>241 913</b>	<b>321 194</b>	<b>321 194</b>	<b>321 194</b>	<b>18 226</b>	<b>17 568</b>	<b>17 709</b>	
5.1	Saját bevételek		2 745	2 272	2 272	55	50	50	
5.2	Helyi adók								
5.3	Átengedett központi adók								
5.4	Egyéb sajátos bevételek						0		
5.5	Normatív támogatások								
5.6	Felhalmozási bevételek								
5.7	Működési célú támogatások bevételei Áht-n belülről								
5.8	Felhalmozásra átvett pénz.								
5.9	Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása								
5.10	Függő bevételek								
5.11	Maradvány	6461	295	295	295	874	1 252	1 393	
5.12	Intézményfinanszírozás	232 707	318 627	318 627	318 627	17 297	16 266	16 266	
5.13	ebből normatív támogatás								
5.14	Önkormányzati támogatás								
<b>6.</b>	<b>Kiadások.</b>	<b>241 618</b>	<b>321 194</b>	<b>321 194</b>	<b>321 194</b>	<b>16 833</b>	<b>17 568</b>	<b>17 709</b>	
6.1	Működési kiadások:								
6.2	személyi jellegű kifizetések	139 001	194 786	194 786	194 786	5 765	8 187	8 187	
6.3	munkaadói járulékok	18 859	27 620	27 620	27 620	796	1 111	1 111	
6.4	dologi kiadások	62 908	93 886	93 886	93 886	3 845	6 030	6 171	
6.5	pénzbeli jutt. Támogatások								
6.6	intézmény üzemeltetés								
6.7	céltartalék								
6.8	hiteltörlesztések								
6.9	Fejlesztési kiadások	20 850	4 902	4 902	4 902	1 220	2 049	2 049	
6.10	Feújítási kiadások		0	0	0	5207	191	191	
6.11	Kölcsön nyújtás								
6.12	Pénzügyi befektetések								
6.13	Függő kiadások								

Megnevezés	Polgárdi Szociális Intézmény			
	Előirányzat		terv	módosítás
	teljesített 2023	77 997	2024 93 630	2024 93 630
<b>5. Bevételek:</b>				
5.1 Saját bevételek	17 749		14 583	14 583
5.2 Helyi adók				
5.3 Atengedett központi adók				
5.4 Egyéb sajátos bevételek				
5.5 Normatív támogatások				
5.6 Felhalmozási bevételek				
5.7 Működési célú átvett pénzeszközök				
5.8 Felhalmozásra átvett pénz.				
5.9 Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása				
5.10 Független bevételek				
5.11 Maradvány	2175		131	131
5.12 Intézményfinanszírozás	58 073		78 916	78 916
5.13 ebből normatív támogatás				
5.14 Önkormányzati támogatás				
<b>6. Kiadások:</b>	<b>77 866</b>		<b>93 630</b>	<b>93 630</b>
6.1 Működési kiadások:				
6.2 személyi jellegű kifizetések	38 706		43 732	43 732
6.3 munkaadói járulékok	5 376		5 689	5 689
6.4 dologi kiadások	33 703		43 505	43 505
6.5 pénzbeli jutt. Támogatások				
6.6 intézmény üzemeltetés				
6.7 céltartalék				
6.8 hiteltörlesztések				
6.9 Fejlesztési kiadások	81		704	704
6.10 Felújítási kiadások				
6.11 Kölcsön nyújtás				
6.12 Műk. célú pénzeszköz átadás áht-n belülre				
6.13 Független kiadások				









3. melléklet a /2024. (.....) önkormányzati rendelethez  
5. melléklet a 4/2024. (II.28.) önkormányzati rendelethez

**A költségvetésben kimutatott hiány finanszírozási módja**

A		B		C		D		E		F		G		H		
		Belső finanszírozás		Külső finanszírozás		Műk. célú		Felh. célú		Műk. célú		Felh. célú		Összesen		
1	2	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	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	<b>Finanszírozási célú műveletek (7+8+9)</b>	11 857	482 256	<b>494 113</b>			<b>494 113</b>	0	0	0			0			<b>494 113</b>
7	Pénzmaradvány igénybevétele	11 857	449 256	<b>461 113</b>			<b>461 113</b>									<b>461 113</b>
8	Ingatlan értékesítés		33 000	<b>33 000</b>			<b>33 000</b>									<b>33 000</b>
9	Hitelek felvétele			0			0									0
10	<b>Finanszírozás összesen (3+6)</b>	11 857	482 256	<b>494 113</b>			<b>494 113</b>	0	0	0			0			<b>494 113</b>

adatok ezer Ft-ban



4. melléklet a /2024. (.....) önkormányzati rendelethez  
"6. melléklet a /2024. (II.28.) önkormányzati rendelethez

**POLGÁRDI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**  
Összevont költségvetési mérlege

e Ft-ban

Megnevezés	Főlk. szá.	Időszak:		Főlk. szá.	Megnevezés	Időszak:		Főlk. szá.	2024. évi módosítás
		2023. év tény	2024. évi terv			2023. év tény	2024. évi terv		
<b>Működési bevételek</b>		1 118 677	1 204 968	1 209 116	<b>Működési kiadások</b>		984 834	1 166 212	1 205 449
1. Működési bevételek	91.	130 052	84 845	84 860	1. Működési kiadások		939 182	1 121 490	1 160 727
2. Közhatalmi bevételek	92.	399 268	445 300	445 300	1. Személyi juttatások	51-52.	386 692	495 008	497 586
3. Kapott támogatások	94.	560 325	622 154	622 214	2. Munkaadókat Ljár és szoc.h.jár. a	53.	51 457	69 039	69 546
4. Működési célú támogatásértékt. bevétel	46.	24 489	50 669	54 742	3. Dologi kiadások	54-56.	461 616	543 003	567 640
5. Működési célú átvett pénzeszközök	47.	4 543	2 000	2 000	4. Elvonások és befizetések		19 027	0	11 515
<b>Felhalmozási bevételek</b>		26 468	36 000	36 000	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	58.	20 390	14 440	14 440
1. Felhalmozási bevételek	93.	26 468	36 000	36 000	2. Működési célú támogatásértékt. kiadások	37.	45 652	44 722	44 722
2. Felhalmozási célú támogatásértékt. bevétel	46.	0	0	0	3. Működési célú visszatérítendő támogatások	38.	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47.	0	0	0	4. Felhalmozási kiadások	11-13., 16-18.	421 204	548 340	509 538
<b>Költsönök</b>		0	0	0	1. Felhalmozási kiadások		420 260	548 340	483 985
1. Működési célú költsönök	19.	0	0	0	2. Felhalmozási célú támogatásértékt. kiadások	37.	944	0	25 553
1. Kapott költsönök		0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszközmozgások	38.	30 500	25 000	0
2. Nyújtott költsönök	19.	0	0	0	1. Működési célú költsönök	19.	0	0	0
1. Kapott költsönök		0	0	0	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
2. Nyújtott kölcsön visszatérítése		0	0	0	2. Kölcsön törlesztése		0	0	0
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>		1 143 145	1 240 968	1 245 116	<b>Felhalmozási célú költsönök</b>	19.	30 500	25 000	0
<b>Költségvetési hiány belső finans. szolg. előző</b>	981.	701 819	464 584	461 113	1. Kölcsön nyújtása		0	0	0
1. Előző évi előir. maradvány igénybev. - Műk. célra		701 819	464 584	461 113	2. Kölcsön törlesztése		30 500	25 000	0
2. Előző évi előir. maradvány igényb. - Felhalm. célra		0	0	0	<b>Tartalék előirányzatok</b>	59.	0	0	0
<b>Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.</b>	29., 917.	0	0	0	1. Általános tartalék		0	0	0
<b>Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.</b>	993.	0	0	0	2. Céltartalék		0	0	0
<b>Költségvetési hiány külső finans. szolg.</b>	43., 45.	125 389	0	0	1. Működési célú céltartalékok		0	0	0
1. Hitelek felv. és körvénykib. - Műk. célú bev.		125 389	0	0	2. Felhalmozási célú céltartalékok		0	0	0
2. Hitelek felv. és körvénykib. - Felh. célú bev.		0	0	0	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>		1 455 153	1 739 552	1 714 987
3. Függetl. bevétel		0	0	0	1. Elszámolások		18 615	0	21 749
<b>Előző évi visszatérítés</b>		21 779	34 000	55 507	1. Visszafizetési kötelezettség	20.	18 615	0	21 749
<b>Kapott osztalék</b>		0	0	0	2. Hitelek törlesztése és körvénybevitális	43., 45.	0	0	25 000
		0	0	0	1. Műk. célú hitel törl. és körvénybev.		0	0	0
		0	0	0	2. Felhalm. célú hitel törl. és körvénybevált.		0	0	25 000
		0	0	0	3. Függetl. kiadások		0	0	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>		648 987	498 584	515 507	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>		18 615	0	21 749
<b>VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		1 994 132	1 739 552	1 760 623	<b>VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		1 455 153	1 739 552	1 761 736









6. melléklet a /2024. (.....) önkormányzati rendelethez  
 "11. melléklet a 4/2024. (II.28.) önkormányzati rendelethez

**Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése**

Sor- szám	Projektok	Bevétel		Kiadás		ezer Ft-ban
		terv	módosítás	terv	módosítás	
1.	Polgárdi TOP_PLUSZ_1.2.1-21-FEI-2022- 00020 Május 1. utca és környékének csapadékvíz elvezetése			282 040	282 040	
---	<b>Mindösszesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>282 040</b>	<b>282 040</b>	<b>282 040</b>



7. melléklet a /2024. (.....) önkormányzati  
"12. melléklet a 4/2024. (II.28.) önkormányzati rendelethez

### Létszámkeret

	8 órás	6 órás	4 órás	Összesen
1 Polgárdi Város Önkormányzata	11		1	12
2 Polgárdi Polgármesteri Hivatal	19	1	2	22
3 Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde	31	1		32
4 Polgárdi Szociális Intézmény	7			7
5 Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár	1			1
				0
<b>Összesen:</b>	<b>69</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>74</b>



## Részletes indokolás

### Az 1–7. §-hoz és az 1–7. mellékletez

#### RÉSZLETES INDOKOLÁS

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

#### 1-2.§-hoz:

Az előirányzat módosítás 22 184 e Ft összeggel növeli a költségvetés fő számait az alábbiak szerint:

<b>Bevétel</b>	<b>(e Ft)</b>	<b>Kiadás</b>	<b>(e Ft)</b>
Működési bevételek	15	Személyi juttatások	2 578
Normatív támogatások	60	Munkaadókat terhelő járulékok	507
Működési célú tám.bev.Áht-n belülről	4 073	Dologi kiadások	24 637
Maradvány	-3 471	Fejlesztési kiadások	-49 174
Áht-n belüli megelőlegezés	21 507	Felújítási kiadások	- 15 181
		Elvonások és befizetések	11 515
		Egyéb felhalm.c.tám.Áht-n kívülre	25 553
		Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz.köt.	21 749
<b>Összesen</b>	<b>22 184</b>		<b>22 184</b>

A működési bevételek előirányzatát 15 e Ft-tal növeltük a beszedett bevételhez igazodva, az ellátási díj és a kiszámlázott áfa előirányzatban.

A normatív támogatások előirányzatát megemeltük 60 e Ft-tal, a 2023. évi támogatások elszámolása következtében Önkormányzatunk plusz 60 e Ft összegű támogatást kapott.

A működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzatát 4 073 e Ft-tal növeltük, a NEAK-tól a gyermekorvosi rendelés működtetésére kapott támogatás okán.

A maradvány előirányzatát csökkentettük 3 471 e Ft-tal, a 2023. évi költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány összege a 2024. évi tervezett összeghez képest csökkent.

Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát 21 507 e Ft-tal növeltük, ez az összeg a 2024. évi megelőlegezés összege, amelyet 2023. december 28-án utalt át a Magyar Államkincstár.

Kiadások tekintetében a személyi jellegű kiadások előirányzatát 2 578 e Ft-tal növeltük a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerint az átfedési időre kifizetett összegek miatt.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 507 e Ft-tal a személyi juttatások emelkedése miatt volt szükséges emelni.

A dologi kiadások összegét 24 637 e Ft-tal növeltük, egyrészt a fordított áfa okán előirányzat átcsoportosítás miatt, másrészt a közüzemi kiadások fedezete miatt.

A fejlesztési kiadások előirányzatát 49 174 e Ft összeggel csökkentettük, egyrészt az elkülönített ívóvízszámlán lévő, fel nem használt összeg Nemzeti Vízműveknek való visszautalásával járó előirányzat átcsoportosítás miatt, másrészt az elvégzett járdaépítések kapcsán, amely a beruházások között került megtervezésre, de a kivitelezés alapján felújításként került lekönyvelésre.

A felújítási kiadások előirányzatát 15 181 e Ft-tal csökkentettük. A felújítások bruttó összegben kerültek megtervezésre a felújítások rovaton, viszont a fordított áfás számlák miatt a megfizetett áfa a dologi kiadások között jelentkezik, emiatt vált szükségessé az előirányzat átcsoportosítás.

Az elvonások és befizetések előirányzat rovatot megemeltük 11 515 e Ft-tal. Önkormányzatunkat 2024. évben 22 142 e Ft szolidaritási hozzájárulás befizetése terheli, mely összeget a K355 Egyéb dologi kiadások rovaton kellett tervezni, de a befizetést a K502 Elvonások és befizetések rovatról kell teljesíteni.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatot 25 553 e Ft-tal növeltük, az elkülönített ívóvízszámlán fel nem használt összeg Nemzeti Vízműveknek való visszautalása miatt.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzatát 21 749 e Ft összeggel emeltük. Ebből technikai jellegű módosítás a Magyar Államkincstár által 2023. december 28-án 2024. évi megelőlegezés címén átutalt 21 507 eFt visszafizetése. Másrészt a közfoglalkoztatott inkasszó rendezése miatt vált szükségessé 242 eFt kiadási előirányzat emelés.

**3.§-hoz:** a Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

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

**5.§-hoz:** a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszegének és a kiemelt előirányzatoknak módosítását tartalmazza.

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

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

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### **A tervezett jogszabály hatásai:**

#### *a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:*

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 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 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

