# *ELŐTERJESZTÉS*
# Pölöskefő Község Önkormányzatának
# 2026. évi költségvetésének módosításához

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Pölöskefő Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetését a 2/2026. (II.12.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá 84.987.227 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 85.265.115 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. 33.527.560 Ft állami hozzájárulást terveztünk 2026. évben az eredeti költségvetésben. Az év folyamán ez az összeg nem változott.

### 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a jogcímen kerül elszámolásra a közcélú foglalkoztatás támogatása. 4.125.384 Ft-ot terveztünk a költségvetésben erre a célra. Ez az összeg nem változott az év folyamán.

### 3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
Ezen a jogcímen eredetileg 9.000.000 Ft előirányzatot terveztünk, melynek összege nem változott.

### 4. Közhatalmi bevételek
A közhatalmi bevételek - a kommunális adó 1.200 000 Ft-ról 1.465.000 Ft-ra és a pótlék 10.000 Ft-ról 15.700 Ft-a változott, az iparűzési adó 3.000.000 Ft-os előirányzata nem változott.

### 5. Működési bevétel
Ide terveztük meg az önkormányzati vagyon hasznosításából befolyó bérleti díjbevételt és az önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadásának bevételét, melynek összege 350.000 Ft – nem változott; itt szerepel továbbá a szociális étkeztetésre beszedett ellátási díjak 2.490.400 Ft összegben, a banktól negyedévente kapott kamatbevétel előirányzata 1.000 Ft – ezek összege nem változott, az egyéb működési bevételek 10.000 Ft, melynek összege 27.188 Ft-ra emelkedett

### 6. Felhalmozási bevételek
Az eredeti költségvetésben 9.000.000 Ft-ot terveztünk ilyen címen bevételi előirányzatot, az összeg 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 30.039.836 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 20.714.009 Ft-ot terveztünk, mely 20.979.009 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 2.986.381 Ft-ot terveztünk az eredeti költségvetésben. Ez az összeg nemváltozott.

**3. Dologi kiadások**
A dologi kiadások összege 20.037.974 Ft – az összeg 20.045.162 Ft-ra változott.

**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 2.600.816 Ft– az összeg 2.606.516 Ft-ra változott.

**6. Felújítási, beruházási kiadások**
A felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 36.325.000 Ft – az összeg nem változott

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a 2026. évi költségvetési rendelet módosításának megvitatását és a mellékelt költségvetési rendelet módosításának elfogadását.

Pölöskefő, 2026. szeptember 21.

Tahi 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 2026. évi költségvetés módosításáról

**Társadalmi-gazdasági hatása:**
Az önkormányzat a Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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. szeptember 21.**

Hanti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője 1.

**Dencsné Müller Mónika**
**jegyző**