PÓCSMEGYER KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE
Készítette: Pócsmegyer Község Önkormányzat Jegyzője

A rendelet-tervezetet törvényességi szempontból
felülvizsgáltam:

Zákányné dr. Szőke Tímea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.14.) önkormányzati rendeletének módosításáról

(Készült a Pénzügyi-Tel.fejl. és Körny.véd. Bizottság és a Képviselő-testület 2026. február 26-i rendes ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve, áttekintve az önkormányzat háromnegyedéves teljesítés adatait, *figyelembe véve a kormányzati hatáskörben hozott döntések eredményeit,* valamint az év közben hozott Képviselő-testületi határozatokat, az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.14.) önkormányzati rendelet módosítását kezdeményezem az alábbiak miatt és szerint:

Bevételek:

1. **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31.
	Önkormányzat:				
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	104 826 337	108 781 173	114 372 086	114 372 086
2	Egyes köznevelési feladatok támogatása (B112)	97 499 402	99 068 188	99 068 188	98 032 114
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B1131)	13 723 000	13 723 000	13 723 000	13 723 000
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	28 291 024	28 291 024	28 291 024	34 288 938
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 486 303	9 029 658	9 029 658	9 029 658
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	1 680 210	1 680 210
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 339 524	1 339 524	1 339 524
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (NEAK, Munkaügyi Központ) (B16)	84 000	84 000	483 172	2 383 172
	Összesen	**250 910 066**	**260 316 567**	**267 986 862**	**274 848 702**

Állami támogatás növekedése: +6 861 840 Ft, ebből

- ***B112: Októberi felmérés eredménye – gyermeklétszám csökkent - 1 036 074 Ft,***
- ***B1132: Gyermekétkeztetés támogatása + 5 997 914 Ft,***
- ***B16: NKA pályázat – Olvasást népszerűsítő előadások + 200 000 Ft,***
  Bethlen Gábor alapítvány – testvértelepülési pályázat + 1 700 000 Ft.

2. **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31.
1	Önkormányzat	18 000 000	24 870 000	34 869 599	49 795 435
	Összesen	**18 000 000**	**24 870 000**	**34 869 599**	**49 795 435**

- ***MFP-ÖTIFB/2025. Kommunális gép bővítés: + 14 425 836 Ft,***
- ***NKA 504105/4691. Közművelődési eszközfejlesztés + 500 000 Ft.***

3. **Közhatalmi bevételek (B3)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31.
1	Önkormányzat	194 400 000	194 400 000	194 400 000	206 700 000
	Összesen	**194 400 000**	**194 400 000**	**194 400 000**	**206 700 000**

Helyiadó bevételek módosítása teljesítés alapján: + 12 300 000 Ft,

- ***Vagyoni típusú adók + 12 500 000 Ft,***
- ***Értékesítési és forgalmi adók (Iparűzési) – 6 000 000 Ft,***
- ***Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság, talajterhelési díj) + 5 800 000 Ft.***

4. **Működési bevételek (B4)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31.
1	Önkormányzat	45 329 052	45 583 052	45 583 052	45 583 052
2	Polgármesteri Hivatal	210 549	210 549	210 549	210 549
3	Barangoló Óvoda	2 290 623	2 290 623	2 290 623	3 098 623
	Összesen	**47 830 224**	**48 084 224**	**48 084 224**	**48 892 224**

Óvoda: Tanulmányi szerződésből eredő visszafizetési kötelezettség + 808 000 Ft.

5. **Felhalmozási bevételek (B5)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31.
1	Önkormányzat	0	0	0	850 000
2	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0
3	Barangoló Óvoda	0	0	0	0
	Összesen	**0**	**0**	**0**	**850 000**

Önkormányzat: VW Caddy értékesítése + 850 000 Ft.

6. **Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B6)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31
1	Önkormányzat	15 000 000	15 000 000	17 300 000	17 300 000
2	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0
3	Barangoló Óvoda	0	0	0	450 000
	Összesen	**15 000 000**	**15 000 000**	**17 300 000**	**17 750 000**

Óvoda: Szülői támogatások úszásoktatáshoz + 450 000 Ft.

7. **Finanszírozási bevételek (B8)**

Ft-ban

	Megnevezés	Bevétel	Mód. bevétel 06.30.	Mód. bevétel 09.30.	Mód. bevétel 12.31
1	Önkormányzat	104 665 882	104 451 019	104 451 019	114 851 367
2	Polgármesteri Hivatal	125 034 451	129 290 539	129 290 539	131 612 539
3	Barangoló Óvoda	125 211 377	125 211 377	125 211 377	128 586 377
	Összesen	**354 911 710**	**358 952 935**	**358 952 935**	**375 050 283**

Önkormányzat: + 10 400 348 Ft:

- ***2026. évi állami támogatás megelőlegezése.***

Polgármesteri Hivatal: + 2 322 000 Ft:

- ***Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat) intézményi finanszírozása.***

Óvoda: + 3 375 000 Ft:

- ***Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat) intézményi finanszírozása.***

Bevételi előirányzatok növekedése mindösszesen: 52 293 024 Ft

- **ebből: Intézményi finanszírozás növekedése: 5 697 000 Ft**

<u>Kiadások:</u>

1. **Személyi juttatások (K1)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31.
1	Önkormányzat	70 089 000	70 099 000	71 583 172	72 670 172
2	Polgármesteri Hivatal	86 747 000	90 513 450	90 513 450	92 929 450
3	Barangoló Óvoda	84 053 000	84 053 000	84 053 000	87 040 000
	Összesen	**240 889 000**	**244 665 450**	**246 149 622**	**252 639 622**

Önkormányzat: + 1 087 000 Ft:

- ***Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat).***

Polgármesteri Hivatal: + 2 416 000 Ft:

- ***Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat).***

Óvoda: 2 987 000 Ft:

- ***Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat).***

2. **Munkaadókat terhelő járulékok (K2)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31.
1	Önkormányzat	8 776 000	8 776 000	8 908 000	9 035 000
2	Polgármesteri Hivatal	11 749 000	12 238 638	12 238 638	12 545 638
3	Barangoló Óvoda	11 416 000	11 416 000	11 416 000	11 804 000
	Összesen	**31 941 000**	**32 430 638**	**32 562 638**	**33 384 638**

Összességében: + 132 000 Ft:

- ***K1 függvénye.***

3. **Dologi kiadások (K3)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31.
1	Önkormányzat	162 561 000	162 805 000	164 413 210	187 096 210
2	Polgármesteri Hivatal	22 304 000	22 304 000	22 304 000	21 903 000
3	Barangoló Óvoda	30 128 000	30 128 000	30 128 000	33 291 000
	Összesen	**214 993 000**	**215 237 000**	**216 845 210**	**242 290 210**

Önkormányzat: + 22 683 000 Ft:

- ***Cernic kaució rendezése: + 3 000 000 Ft,***
- ***Vis maior - Viharkárok helyreállítása: + 4 476 000 Ft + 4 207 000 Ft,***
- ***Vis maior – Esőzések okozta útkárok: + 5 284 000 Ft***
- ***Bankköltség: + 1 000 000 Ft,***
- ***Vásárolt élelmezés: + 1 175 000 Ft,***
- ***Földhivatali térkép: + 1 100 000 Ft,***
- ***Tagdíjak: + 400 000 Ft,***
- ***Igazgatási szolgáltatási díjak: + 400 000 Ft,***
- ***NKA – Olvasást népszerűsítő előadások támogatása: + 200 000 Ft,***
- ***Bethlen Gábor – Testvértelepülési pályázat támogatása 1 700 000 Ft.***

Polgármesteri Hivatal: - 401 000 Ft:

- ***Áfa előirányzat csökkentése.***

Óvoda: + 3 163 000 Ft:

- ***Karbantartási szolgáltatások: + 1 180 000 Ft,***
- ***Vásárolt élelmezés: + 980 000 Ft,***
- ***Egyéb szolgáltatások (úszásoktatás): + 300 000 Ft,***
- ***Áfa előirányzat: + 703 000 Ft.***

4. **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31.
1	Önkormányzat	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 365 000
2	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0
3	Barangoló Óvoda	0	0	0	0
	Összesen	**13 000 000**	**13 000 000**	**13 000 000**	**13 365 000**

Önkormányzat: + 365 000 Ft:

- ***Rendkívüli települési támogatások – év végi segélyek.***

5. **Egyéb működési célú kiadások (K5)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31.
1	Önkormányzat	16 721 794	28 527 344	28 004 257	19 477 445
2	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0
3	Barangoló Óvoda	0	0	0	0
	Összesen	**16 721 794**	**28 527 344**	**28 004 257**	**19 477 445**

Önkormányzat: - 8 526 812 Ft, ebből

- ***Pro Pócsmegyer Kft működési támogatása +300 000 Ft,***
- ***Tartalék felhasználása -8 826 812 Ft:***
  - ✔ ***Vásárolt élelmezés – 1 175 000 Ft,***
  - ✔ ***Bérleti díjak - 50 000 Ft,***
  - ✔ ***Viharkárok helyreállítása – vis maior – 4 476 000 Ft,***
  - ✔ ***VW Caddy értékesítése + 850 000 Ft,***
  - ✔ ***Cernic kaució elszámolása – 3 000 000 Ft,***
  - ✔ ***Igazgatási szolgáltatási díjak – 400 000 Ft,***
  - ✔ ***Év végi jutalmak költsége – 6 911 000 Ft,***
  - ✔ ***Pro Pócsmegyer Kft működési támogatása - 300 000 Ft,***
  - ✔ ***Helyi adó bevételek + 12 300 000 Ft,***
  - ✔ ***Szociális étkeztetés + 394 000 Ft,***
  - ✔ ***Rendkívüli települési támogatások – 365 000 Ft,***
  - ✔ ***PH felújítás – 8 122 000 Ft,***
  - ✔ ***Földhivatali térkép – 1 100 000 Ft,***
  - ✔ ***Bankköltség – 1 000 000 Ft,***
  - ✔ ***Tagdíjak – 400 000 Ft,***
  - ✔ ***PH felújítás műszaki ellenőr – 858 000 Ft,***
  - ✔ ***Kamatkiadások, kiküldetések – 85 000 FT,***
  - ✔ ***Köznevelési feladatok támogatása – 1 036 074 Ft,***
  - ✔ ***Gyermekétkeztetés normatív támogatása + 5 997 914 Ft,***
  - ✔ ***2026. évi megelőlegezés + 10 400 348 Ft,***
  - ✔ ***Viharkárok helyreállítás – 4 207 000 Ft,***
  - ✔ ***Esőzések utáni helyreállítás - 5 284 000 Ft.***

8. **Beruházási kiadások (K6)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31.
1	Önkormányzat	27 405 000	27 405 000	37 404 599	52 330 435
2	Polgármesteri Hivatal	4 445 000	4 445 000	4 445 000	4 445 000
3	Barangoló Óvoda	1 905 000	1 905 000	1 905 000	0
	Összesen	**33 755 000**	**33 755 000**	**43 754 599**	**56 775 435**

Önkormányzat: +14 925 836 Ft:

- ***MFP-ÖTIFB/2025. Kommunális gép bővítés + 14 425 836 Ft (B2),***
- ***NKA Eszközbeszerzés + 500 000 Ft (B2).***

Óvoda: - 1 905 000 Ft:

- ***Átvezetés dologi kiadásokra (K3 – karbantartási szolgáltatásokra).***

9. **Felújítási kiadások (K7)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31
1	Önkormányzat	64 770 000	64 770 000	72 039 000	81 019 000
2	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0
3	Barangoló Óvoda	0	0	0	0

	Összesen	**64 770 000**	**64 770 000**	**72 039 000**	**81 019 000**

Önkormányzat: +8 980 000 Ft:

- ***MFP-ÖTIK/2024 PH felújítás pótmunkák + 8 122 000 Ft,***
- ***Műszaki ellenőr + 858 000 Ft.***

10. **Finanszírozási kiadások (K9)**

Ft-ban

	Megnevezés	Kiadás	Mód. kiadás 06.30.	Mód. kiadás 09.30.	Mód. kiadás 12.31
1	Önkormányzat	265 702 206	269 958 294	269 958 294	275 655 294
2	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	
3	Barangoló Óvoda	0	0	0	
	Összesen	**265 702 206**	**269 958 294**	**269 958 294**	**275 655 294**

Önkormányzat: +5 697 000 Ft:

- ***Polgármesteri Hivatal: + 2 322 000 Ft, Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat) intézményi finanszírozása.***
- ***Óvoda: + 3 375 000 Ft, Év végi jutalmak (185/2025. (XI.25.) KT határozat) intézményi finanszírozása.***

Kiadási előirányzatok növekedése mindösszesen: 52 293 024 Ft

- **ebből: Intézményi finanszírozás növekedése: 5 697 000 Ft**

11. **Pro Pócsmegyer Településfejlesztési Kft támogatása**

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletében eredeti előirányzatként 0 Ft általános támogatási keretet tervezett a Kft működésének biztosításához. A Rendezvényközpont és a Pázsit-tó bérleti díjait idén már az önkormányzat szedi be, szeptembertől a KLIK-kel kötött szerződése is megszűnt, így semmiféle bevétellel nem rendelkezik. A Kft-t terhelő költségek idén még 1 fő alkalmazott és az ügyvezető díjazása, valamint az épület közüzemi díjai. Az Ügyvezetővel egyeztetve tárgyévre maximum 5 M Ft támogatásra van szüksége a zavartalan működéshez, mely keretet a Képviselő-testület 10/2025. (X.31.) önkormányzati rendeletével biztosította. A Polgármester kezdeményezésére az 1 fő alkalmazott (az önkormányzat összes dolgozójához hasonlóan) év végi jutalomban részesült, ezért a Kft működési keretét 300 000 Ft-tal megemeltük .

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a rendelet-tervezetet fogadja el.

Az előterjesztést a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörben (Mötv. 42. § 1. pontja), döntési joggal tárgyalja. A támogató döntéshez az Mötv. 50.§-a és a 42. § 1. pontja alapján minősített többség szükséges. A döntéshozatal az Mötv. 48. § (1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.

A rendelet-tervezet az előterjesztés melléklete.

Pócsmegyer, 2026. február 4.

Mwajas Krisztina
polgármester

Pócsmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2026. (.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025. (II.14.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Pócsmegyer Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Pénzügyi-Településfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.14.) önkormányzati rendeletének (továbbiakban: R.) módosítására - az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

Az „R.” 2. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített (nettósított) költségvetési

a) kiadási főösszegét **715 107 556** forintban,
b) bevételi főösszegét **715 107 556** forintban,
c) a költségvetési hiányt **0** forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételek előirányzatait 599 556 361 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 698 951 350 forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2025. évi költségvetési hiány összege 99 394 989 forint.

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben megállapított költségvetési hiányt, valamint finanszírozási kiadásként a 8 672 206 Ft összegű államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének finanszírozását 105 150 847 Ft maradvány igénybevételével biztosítja.”

2. §

Az „R.” 6. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

(1) Az Önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék összege 7 065 445 Ft, a céltartalék összege 0 Ft.”

3. §

Az „R.” 11. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„11. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét 710 648 556 forintban, bevételi főösszegét 710 648 556 forintban állapítja meg.”

4. §

Az „R.” 12. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„12. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét 131 823 088 forintban, bevételi főösszegét 131 823 088 forintban állapítja meg.”

5. §

Az „R.” 13. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„13. §

(1) A Képviselő-testület a Barangoló Óvoda költségvetési szerv 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét 132 135 000 forintban, bevételi főösszegét 132 135 000 forintban állapítja meg.”

6. §

Az „R.” 15. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„15. §

Pócsmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. évi költségvetésében 5 300 000 Ft általános támogatási keretet biztosít a Pro Pócsmegyer Kft részére a megkötött Feladatellátási Szerződésben foglaltak finanszírozására.”

7. §

(1) Az „R.” 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) Az „R.” 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) Az „R.” 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) Az „R.” 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) Az „R.” 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.
(6) Az „R.” 6. melléklete helyébe az 6. melléklet lép.
(7) Az „R.” 7. melléklete helyébe az 7. melléklet lép.
(8) Az „R.” 8. melléklete helyébe az 8. melléklet lép.
(9) Az „R.” 9. melléklete helyébe az 9. melléklet lép.
(10) Az „R.” 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
(11) Az „R.” 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
(12) Az „R.” 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
(13) Az „R.” 18. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2025. december 31-i hatállyal kell alkalmazni.

Pócsmegyer, 2026. ……..

Mwajas Krisztina **polgármester**	**Zákányné dr. Szőke Tímea** **jegyző**

Záradék:

Ez a rendelet 2026. február……..-én a Polgármesteri Hivatal (2017 Pócsmegyer, Hunyadi u. 6.) hirdetőtábláján kihirdetésre került.

Zákányné dr. Szőke Tímea
jegyző