



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

Az előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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

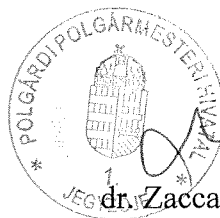
Az ülés nyilvánossága: nyílt

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

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi Bizottság

Az ülés időpontja: 2025. március ...

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte



dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. március 11. napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2025. 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 rendeletervezet:

- 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta, a rendelet-tervezet Képviselő-testület részére történő benyújtásának határideje 2025. 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 2025. 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 2025. évi költségvetésének főösszege 1 597 874 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

Kiemelt bevételi előirányzatok	adatok ezer forintban	
	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (normatív támogatások)	691 302	43,26 %
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0 %
Közhatalmi bevétel	477 800	29,9 %
Intézményi működési bevétel	64 773	4,05 %
Felhalmozási bevétel	58 415	3,66 %
Működési célú átvett pénzeszköz	72 278	4,52 %
Hitel pénzügyi vállalkozástól	120 000	7,51 %
Államháztartási megelőlegezés	25 000	1,57 %
Előző évi maradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	88 306	5,53 %
Összes bevétel:	1 597 874	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: 691 302 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 ezer Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembevételre:

- adók,
 - helyi adók: 472 800 ezer Ft,
 - átengedett központi adó (gépjárműadó): 0 Ft.
- adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 5 000 ezer Ft.

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

- a bérleti díj bevételek: 5 674 ezer Ft + áfa,
- az intézményi térítési díjak: 16 550 ezer Ft.

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

- a NEAK-tól a gyermekorvosi ellátás finanszírozására biztosított 21 270 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 88 306 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: 945 560 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: 1 539 459 ezer Ft
- b) a felhalmozási bevételek összege: 58 415 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	2025. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	1 322 230	82,75 %
Felhalmozási kiadás	107 144	6,71 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	120 000	7,51 %
Hitel törlesztés	25 000	1,56 %
Áht-n belüli megelőlegezések visszatérítése	23 500	1,47 %
Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülre	0	0,00 %
Tartalék	0	0,00 %
Összes kiadás	1 597 874	100 %

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai 955 034 ezer Ft,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 642 840 ezer Ft
c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 13 000 ezer Ft
összegeben kerültek meghatározásra.

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

Működési költségvetési kiadások	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	574 537	35,96 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 368	5,28 %
Dologi jellegű kiadások	609 699	38,16 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000	0,81 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	826	0,05 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	39 800	2,49 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	120 000	7,51 %
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	23 500	1,47 %
Összes működési kiadás	1 465 730	91,73 %

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	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	105 112	6,58 %
Felújítások	2 032	0,13 %
Beruházási hitel törlesztés	25 000	1,56 %
Beruházási kölcsön	0	0,00 %
Összes felhalmozási kiadás	132 144	8,27 %

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: 73 729 ezer Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 73 729 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 2025. 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 2025. évben 209 984 ezer Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 150 423 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 1 553 872 ezer Ft.

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

Az óvoda költségvetési főösszege 387 502 ezer Ft. A finanszírozás összege 383 666 ezer Ft.

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

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszege 2025. évben 19 490 ezer Ft. A finanszírozás összege: 19 014 ezer Ft.

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

A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetési főösszege 2025. évben 97 889 ezer Ft. A finanszírozás összege 77 074 ezer Ft.

8. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (28-34. §)

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 (35-37. §)

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 2025. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

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

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a 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 ismertettek szerint elkészített, az előterjesztés mellékletét képező rendelet- tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Polgárdi, 2025. február 14.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.
polgármester

Polgárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének ../2025. (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Polgárdi Város Önkormányzata a kötelező és önként vállalt feladatai finanszírozása, a kiegyensúlyozott éves gazdálkodás fenntartása, a helyi közszolgáltatások színvonalának biztosítása, a tervezhető és működtethető feladatellátás, valamint a városi fejlesztési elképzelések pénzügyi megalapozása érdekében költségvetési rendeletet alkot.

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

1. 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 2025. évi költségvetésének főösszegét 1 597 874 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1 597 874 ezer forintban állapítja meg.

4. §

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

- a) a normatív támogatás összegét 691 302 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 72 278 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 477 800 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 52 800 ezer Ft, iparűzési adó 420 000 ezer Ft, egyéb közhatalmi bevétel 5 000 ezer Ft,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 64 773 ezer Ft-ban,
- e) a felhalmozási bevételek összegét 58 415 ezer Ft-ban,

- f) a felhalmozási célú támogatás 0 Ft-ban,
- g) államháztartáson belüli megelőlegezés 25 000 Ft-ban,
- h) az előző évi maradvány összegét 88 306 ezer Ft-ban,
- i) a folyószámlahitel összegét 120 000 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 945 560 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok bevételeit 652 314 ezer Ft-ban határozza meg.

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások költségvetési összegét 1 322 230 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 574 537 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 84 368 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 609 669 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 826 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 39 800 ezer Ft-ban
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 107 144 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 105 112 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 2 032 ezer Ft-ban,
- c) a kölcsönök áht-n kívülre 120 000 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 23 500 ezer Ft-ban,
- g) egyéb felhalmozási célú támogatás Áht-n belülre Ft-ban,
- h) céltartalék összegét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 942 034 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 642 840 ezer Ft-ban,
- c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban határozza meg.

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli-

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 81 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 76 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 2025. évi költségvetési főösszegét 209 984 ezer Ft-ban állapítja meg.

9. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a

- a) működési célú támogatásértékű bevétel összegét 191 108 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevétel összegét 6 700 ezer Ft-ban,
- c) az előző évi maradvány összegét 176 ezer Ft-ban,
- d) működésre átvett pénzeszköz 12 000 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 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a

- a) működési kiadások összegét 209 857 ezer Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 150 423 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 21 585 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 37 849 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 2025. évre – közfoglalkoztatottak nélküli -

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 23 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 21 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 2025. évi költségvetési főösszegét 1 553 872 ezer forintban állapítja meg.

13. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból

- a) a normatív támogatás összegét 691 302 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 60 278 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 477 800 ezer Ft-ban,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 33 243 ezer Ft-ban,
- e) a felhalmozási bevételek összegét 58 415 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási célú támogatások összegét 0 ezer Ft-ban,
- g) a kölcsön pénzügyi vállalkozástól összegét 120 000 Ft-ban,
- h) az előző évi maradvány összegét 87 834 ezer Ft-ban,
- i) a beruházási hitel összegét 0 ezer Ft-ban,
- j) a államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 25 000 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, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből

- a) működési kiadások összegét 1 291 462 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 120 558 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 18 347 ezer Ft-ban
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 428 068 ezer Ft-ban,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban,
 - ae) az intézmények üzemeltetési kiadásainak összegét 670 863 ezer Ft-ban,
 - af) a társadalmi és egyéb szervezetek támogatási kiadásainak összegét 39 800 ezer Ft-ban,
 - ag) a működési célú pénzeszköz átadás kiadási összegét 826 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 93 910 ezer Ft-ban, melyből
 - ba) a beruházási kiadások összegét 91 878 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítási kiadások összegét 2 032 ezer Ft-ban,
- c) a felhalmozási kölcsönök törlesztés összegét 25 000 ezer Ft-ban,
- d) a kölcsön áht-n kívülről összegét 120 000 ezer Ft-ban,
- e) elvonások, befizetések összegét 0 Ft-ban,
- f) az áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési kötelezettségét 23 500 ezer Ft-ban,
- g) egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülről 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 1 124 005 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 416 867 ezer Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban határozza meg.

15. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 10 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 10 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) 2025. évi költségvetési főösszegét 387 502 ezer forintban állapítja meg.

17. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 383 666 ezer Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 3 810 ezer Ft-ban, maradvány összegét 26 ezer Ft-ban, működésre átvett pénzeszköz összegét 0 Ft-ban, felhalmozási bevételeit 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 376 516 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 10 986 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 387 502 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

18. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 376 516 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 244 241 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 35 068 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 97 207 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 10 986 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 – 2025. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 38 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 35 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) 2025. évi költségvetési főösszegét 19 490 ezer forintban állapítja meg.

21. §

- (1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv 2025. évi kiemelt előirányzatunkénti költségvetési bevételeiből
- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 19 014 ezer Ft-ban,
 - b) az intézményi működési bevételek összegét 300 ezer Ft-ban,
 - c) maradvány összegét 176 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 19 190 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 300 ezer Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 19 490 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

22. §

- (1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások összegét 17 862 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 10 195 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 1 383 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 6 284 ezer Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások összegét 1 628 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 19 490 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 - 2025. évre vonatkozó
- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 2 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) 2025. évi költségvetési főösszegét 97 889 ezer forintban állapítja meg.

25. §

- (1) A képviselő-testület a PSZI költségvetési szerv 2025. évi kiemelt előirányzatunkénti költségvetési bevételeiből
- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 77 074 ezer Ft-ban,
 - b) az intézményi működési bevételek összegét 20 720 ezer Ft-ban,
 - c) maradvány összegét 95 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 97 396 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 493 Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 97 889 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

26. §

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

- a) a működési kiadások összegét 92 926 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 49 120 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 7 985 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 40 291 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 493 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 97 396 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 493 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

27. §

(1) A képviselő-testület a PSZI – közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 8 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 8 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 2025. 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 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 alpolgármesterek részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 275 000 Ft/fő. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde, a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Polgárdi Szociális Intézmény foglalkoztatottjainak részére, továbbá az önkormányzatnál egészségügyi szolgálati jogviszonyban állók részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 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 2025. 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 2025. évi költségvetésének létszámkeretét a rendelet 12. melléklete szerint,
- m) a társadalmi szervezetek 2025. évi támogatását a rendelet 13. melléklete szerint,
- n) az önkormányzat 2025-2026-2027-2028. 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 2025. január 1-től alkalmazhatók. Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendelet részét képezik.

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1	1.1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	6 994 000	0	0	6 994 000,00	0
2	2.1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0	0	0	0	0
3	3.1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0	0	0	0	0
4	4.1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	6 994 000	143 747 945	143 747 945	143 747 945	143 747 945
5	5.1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000	13 967 200	13 967 200	13 967 200	13 967 200
6	6.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000	13 967 200	13 967 200	13 967 200	13 967 200
7	7.1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0	15 845 500	15 845 500	15 845 500	15 845 500
8	8.1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0	14 470 000	14 470 000	14 470 000	14 470 000
9	9.1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0	0	0	0	0
10	10.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0	0	0	0	0
11	11.1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint		8 542 660	8 542 660	8 542 660	8 542 660
12	12.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint		8 542 660	8 542 660	8 542 660	8 542 660
13	13.1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos		19 255 600	19 255 600	19 255 600	19 255 600
14	14.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint		19 255 600	19 255 600	19 255 600	19 255 600
15	15.1.1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos		1 532 550	1 532 550	1 532 550	1 532 550
16	16.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550	1 532 550	1 532 550	1 532 550	1 532 550
17	2001.01.02	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter					
18	2001.01.03	Határátelölhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0	2	0
19	01.jan	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása			217 361 455	217 361 455	217 361 455	217 361 455
1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás								
20	2.0.1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje elérő a nyolc órát	fő	172 374	217	37 405 158	172 374,0	37 405 158
21	2.1.2.1.2.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de elérő a hat órát	fő	86 187	0	0	86 187,0	0
22	2.1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint		0	0	0	0
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
23	2.3.1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	8 372 000	19,7	164 928 400	10 147 000,0	199 895 900
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
24	2.4.1.2.2.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	4 186 000	0	0	5 073 500,0	0
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettségűvel rendelkező segítőik kiegészítő támogatása								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
Alapfokozatú végzettségű								
25	2.5.1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettségűvel rendelkező segítőik kiegészítő támogatása	fő	717 000	9	6 453 000	869 000,0	7 821 000
26	2.6.1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2 674 000	1	2 674 000	3 241 000,0	3 241 000
Mesterfokozatú végzettségű								
27	2.7.1.2.3.1.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettségűvel rendelkező segítőik kiegészítő támogatása	fő	864 000	0	0	1 047 000,0	0
28	2.8.1.2.3.1.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	3 020 000	0	0	3 660 000,0	0
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
Alapfokozatú végzettségű								

29 1.2.3.2.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	358 500	0	0	434 500,0	0
30 1.2.3.2.1.2.	mentorpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	1 337 000	0	0	1 620 500,0	0
31 1.2.3.2.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	432 000	0	0	523 500,0	0
32 1.2.3.2.2.2.	mentorpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	1 510 000	0	0	1 830 000,0	0
1.2.4. Nemzetiségi póttek						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
33 1.2.4.1.1.	Nemzetiségi póttekben részesülő pedagógus - póttek felső határa	1 434 000	0	0	1 738 000,0	0
34 1.2.4.1.2.	Nemzetiségi póttekben részesülő pedagógus - póttek középtérkére	896 000	0	0	1 086 000,0	0
35 1.2.4.1.3.	Nemzetiségi póttekben részesülő pedagógus - póttek alsó határa	359 000	0	0	435 000,0	0
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
36 1.2.4.2.1.	Nemzetiségi póttekben részesülő pedagógus - póttek felső határa	717 000	0	0	869 000,0	0
37 1.2.4.2.2.	Nemzetiségi póttekben részesülő pedagógus - póttek középtérkére	448 000	0	0	543 000,0	0
38 1.2.4.2.3.	Nemzetiségi póttekben részesülő pedagógus - póttek alsó határa	179 500	0	0	217 500,0	0
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
39 1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000	11	57 948 000	5 268 000,0	57 948 000
40 1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	8 372 000	0	0	10 147 000,0	0
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
41 1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	2 634 000	0	0	2 634 000,0	0
42 1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	4 186 000	0	0	5 073 500,0	0
43	2001.02.06 Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	0	0	189 000,0	0
44	2001.02.07 Diabétesz ellátási póttek	717 000	0	0	869 000,0	0
45	02.jan A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			269 408 558		306 311 058
46	2001.03.01 A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása			0		0
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása						
47 1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 140 000	9 300 340	9 300 340	7 140 000	9 300 340
48 1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	6 770 000	0	0	6 770 000	0
49 1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 255	0	0	5 255	0
50 1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	88 520	84	7 435 680	88 520	7 435 680
51 1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	97 410	0	0	97 410	0
52 1.3.2.4.1.	Szociális segítés	25 000	1	25 000	25 000	25 000
53 1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	648 100	9	5 832 900	648 100	5 832 900
54 1.3.2.4.3.	Falugondnoki vagy tanügyondnoki szolgáltatás összesen	842 600	0	0	842 600	0
55 1.3.2.5.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	6 343 500	0	0	6 343 500	0
56 1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	372 600	17	6 334 200	372 600	6 334 200
57 1.3.2.6.2.	Feladatellátás	558 800	0	0	558 800	0
58 1.3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időszakos nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	223 500	0	0	223 500	0
59 1.3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időszakos nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	355 200	0	0	355 200	0
60 1.3.2.7.1.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikai nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	1 177 800	0	0	1 177 800	0
61 1.3.2.7.1.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikai ellátottak - önálló feladatellátás	1 531 200	0	0	1 531 200	0

62	1.3.2.7.2.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő		1 295 600	0	0	1 295 600	0
63	1.3.2.7.2.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikával ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő		1 680 900	0	0	1 680 900	0
64	1.3.2.7.3.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő		706 700	0	0	706 700	0
65	1.3.2.7.3.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikával ellátottak - önálló feladatellátás	fő		976 900	0	0	976 900	0
66	1.3.2.7.4.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő		777 300	0	0	777 300	0
67	1.3.2.7.4.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikával ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő		1 008 500	0	0	1 008 500	0
68	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő		1 018 100	0	0	1 018 100	0
69	1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő		1 119 800	0	0	1 119 800	0
70	1.3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő		610 900	0	0	610 900	0
71	1.3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő		672 000	0	0	672 000	0
72	1.3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő		504 600	0	0	504 600	0
73	1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő		605 500	0	0	605 500	0
74	1.3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önálló feladatellátás	fő		302 800	0	0	302 800	0
75	1.3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	fő		363 300	0	0	363 300	0
76	1.3.2.10.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő		482 800	0	0	482 800	0
77	1.3.2.10.2.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő		579 400	0	0	579 400	0
78	1.3.2.10.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - önálló feladatellátás	fő		289 700	0	0	289 700	0
79	1.3.2.10.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - társulás által történő feladatellátás	fő		347 600	0	0	347 600	0
80	1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő		381 800	0	0	381 800	0
81	1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő		458 200	0	0	458 200	0
82	1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugalompolitikáért felelős miniszter által kifizelt intézmény	engedélyes		14 302 600	0	0	14 302 600	0
83	1.3.2.12.1.	Családi bölcsőde - önálló feladatellátás	fő		1 836 500	0	0	1 836 500	0
84	1.3.2.12.2.	Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő		2 387 300	0	0	2 387 300	0
85	1.3.2.12.3.	Gyvt. 145. § (2c) bekezdés b) pontja alapján befogadást nyert napközbeni gyermekfelügyelet	fő		790 800	0	0	790 800	0
86	1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	fő		913 700	0	0	913 700	0
87	1.3.2.13.2.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - önálló feladatellátás	fő		913 700	0	0	913 700	0
88	1.3.2.13.3.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - önálló feladatellátás	fő		913 700	0	0	913 700	0
89	1.3.2.13.4.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - önálló feladatellátás	fő		913 700	0	0	913 700	0
90	1.3.2.13.5.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	fő		1 005 200	0	0	1 005 200	0
91	1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	fő		1 005 200	0	0	1 005 200	0

92 1.3.2.13.7.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férfőhely	1 005 200	0	0	1 005 200	0
93 1.3.2.13.8.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férfőhely	1 005 200	0	0	1 005 200	0
94 1.3.2.13.9.	Kiszárlóg lakhatási szolgáltatás	férfőhely	456 800	0	0	456 800	0
95 1.3.2.14.1.	Alapítványtámogatás	működési hó	3 000 000	0	0	3 000 000	0
96 1.3.2.14.2.	Telepítványtámogatás	feladatnagyság	4 470	0	0	4 470	0
Közösségi ellátások							
97 1.3.2.15.1.1.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás	működési hó	2 000 000	0	0	2 000 000	0
98 1.3.2.15.1.2.	Alapítványtámogatás	feladatnagyság	317 400	0	0	317 400	0
Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás							
99 1.3.2.15.2.1.	Alapítványtámogatás	működési hó	2 000 000	0	0	2 000 000	0
100 1.3.2.15.2.2.	Telepítványtámogatás	feladatnagyság	302 600	0	0	302 600	0
101 1.3.2.16.	Utcai szociális munka	működési hó	12 067 000	0	0	12 067 000	0
102 1.3.2.17.	Szenvedélybetegek részére nyújtott alacsony-küszöbű ellátás	működési hó	13 099 000	0	0	13 099 000	0
103 1.3.2.18.	Családok átmeneti otthona által működtetett krízisközpont	működési hó	9 500 000	0	0	9 500 000	0
104 1.3.2.19.	Családok átmeneti otthona által működtetett titkos menedékház	működési hó	20 000 000	0	0	20 000 000	0
105 1.3.2.20.	Féltuasház	működési hó	5 000 000	0	0	5 000 000	0
1.3.3. Bölcsőde, mint bölcsőde támogatása							
Bölcsődei bértámogatás							
106 1.3.3.1.1.	Felsofokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	féő	8 522 000	1	8 522 000	10 297 000,0	10 297 000
107 1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	féő	7 338 000	3,7	27 150 600	7 338 000,0	27 150 600
108 1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			2 777 800		2 777 800
109 1.3.3.3.	Bölcsődei kisgyermeknevelők diabéteszpótlékának támogatása	forint	298 320	0	0	298 320,0	0
1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása							
110 1.3.4.1.	Bértámogatás	féő	7 791 200	0	0	7 791 200,00	0
111 1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			0		0
112	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			67 378 520		69 153 520
113 1.4.1.1.	Intézményi gyermekékeztetés - bértámogatás	féő	3 924 000	8,82	34 609 680		34 609 680
114 1.4.1.2.	Intézményi gyermekékeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		40 657 253	3 924 000,00	40 657 253
115	2001.04.02 Szunidei ékeztetés támogatása	ékeztési adág	342	1 895	648 090	0	648 090
116	A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása				75 915 023		75 915 023
117	2001.05.01 Vármegyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	964		0		0
118	2001.05.02 Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		15 218 801		15 218 801
119	2001.05.03 Budapest Főváros Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	1 187 000 000		0		0
120	2001.05.04 Fővárosi kerületi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint	568		0		0
121	2001.05.05 Vármegyei hatókörű városi könyvtár- kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint			0		0
122	05.jan A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			15 218 801		15 218 801

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása

ndatok ezer Ft-ban

		Összesen			Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat		
		Előirányzat			Előirányzat			Előirányzat		
		teljesített	várható	terv	teljesített	várható	terv	teljesített	várható	terv
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1	Bevételek	1 994 132	1 739 552	1 597 874	187 975	197 395	209 984	1 944 635	1 704 152	1 553 872
1.1	Saját bevételek	130 052	84 845	64 773	12 086	8 600	6 700	97 417	59 340	33 243
1.2	Helyi adók	399 268	444 100	472 800				399 268	444 100	472 800
1.3	Átengedett központi adók	0	0	0					0	
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	0	1 200	5 000					1 200	5 000
1.5	Nonnatív támogatások	560 325	622 154	691 302				560 325	622 154	691 302
1.6	Felhalmozási bevételek	26 468	36 000	58 415				26 468	36 000	58 415
1.7	Működésre átvett pénzeszközök áht-n belül	24 489	50 669	70 278		8 000	12 000	24 489	42 669	58 278
1.8	Felhalmozásra átvett pénz.	0	0	0						
1.9	Működési célú átvett pénzeszköz	4 543	2 000	2 000				4 543	2 000	2 000
1.10	Intézményi pénzmaradvány	16 862	1 895	473	7 352	217	176			
1.11	hitel	125 389	0	120 000				125 389	0	120 000
1.12	Pénzmaradvány	684 957	464 367	87 834				684 957	462 689	87 834
1.13	Intézményi támogatás	476 614	594 387	670 862	168 537	180 578	191 108			
1.14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	21 779	34 000	25 000				21 779	34 000	25 000
2	Kiadások	1 455 153	1 739 552	1 597 874	187 758	197 395	209 984	1 485 558	1 704 152	1 553 872
2.1	Működési kiadások									
2.2	Személyi juttatások	386 692	495 008	574 537	132 914	142 572	150 423	109 012	105 731	120 558
2.3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	51 457	69 039	84 368	17 934	19 224	21 585	13 868	15 395	18 347
2.4	Dologi kiadások	461 616	543 003	609 699	35 280	35 472	37 849	359 583	364 110	428 068
2.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 390	14 440	13 000				20 390	14 440	13 000
2.6	Műk.célú pe.átadás áht-n belül	4 529	1 222	826	926	0		3 603	1 222	826
2.7	Intézmény üzemeltetés	476 614	594 387	670 863				476 614	594 387	670 863
2.8	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	41 123	43 500	39 800				41 123	43 500	39 800
2.9	Kölcsönök törlesztése	30 500	25 000	25 000				30 500	25 000	25 000
2.10	Fejlesztési kiadások	373 968	250 299	105 112	704	127	127	351 194	242 517	91 878
2.11	Felújítási kiadások	46 292	298 041	2 032				41 085	297 850	2 032
2.12	Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n kívülre	944	0	0				944	0	0
2.13	Elvonások és befizetések	19 027	0	0				19 027	0	0
2.14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	18 615	0	23 500				18 615	0	23 500
2.15	Folyószámlahitel törlesztés	0	0	120 000				0		120 000

		Óvoda			Műv.Ház és Könyvtár		
		Előirányzat			Előirányzat		
		teljesített	várható	terv	teljesített	várható	terv
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
3.	Bevételek	241 913	321 194	387 502	18 226	17 568	19 490
3.1	Saját bevételek	2 745	2272	3 810	55	50	300
3.2	Helyi adók						
3.3	Átengedett központi adók						
3.4	Egyéb sajátos bevételek						
3.5	Normatív támogatások						
3.6	Felhalmozási bevételek						
3.7	Működésre átvett pénzeszközök						
3.8	Felhalmozásra átvett pénz.						
3.9	Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása						
3.10	Függő bevételek						
3.11	Pénzmaradvány	6461	295	26	874	1252	176
3.12	Intézményfinanszírozás	232 707	318 627	383 666	17 297	16 266	19 014
3.13	ebből normatív támogatás						
3.14	Önkormányzati támogatás						
4.	Kiadások	241 618	321 194	387 502	16 833	17 568	19 490
4.1	Működési kiadások:						
4.2	személyi jellegű kifizetések	139 001	194 786	244 241	5 765	8 187	10 195
4.3	munkaadói járulékok	18 859	27 620	35 068	796	1 111	1 383
4.4	dologi kiadások	62 908	93 886	97 207	3 845	6 030	6 284
4.5	pénzbeli jutt. Támogatások						
4.6	intézmény üzemeltetés						
4.7	céltartalék						
4.8	hiteltörlesztések						
4.9	Fejlesztési kiadások	20 850	4 902	10 986	1 220	2 049	1 628
4.10	Felújítási kiadások	0	0		5 207	191	0
4.11	Kölcsön nyújtás						
4.12	Pénzügyi befektetések						
4.13	Függő kiadások						

		Polgárdi Szociális Intézmény		
		Előirányzat		
		teljesített	várható	terv
		2023	2024	2025
5.	Bevételek	77 997	93 630	97 889
5.1	Saját bevételek	17 749	14 583	20 720
5.2	Helyi adók			
5.3	Átengedett központi adók			
5.4	Egyéb sajátos bevételek			
5.5	Normatív támogatások			
5.6	Felhalmozási bevételek			
5.7	Működésre átvett pénzeszközök			
5.8	Felhalmozásra átvett pénz.			
5.9	Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása			
5.10	Függő bevételek			
5.11	Pénzmaradvány	2175	131	95
5.12	Intézményfinanszírozás	58 073	78 916	77 074
5.13	ebből normatív támogatás			
5.14	Önkormányzati támogatás			
6.	Kiadások	77 866	93 630	97 889
6.1	Működési kiadások:			
6.2	személyi jellegű kifizetések	38 706	43 732	49 120
6.3	munkaadói járulékok	5 376	5 689	7 985
6.4	dologi kiadások	33 703	43 505	40 291
6.5	pénzbeli jutt. Támogatások			
6.6	intézmény üzemeltetés			
6.7	céltartalék			
6.8	hiteltörlesztések			
6.9	Fejlesztési kiadások	81	704	493
6.10	Felújítási kiadások			0
6.11	Kölcsön nyújtás			
6.12	Műk.célú pénzeszközáradás			
6.13	Függő kiadások			

Fejlesztési célú kiadások nettó összegekben

(adatok Ft-ban és bruttó értékben)

		terv
I. Beruházási kiadások összesen:		105 111 880
1. Önkormányzat		91 879 120
1.1. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Orvosi rendelő hőmennyiség mérő	762 000
1.2. Közutak, hidak üz. fenntart.	Galamb József utca világítás	3 175 000
	Batthyány utca	67 057 000
1.3. Közvilágítás	Május 1. ltp. közvilágítás hálózatbővítés	5 715 000
1.4. Város és községgazdálkodás	Település szintű fásítás-virágosítás költségei	1 270 000
	Térképes nyilvántartás (QGIS)	300 000
	Deák Ferenc utca gyalogátkelőhely	4 254 500
1.5. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	Ivóvíz és Szennyvízcsatorna	9 345 620
2. Óvoda és Bölcsőde		10 985 500
	Hűtőszekrény	254 000
	Klíma berendezések	10 160 000
	Textília bölcsődébe	101 600
	Mozgásfejlesztő játékok bölcsődébe	88 900
	Számítógép, monitor	381 000
3. Könyvtár		1 627 500
	Könyv beszerzés	1 627 500
4. Szociális Intézmény		492 760
	Számítógép	317 500
	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	175 260
5. Polgármesteri Hivatal		127 000
	Informatikai eszközök	127 000
II. Felújítási kiadások összesen:		2 032 000
1. Önkormányzat		2 032 000
1.1. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Régi nagy óvoda vizesblokk felújítása	2 032 000
2. Óvoda és Bölcsőde		0
3. Könyvtár		0
4. Szociális Intézmény		0
5. Polgármesteri Hivatal		0

Több éves kihatással járó kiadások

[illegible]

A költségvetésben kimutatott hiány finanszírozási módja

adatok ezer Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	A hiány finanszírozásának módja	Belső finanszírozás			Külső finanszírozás			Mindösszesen
2		Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	
3	Pénzmaradvány igénybevétele (4+5)			0				0
4	Pénzmaradvány, vállalkozói maradvány igénybevétele			0				
5	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása			0				
6	Finanszírozási célú műveletek (7+8)	36 240	110 482	146 722	0	0	0	146 722
7	Pénzmaradvány igénybevétele	36 240	52 067	88 307				88 307
8	Ingatlan értékesítés	0	58 415	58 415				58 415
9	Hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0
10	Finanszírozás összesen (3+6)	36 240	110 482	146 722	0	0	0	146 722

Összevont költségvetési mérleg

e Ft-ban

Megnevezés	Fők. szá.	Bevételek			Megnevezés	Fők. szá.	Kiadások		
		2023. évi teljesítés	2024. évi várható telj.	2025. évi terv			2023. évi teljesítés	2024. évi várható telj.	2025. évi terv
Működési bevételek		1 118 677	1 204 968	1 306 153	Működési kiadások		965 807	1 166 212	1 322 230
1. Működési bevételek	91.	130 052	84 845	64 773	1. Működési kiadások		920 155	1 121 490	1 281 604
2. Közhatalmi bevételek	92.	399 268	445 300	477 800	1. Személyi juttatások	51-52.	386 692	495 008	574 537
3. Kapott támogatások	94.	560 325	622 154	691 302	2. Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. ad	53.	51 457	69 039	84 368
4. Működési célú támogatásértékű bevétel	46.				3. Dologi kiadások	54-56.	461 616	543 003	609 699
5. Működési célú átvett pénzeszközök	47.	29 032	52 669	72 278	4. Egyéb folyó kiadások	57.			
Felhalmozási bevételek		26 468	36 000	58 415	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	58.	20 390	14 440	13 000
1. Felhalmozási bevételek	93.	26 468	36 000	58 415	2. Működési célú támogatásértékű kiadások	37.			
2. Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	46.				3. Működési célú pénzeszköztátadások	38.	45 652	44 722	40 626
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47.	0		0	Felhalmozási kiadások		421 204	548 340	107 144
Kölcsönök		0	0	0	1. Felhalmozási kiadások	11-13., 16-18.	420 260	548 340	107 144
1. Működési célú kölcsönök	19.	0	0	0	2. Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások	37.	944		0
1. Kapott kölcsönök				0	3. Felhalmozási célú pénzeszköztátadások	38.			
2. Nyújtott kölcsönök	19.	0	0	0	Kölcsönök		30 500	25 000	145 000
1. Kapott kölcsönök				0	1. Működési célú kölcsönök	19.	0	0	0
2. Nyújtott kölcsön visszatérülése		0	0	0	1. Kölcsön nyújtása				
Költségvetési bevételek összesen		1 145 145	1 240 968	1 364 568	2. Kölcsön törlesztése				
1. Költségvetési hiány belső finansz. szolg. előző évi előir., pénzmaradvány igénybevétele	981.	701 819	464 584	88 306	2. Felhalmozási célú kölcsönök	19.	30 500	25 000	145 000
1. Előző évi előir., pm. igénybev. - Műk. célra		701 819	464 584	88 306	1. Kölcsön nyújtása				
2. Előző évi előir., pm. igényb. - Felhalm. célra					2. Kölcsön törlesztése		30 500	25 000	145 000
2. Értékpapírok értékesítésének bevétele		0	0	0	Tartalék előirányzatok	59.	0	0	0
1. Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.	29., 917.			0	1. Általános tartalék				
2. Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.	933.			0	2. Céltartalék		0	0	
3. Költségvetési hiány külső finansz. szolg. hitelek felvétele és kötvénykiadás bevételei	43., 45.	147 168	34 000	145 000	1. Működési célú céltartalékok				
1. Hitelek felv. és kötvénykib. - Műk. célú bev.					2. Felhalmozási célú céltartalékok				
2. Hitelek felv. és kötvénykib. - Felh. célú bev.		125 389	0	120 000	Költségvetési kiadások összesen		1 417 511	1 739 552	1 874 374
Függő bevétel		21 779	34 000	25 000	1. elszámolások		37 642	0	23 500
Előző évi visszatérülés					1. visszafizetési kötelezettség	29.	37 642	0	23 500
					2. tagi kölcsön	17.		0	0
					2. Hitelek törlesztése és kötvénybevitálás kiadásai	43., 45.	0	0	0
					1. Műk. célú hitel törl. és kötvénybevált.				
					2. Felhalm. célú hitel törl. és kötvénybevált.				0
					3. Függő kiadások		0	0	
Finanszírozási bevételek összesen		848 387	498 584	233 306	Finanszírozási kiadások összesen		37 642	0	23 500
VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 994 132	1 739 552	1 597 874	VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 455 153	1 739 552	1 597 874

Előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv

		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	
1	Bevételek:	1 597 874	157 925	110 184	164 772	110 184	110 184	110 184	128 292	110 184	252 135	110 184	110 183	123 463
1.1	Saját bevételek	64 773	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 397	5 406
1.2	Helyi adók	472 800	11 741	33 964	86 052	33 964	23 608			33 964	175 723	33 964	39 820	
1.3	Átengedett központi adók	0												
1.4	Egyéb sajátos bevételek	5 000			2 500		2 500							
1.5	Normatív támogatások	691 302	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 608	57 614
1.6	Felhalmozási bevételek	58 415	58 223								192			
1.7	Működésre átvett	70 278	5 856	5 856	5 856	5 856	11 712	5 856	5 856	5 856	5 856	5 856		5 862
1.8	Felhalmozásra átvett	0												
1.9	Működési célú átvett	2 000					2 000							
	Hitelfelvétel	120 000	11 741					33 964	52 072					22 223
1.11	Pénzmaradvány	88 306	7 359	7 359	7 359	7 359	7 359	7 359	7 359	7 359	7 359	7 358	7 358	7 358
	Államházt. belüli megelő.	25 000												25 000
2	Kiadások:	1 597 874	157 925	110 184	164 772	110 184	110 184	110 184	128 292	110 184	252 135	110 184	110 184	123 462
2.1	Működési kiadások:	0												
2.2	- személyi jellegű kifizetések	574 537	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 878	47 879
2.3	- munkaadói járulékok	84 368	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 030	7 038
2.4	- dologi kiadások	609 699	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 808	50 811
2.5	- ellátottak pénzbeni	13 000	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 087
2.6	- speciális támogatások													
2.7	- működési célú p.e. átadás	40 626	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 391
2.8	- hiteltörlesztések	25 000	12 500	0	0	0	0		0		12 500	0	0	0
2.9	Fejlesztési kiadások	105 112			52 556						52 556			
2.10	Felújítási kiadások	2 032			2 032									
2.11	Elvonások befizetések	0			0							0		
2.12	Tartalékok	0												
2.13.	Egyéb felhal. Célú tám.	0												
2.14.	Áht. Belüli megelő	23 500	23 500											
2.15.	Folyószámlahitel törlesztés	120 000	11 741						18 108		76 895			13 256

Közzetett támogatásának tervezett mértéke

ezer forint

	Jogcím	Er.ei.
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	3 051
1.3	- kommunális adó	2 990
1.4	- iparüzési adó	0
1.5	- gépjárműadó	0
1.6	- talajterhelési bírság	0
1.7	- pótlék, bírság	61
1.8	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
1.9	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0

9. melléklet a/2025. (...) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási ütemterv

Sorszám	Időpont		Óvoda	Könyvtár	Hivatal	Polgárdi Szociális Intézmény
1	január	1	31 972	1 585	15 926	6 423
2	február	1	31 972	1 585	15 926	6 423
3	március	1	31 972	1 585	15 926	6 423
4	április	1	31 972	1 585	15 926	6 423
5	május	1	31 972	1 585	15 926	6 423
6	június	1	31 972	1 585	15 926	6 423
7	július	1	31 972	1 585	15 926	6 423
8	augusztus	1	31 972	1 585	15 926	6 423
9	szeptember	1	31 972	1 585	15 926	6 423
10	október	1	31 972	1 585	15 926	6 423
11	november	1	31 972	1 585	15 926	6 423
12	december	1	31 974	1 579	15 922	6 421
			383 666	19 014	191 108	77 074

adatok ezer Ft-ban

Összesen
55 905
55 906
55 906
55 906
55 906
55 906
55 906
55 906
55 906
55 906
55 906
55 896
670 862

Az adósságot, és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát kimutató mérleg

Önkormányzat adósságállománya /ezer Ft/			Az Önkormányzat által nyújtott hitelek állománya /ezer Ft/		
1. Lejárat	Megnevezés	Összeg	3. Lejárat	Megnevezés	Összeg
1.a.	Egyéb röv. Lejár. Köt.	0	3.a.	Vevőkövetelés	2 217
1.b.	Szállítók	34 696	3.b.	tér.díj	0
			3.c.	Köztemetés	3 801
			3.d.	Egyéb kölcsönök	12 000
2.	Összesen:	34 696	4	Összesen:	18 018

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

adatok ezer forintban

	A	B	C
	Megnevezés	Előirányzatok (e Ft-ban)	
		Kiadás	Bevétel
1.	Polgárdi TOP_PLUSZ_1.2.1-21-FE1-2022-00020 (Május 1. utca és környékének csapadékvíz elvezetése)	12 072 633	
		12 072 633	0

Létszámkeret

		8 órás	6 órás	4 órás	Összesen
1	Polgárdi Város Önkormányzata	10			10
2	Polgárdi Polgármesteri Hivatal	19	2	2	23
3	Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda	35	3		38
4	Polgárdi Szociális Intézmény	7		1	8
5	Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár	2			2
					0
	Összesen:	73	5	3	81

Társadalmi szervezetek támogatása

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	39 800 000	Támogatás célja	Megvalósítás helye
---	------------	-----------------	--------------------

I. Civil szervezetek működési támogatása

1. Civil szervezetek támogatása	22 900 000	Az egyesületek hatékony munkájának ellátásához	Polgárdi
---------------------------------	------------	---	----------

II. Versenysport-tevékenység és támogatása

1. Sportegyesület	13 900 000	Szabadidősport, a rendszeres mozgás feltételrendszerének elősegítése	Polgárdi
-------------------	------------	---	----------

III. Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása

1. Egyházak támogatása	3 000 000	Fenntartási költségek	Polgárdi
------------------------	-----------	-----------------------	----------

Az önkormányzat gördülő tervezése

Sorsz.	Megnevezés	2025	2026	2027	2028
		terv	terv	terv	terv
1.	Működési célú bevételek				
2.	Intézményi működési bevételek	64 773	70 000	73 500	77 175
3.	Közhatalmi bevételek	477 800	500 000	520 000	555 000
	- ebből magánszemélyek kommunális adója	52 800	55 000	55 000	70 000
	- helyi iparűzési adó	420 000	440 000	460 000	480 000
	- gépjárműadó	-	-	-	-
	- egyéb áruhasználati és szolg. adó	-	-	-	-
	- egyéb közhatalmi bevétel	5 000	5 000	5 000	5 000
4.	Működési támogatások	691 302	710 000	720 000	720 000
5.	Működési célú támogatásértékű bevétel	95 278	100 000	100 000	100 000
6.	Véglegesen működésre átvett pénzeszköz	2 000	2 000	2 000	2 000
7.	Támogatási kölcsön visszatérülése				
8.	Működési célú hitel (folyószámlahitel)	120 000			
9.	Működési célú hitel h.				
10.	Működési pénzmaradvány	36 239	30 000	30 000	30 000
11.	Működési célú bevétel összesen	1 487 392	1 412 000	1 445 500	1 484 175
12.	Felhalmozási célú bevételek	58 415	37 534	70 636	83 679
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	52 067	25 000	25 000	25 000
21.	Felhalmozási bevételek összesen	110 482	62 534	95 636	126 893
22.	Bevételek összesen	1 597 874	1 474 534	1 541 136	1 611 068
23.	Működési kiadások				
24.	Személyi jellegű kiadások	574 537	603 264	633 427	665 098
25.	Munkaadókat terhelő járulékok	84 368	88 586	93 016	97 667
26.	Dologi jellegű kiadások	609 699	640 184	672 193	705 803
27.	Ellátottak pénzügyi támogatása	13 000	13 000	13 000	13 000
28.	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	39 800	40 000	40 000	40 000
29.	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	826	1 000	1 000	1 000
30.	Elvonások, befizetések	23 500	-	-	-
31.	Működési hitelek törlesztése	120 000			
32.	Működési hitelek törlesztése h.				
33.	Működési kiadások összesen	1 465 730	1 386 034	1 452 636	1 522 568
34.	Felhalmozási kiadások				
35.	Fejlesztési kiadások áfával	105 112	50 000	50 000	50 000
36.	Felújítás áfával	2 032	13 500	13 500	13 500
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	132 144	88 500	88 500	88 500
43.	Kiadások mindösszesen	1 597 874	1 474 534	1 541 136	1 611 068

Részletes indokolás

1-37. §, 1-14. melléklet

1. A rendelet hatálya (1.§)

A költségvetési rendelet hatálya Polgárdi Város Önkormányzatára, és az önkormányzat által fenntartott intézményekre terjed ki.

2. Az önkormányzat összesített 2025. 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 2025. évi költségvetésének főösszege 1 597 874 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	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (normatív támogatások)	691 302	43,26 %
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0 %
Közhatalmi bevétel	477 800	29,9 %
Intézményi működési bevétel	64 773	4,05 %
Felhalmozási bevétel	58 415	3,66 %
Működési célú átvett pénzeszköz	72 278	4,52 %
Hitel pénzügyi vállalkozástól	120 000	7,51 %
Államháztartási megelőlegezés	25 000	1,57 %
Előző évi maradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	88 306	5,53 %
Összes bevétel:	1 597 874	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: 691 302 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 ezer Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembevételre:

a) adók,

- helyi adók: 472 800 ezer Ft,

- átengedett központi adó (gépjárműadó): 0 Ft.

b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 5 000 ezer Ft.

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

a) a bérleti díj bevételek: 5 674 ezer Ft + áfa,

b) az intézményi térítési díjak: 16 550 ezer Ft.

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

a) a NEAK-tól a gyermekorvosi ellátás finanszírozására biztosított 21 270 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 88 306 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: 945 560 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: 1 539 459 ezer Ft

b) a felhalmozási bevételek összege: 58 415 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	2025. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	1 322 230	82, 75 %
Felhalmozási kiadás	107 144	6,71 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	120 000	7, 51 %
Hitel törlesztés	25 000	1, 56 %
Áht-n belüli megelőlegezések visszatérítése	23 500	1, 47 %
Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülre	0	0,00 %
Tartalék	0	0,00 %
Összes kiadás	1 597 874	100 %

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

- a) a kötelező feladatok kiadásai 955 034 ezer Ft,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 642 840 ezer Ft
 - c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 13 000 ezer Ft
- összegeben kerültek meghatározásra.

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

Működési költségvetési kiadások	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	574 537	35,96 %

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 368	5,28 %
Dologi jellegű kiadások	609 699	38,16 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000	0,81 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	826	0,05 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	39 800	2,49 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	120 000	7,51 %
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	23 500	1,47 %
Összes működési kiadás	1 465 730	91,73 %

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	2025. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	105 112	6, 58 %
Felújítások	2 032	0,13 %
Beruházási hitel törlesztés	25 000	1,56 %
Beruházási kölcsön	0	0,00 %
Összes felhalmozási kiadás	132 144	8,27 %

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: 73 729 ezer Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 73 729 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 2025. 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 2025. évben 209 984 ezer Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 150 423 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 1 553 872 ezer Ft.

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

Az óvoda költségvetési főösszege 387 502 ezer Ft. A finanszírozás összege 383 666 ezer Ft.

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

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszege 2025. évben 19 490 ezer Ft. A finanszírozás összege: 19 014 ezer Ft.

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

A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetési főösszege 2025. évben 97 889 ezer Ft. A finanszírozás összege 77 074 ezer Ft.

8. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (28-34. §)

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 (35-37. §)

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

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

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

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

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

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a 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.