ELŐTERJESZTÉS
Pölöskefő Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésének módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Pölöskefő Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetését a 2/2024. (II.115.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá 59.134.798 Ft bevételi és kiadási főösszeggel.
A költségvetés kiadási és bevételi előirányzatainak módosítását az időközben felmerült kiadások és bevételek összegének változása indokolja, melynek eredményeképpen a költségvetés főösszege 171.989.503 Ft-ra emelkedett.

I. A bevételek tervezése

A költségvetés módosításának összeállítása a bevételek számbavételével indult, tekintettel az önkormányzati tervezés legfőbb jellemzőjére, a forrás szabályozásra. Általánosságban elmondható, hogy a befolyt bevételek számbavételét követően határoztuk meg a bevételi forrásokat és azok tervezhető nagyságrendjét.

1. Önkormányzatok működési támogatása
A központi támogatás túlnyomó részét *a helyi önkormányzatok működési támogatása* teszi ki. 30.667.525 Ft állami hozzájárulást terveztünk 2025. évben az eredeti költségvetésben. Az év folyamán ez az összeg 38.244.248 Ft-ra változott.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a jogcímen kerül elszámolásra a közcélú foglalkoztatás támogatása. 3.716.424 Ft-ot terveztünk a költségvetésben erre a célra. Ez az összeg az év folyamán nem változott.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a jogcímen eredetileg nem terveztünk előirányzatot, A jelenleg futó szennyvízberuházás miatt az előirányzatot 102.728.802 Ft-ra emeltük meg.

4. Közhatalmi bevételek
A közhatalmi bevételek előirányzata a kommunális adó 1.200 000 Ft-os előirányzata 1.437.252 Ft-ra változott, az iparűzési adó előirányzata 3.500.000 Ft, mely nem változott és a pótlék előirányzata 10.000 Ft-ról 202.601 Ft-ra emelkedett.

5. Működési bevétel
Ide terveztük meg az önkormányzati vagyon hasznosításából befolyó bérleti díjbevételt és az önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadásának bevételét, melynek összege 300.000 Ft-ról 968.683 Ft-ra emelkedett; itt szerepel továbbá a szociális étkeztetésre beszedett ellátási díjak 2.490.000 Ft összegben, és a banktól negyedévente kapott kamatbevétel előirányzata 1.000 Ft -ezek az előirányzatok nem változtak illetve a költségvetésben egyéb működési bevételek 10.000 Ft összegben – ennek összege 1.305.024 Ft-ra emelkedett.

6. Felhalmozási bevételek
Az eredeti költségvetésben nem terveztünk ilyen címen bevételt, mely nem változott.

7. Működési célú átvett pénzeszközök
Az eredeti és a módosított költségvetésben sem terveztünk ilyen címen bevételi előirányzatot.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
Az eredeti és a módosított költségvetésben sem terveztünk ilyen címen bevételi előirányzatot.

9. Maradvány igénybevétel
Előző évi pénzmaradvány igénybevételére 16.072.422 Ft-ot terveztünk az eredeti előirányzatban. A pénzmaradványt igénybe vettük, előirányzatának módosítására nincs szükség.

II. A kiadások tervezése

A költségvetés tervezett bevételeinek nagyságrendje a forrásszabályozásra tekintettel alapvetően meghatározza a kiadások tervezhetőségét.

A kiadási előirányzatok meghatározásánál kiemelt előirányzatonként a következő főbb elveket alkalmaztuk.

1. Személyi jellegű kiadások
A személyi juttatások tervezésére kiemelt figyelmet fordítottunk a költségvetés összeállítása során. A kötelező feladatellátás személyi juttatásainak finanszírozásához 18.452.363 Ft-ot terveztünk, mely 20.401.952 Ft-ra változott.

A személyi kiadások a polgármester tiszteletdíját, a falugondnok bérét, szociális segítő bérét és egyéb béren kívüli juttatásait (SZÉP kártya), közlekedési költségtérítést, betegszabadság-táppénz összegét, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásait, a közcélú foglalkoztatottak munkabérét, képviselőtestületi tagok tiszteletdíját tartalmazzák.

2. Munkaadókat terhelő járulékok
A tervezett személyi juttatások közterheinek fedezetére 2.718.061 Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben. Ez az összeg nemváltozott.

3. Dologi kiadások
A dologi kiadások összege 17.451.932 Ft – ról 30.081.352 Ft-ra változott. A közüzemi díjak emelkedése miatt a dologi kiadásokon belül is történtek átvezetések.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
Az ellátottak pénzbeli juttatásainak tervezett összege 1.000.000 Ft, az összeg nem változott.

5. Egyéb működési célú kiadások
Az egyéb működési célú kiadások összege 3.605.015 Ft – az összeg 3.611.909 Ft-ra változott.

6. Felújítási, beruházási kiadások
A felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 14.740.000 Ft – az összeg a szennyvízberuházás miatt 113.008.802 Ft-ra emelkedett.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2025. évi költségvetési rendelet módosításának megvitatását és a mellékelt költségvetési rendelet módosításának elfogadását.

Pölöskefő, 2026. május 18.

Hanói Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője 1.

Dencsné Müller Mónika
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:
Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testületének **…./2026. (…..)** önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetés módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:
Az önkormányzat a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény 23 § (1) bekezdésében- továbbiakban Áht - kapott felhatalmazás, valamint az Államháztartási törvény végrehajtásáról szóló – a 368/2011.(XII.31.)Kormányrendeletben foglaltak alapján a választópolgárok számára széles körben biztosítja az önkormányzat gazdálkodásának nyilvánosságát.
A helyi lakosság számára jól követhetővé válhat az általuk választott képviselő-testület gazdálkodása, amely a magasabb szintű jogszabályokkal összhangban van. Kimutathatók az előirányzat, az önkormányzati gazdasági törekvések, valamint a több évre kiható kötelezettségvállalások.

Költségvetési hatása: Költségvetési hatása kimutatható, hiszen az önkormányzat gazdálkodását jellemzi, képet ad arról, hogy milyen tervei vannak az önkormányzatnak, milyen kötelező és önként vállalt feladatokat valósít meg.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek nélkülözhetetlenek a felelősségteljes gazdálkodáshoz.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: A módosult magasabb szintű jogszabályokkal az összhang így biztosítható.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** nincs
- **szervezeti:** nincs
- **tárgyi:** nincs
- **pénzügyi:** nincs

Pölöskefő, 2026. május 18.

Hahót Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője 1.

Dencsné Müller Mónika
jegyző

I n d o k o l á s

Pölöskefő Község Önkormányzata Képviselő-testületének

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

/2026. (.....)önkormányzati rendelethez

1-3.§-ához

Pölöskefő Község Önkormányzati Képviselő testülete az Alaptörvény 32. cikk (2.) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a költségvetési rendelet módosítását az alábbiak szerint indokolja:

Pölöskefő Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetését a 2/2024. (II.115.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá 59.134.798 Ft bevételi és kiadási főösszeggel.
A költségvetés kiadási és bevételi előirányzatainak módosítását az időközben felmerült kiadások és bevételek összegének változása indokolja, melynek eredményeképpen a költségvetés főösszege 171.989.503 Ft-ra emelkedett.

I. A bevételek tervezése

A költségvetés módosításának összeállítása a bevételek számbavételével indult, tekintettel az önkormányzati tervezés legfőbb jellemzőjére, a forrás szabályozásra. Általánosságban elmondható, hogy a befolyt bevételek számbavételét követően határoztuk meg a bevételi forrásokat és azok tervezhető nagyságrendjét.

1. Önkormányzatok működési támogatása
A központi támogatás túlnyomó részét *a helyi önkormányzatok működési támogatása* teszi ki. 30.667.525 Ft állami hozzájárulást terveztünk 2025. évben az eredeti költségvetésben. Az év folyamán ez az összeg 38.244.248 Ft-ra változott.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a jogcímen kerül elszámolásra a közcélú foglalkoztatás támogatása. 3.716.424 Ft-ot terveztünk a költségvetésben erre a célra. Ez az összeg az év folyamán nem változott.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a jogcímen eredetileg nem terveztünk előirányzatot, A jelenleg futó szennyvízberuházás miatt az előirányzatot 102.728.802 Ft-ra emeltük meg.

4. Közhatalmi bevételek
A közhatalmi bevételek előirányzata a kommunális adó 1.200 000 Ft-os előirányzata 1.437.252 Ft-ra változott, az iparűzési adó előirányzata 3.500.000 Ft, mely nem változott és a pótlék előirányzata 10.000 Ft-ról 202.601 Ft-ra emelkedett.

5. Működési bevétel
Ide terveztük meg az önkormányzati vagyon hasznosításából befolyó bérleti díjbevételt és az önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadásának bevételét, melynek összege 300.000 Ft-ról 968.683 Ft-ra emelkedett; itt szerepel továbbá a szociális étkeztetésre beszedett ellátási díjak

2.490.000 Ft összegben, és a banktól negyedévente kapott kamatbevétel előirányzata 1.000 Ft -ezek az előirányzatok nem változtak illetve a költségvetésben egyéb működési bevételek 10.000 Ft összegben – ennek összege 1.305.024 Ft-ra emelkedett.

6. Felhalmozási bevételek
Az eredeti költségvetésben nem terveztünk ilyen címen bevételt, mely nem változott.

7. Működési célú átvett pénzeszközök
Az eredeti és a módosított költségvetésben sem terveztünk ilyen címen bevételi előirányzatot.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
Az eredeti és a módosított költségvetésben sem terveztünk ilyen címen bevételi előirányzatot.

9. Maradvány igénybevétel
Előző évi pénzmaradvány igénybevételére 16.072.422 Ft-ot terveztünk az eredeti előirányzatban. A pénzmaradványt igénybe vettük, előirányzatának módosítására nincs szükség.

II. A kiadások tervezése

A költségvetés tervezett bevételeinek nagyságrendje a forrásszabályozásra tekintettel alapvetően meghatározza a kiadások tervezhetőségét.

A kiadási előirányzatok meghatározásánál kiemelt előirányzatonként a következő főbb elveket alkalmaztuk.

1. Személyi jellegű kiadások
A személyi juttatások tervezésére kiemelt figyelmet fordítottunk a költségvetés összeállítása során. A kötelező feladatellátás személyi juttatásainak finanszírozásához 18.452.363 Ft-ot terveztünk, mely 20.401.952 Ft-ra változott.

A személyi kiadások a polgármester tiszteletdíját, a falugondnok bérét, szociális segítő bérét és egyéb béren kívüli juttatásait (SZÉP kártya), közlekedési költségtérítést, betegszabadságtáppénz összegét, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásait, a közcélú foglalkoztatottak munkabérét, képviselőtestületi tagok tiszteletdíját tartalmazzák.

2. Munkaadókat terhelő járulékok
A tervezett személyi juttatások közterheinek fedezetére 2.718.061 Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben. Ez az összeg nemváltozott.

3. Dologi kiadások
A dologi kiadások összege 17.451.932 Ft – ról 30.081.352 Ft-ra változott. A közüzemi díjak emelkedése miatt a dologi kiadásokon belül is történtek átvezetések.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
Az ellátottak pénzbeli juttatásainak tervezett összege 1.000.000 Ft, az összeg nem változott.

5. Egyéb működési célú kiadások
Az egyéb működési célú kiadások összege 3.605.015 Ft – az összeg 3.611.909 Ft-ra változott.

6. Felújítási, beruházási kiadások

A felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 14.740.000 Ft – az összeg a szennyvízberuházás miatt 113.008.802 Ft-ra emelkedett.

4.§-ához

A hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

Pölöskefő, 2026. május 18.

Dencsné Müller Mónika
jegyző

Hahót Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője 1.