INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-116724699-1
Készült: 2026.05.14. 13:46
Nyomtatta: Mikóczi-Magyar Anita

Pörböly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Jelen szabályozás célja Pörböly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletében, annak megalkotása óta bekövetkezett változások átvezetése, valamint az előirányzatok felhasználhatósága miatti módosítások átvezetése.

[2] Pörböly Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a alapján, a 2025. évi költségvetésről következőket rendeli el:

1. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–i) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetés)
„*a)* működési mérleg egyenlegét + 48.424.594 Ft-ban,
b) felhalmozási mérleg egyenlegét – 48.424.594Ft-ban,
c) költségvetési bevételeit 76.509.601 Ft-ban,
d) költségvetési kiadásait 156.421.759Ft-ban,
e) költségvetési egyenlegét -79.912.158 Ft-ban,
f) finanszírozási bevételeit 80.925.062 Ft-ban,
g) finanszírozási kiadásait 1.012.904 Ft-ban,
h) **összes bevételét 157.434.663 Ft-ban,**
i) **összes kiadását 157.434.663Ft-ban** állapítja meg.”

2. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 4. § e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai:)
„*e)* Egyéb nem intézményi ellátások **482.803**Ft”

3. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A helyi önkormányzat nevében végzett
a) beruházási kiadások beruházásonként:
aa) vagyonértékű jogok 30.499 Ft
ab) építmény létesítése 1.498.000 Ft

ac) informatikai eszközök beszerzése, létesítése 234.749 Ft
ad) tárgyi eszköz beszerzés 0 Ft
Beruházások összesen:1.763.248 Ft
b) felújítási kiadások felújításonként: ingatlanok felújítása 49.373.747 Ft
Felújítások összesen: 49.373.747 Ft”

4. §

A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat Európai Uniós források igénybevételét nem tervezi a 2025. évi költségvetésében.”

5. §

(1) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 5. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 6. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.

(7) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. melléklete a 7. melléklet szerint módosul.

(8) A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 11. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

6. §

Ez a rendelet 2026. május 21-én lép hatályba.

Sipos Lajos polgármester Balogh Györgyi jegyző

1. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 01. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	14 015 688	13 501 786	13 501 786	100%

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 07. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
07	Béren kívüli juttatások	K1107	600 000	600 000	600 000	100%

”

3. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 13–22. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	247 559	247 559	100%
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)	K11	14 615 688	14 349 345	14 349 345	100%
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	15 883 393	17 101 563	17 101 563	100%
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	4 160 400	4 307 843	4 307 843	100%
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 884 492	932 382	932 382	100%
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	21 928 285	22 341 788	22 341 788	100%
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	36 543 973	36 691 133	36 691 133	100%
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 509 874	4 364 080	4 364 080	100%
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	68 086	56 280	56 280	100%
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 472 891	1 405 598	1 405 598	100%

”

4. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 24–29. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 540 977	1 461 878	1 461 878	100%
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 026 991	994 561	975 961	98%
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	71 040	74 069	74 069	100%
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 098 031	1 068 630	1 050 030	98%
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 052 479	4 668 575	4 668 575	100%
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	4 605 000	3 775 091	3 775 091	100%

”

5. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 31–40. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	61 000	120 257	120 257	100%
32	Közüzemi díjak	K331	9 718 479	8 563 923	8 563 923	100%
33	Vásárolt élelmezés	K332	2 975 000	2 530 408	2 530 408	100%
34	Bérleti és lízing díjak	K333	1 397 674	1 522 611	1 522 611	100%
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	986 514	575 281	575 281	100%
36	Közvetített szolgáltatások	K335	1 782 932	1 617 895	1 617 895	100%
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	414 800	985 910	985 910	100%
38	Egyéb szolgáltatások	K337	1 911 935	1 986 454	1 986 454	100%
39	Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)	K33	19 187 334	17 782 482	17 782 482	100%
40	Kiküldetések kiadásai	K341	0	30 535	30 535	100%

”

6. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 42–45. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	30 535	30 535	100%
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 384 569	4 593 634	4 588 612	100%
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 136 000	31 000	31 000	100%
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0	n.é.

”

7. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 47–49. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
47	Egyéb dologi kiadások	K355	447 463	421 148	421 148	100%
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)	K35	5 968 032	5 045 782	5 040 760	100%
49	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	27 794 374	25 389 307	25 365 685	100%

”

8. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 57. és 58. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	570 500	482 803	478 803	99%
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	570 500	482 803	478 803	99%

”

9. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 67. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	15 446 726	19 152 235	19 152 235	100%

”

10. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 73–75. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	750 000	675 280	675 280	100%
74	Tartalékok	K513	50 366 247	18 360 206	0	0%
75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)	K5	66 562 973	38 357 441	19 997 235	52%

”

11. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 78. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 100 442	184 842	184 842	100%

”

12. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 82–84. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	616 016	56 391	56 391	100%
83	Beruházások (=72+…+78)	K6	2 897 561	1 763 248	1 763 248	100%
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	38 940 746	38 940 746	100%

”

13. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 87. és 88. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	10 433 001	10 433 001	100%
88	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	49 373 747	49 373 747	100%

”

14. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 99. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirány zat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %)*
99	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	138 879 255	156 421 759	138 033 931	88%

”

2. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 01. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 367 183	23 841 076	23 841 076	100 %	0	0

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 03. és 04. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 228 700	7 804 037	7 804 037	100 %	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 548 147	2 548 147	100 %	0	0

”

3. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 07. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)	B11	28 865 883	34 193 260	34 193 260	100 %	0	0

”

4. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 12. és 13. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 815 805	3 907 579	3 907 579	100 %	0	0
13	Működési célú támogatások	B1	32 681 688	38 100 839	38 100 839	100 %	**0**	**0**

	államháztartáson belülről (=07+…+12)							

”

5. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 25. és 26. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
25	Vagyoni tipusú adók	B34	917 540	1 723 436	1 617 926	94 %	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	30 000 000	25 513 759	24 813 602	97 %	0	0

”

6. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 31–33. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)	B35	30 000 000	25 513 759	24 813 602	97 %	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	189 032	132 742	59 260	45 %	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	31 106 572	27 369 937	26 490 788	97 %	**0**	**0**

”

7. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 35–40. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %***	***Előirányzat***	***Teljesítés)***
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	129 001	237 356	200 687	85 %	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	1 521 580	2 458 243	2 024 515	82 %	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	1 148 248	1 242 650	1 242 650	100 %	0	0
38	Ellátási díjak	B405	2 310 317	1 986 435	1 986 435	100 %	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 816 953	2 328 133	2 209 495	95 %	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	49 000	52 415	3 415	n.é.	0	0

”

8. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 43. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %*	*Előirányzat*	*Teljesítés)*
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	19	49	49	100 %	0	0

”

9. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 48. és 49. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %*	*Előirányzat*	*Teljesítés)*
48	Egyéb működési bevételek	B411	16 680	21 144	21 144	100 %	0	0
49	Működési bevételek (=34+…+40+43+46+...+48)	B4	6 991 798	8 326 425	7 688 390	92 %	**0**	**0**

”

10. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 51. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %*	*Előirányzat*	*Teljesítés)*
51	Ingatlanok értékesítése	B52	2 200 000	2 712 400	2 712 400	100 %	0	0

”

11. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 55. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %*	*Előirányzat*	*Teljesítés)*
55	Felhalmozási bevételek (=50+…+54)	B5	2 200 000	2 712 400	2 712 400	100 %	**0**	**0**

”

12. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 68. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	*Rovat megnevezése*	*Rovat száma*	*Előirányzat*	*Előirányzat*	*Teljesítés*	*Telj. %*	*Előirányzat*	*Teljesítés)*
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	72 980 058	76 509 601	74 992 417	98 %	**0**	**0**

”

3. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 13. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sorszám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %)***
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 120 745	1 012 904	756 561	75%

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 21. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sorszám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %)***
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+…+17+20)	K91	1 120 745	1 012 904	756 561	75%

”

3. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat 30. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sorszám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %)***
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	1 120 745	1 012 904	756 561	75%

”

4. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat 13. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %)***
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	769 139	1 012 904	1 012 904	100%

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat 21. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %)***
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)	B81	67 019 942	80 925 062	80 925 062	100%

”

3. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat 30. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

(Sor-szám	***Rovat megnevezése***	***Rovat száma***	***Előirányzat***	***Előirányzat***	***Teljesítés***	***Telj. %)***
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	67 019 942	80 925 062	80 925 062	100%

”

5. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 5. mellékletében foglalt táblázat 1–4. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

(Ssz.	***Bevételek***				***Kiadások)***			
1	Kötelező feladatok	107 616 179	125050842	127983354	Kötelező feladatok	133 032 069	146460560	129 412 793
2	Önként vállalt feladatok	32 383 821	32383821	27934125	Önként vállalt feladatok	1 158 319	11709599	938 694
3	Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	5 809 612	98031444	8 439 005
4	Összesen (=01+…+03)	140 000 000	157434663	155917479	Összesen (=01+…+03)	140 000 000	157434663	138 790 492

”

6. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 6. mellékletében foglalt táblázat „K61” sora, „K62” sora és „K63” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

K61	Immateriális javak beszerzése	24 015	24 015	24 015	K71	Ingatlanok felújítása	0	38 940 746	38 940 746
K62	Ingatlanok beszerzése,létesítése	1 181 103	1 498 000	1 498 000	K74	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa	0	10 433 001	10 433 001
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 100 442	184 842	184 842					

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 6. mellékletében foglalt táblázat „K67” sora és 10. sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

K67	Beruházás célú előzetesen felszámított áfa	616 016	56 391	56 391					
	Beruházások összesen	2 921 576	1 763 248	1 763 248		Felújítások összesen	0	49 373 747	49 373 747

”

7. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. mellékletében foglalt táblázat „Működési célú támogatások ÁHB (B1)” sora, „Közhatalmi bevételek (B3)” sora, „Működési bevételek(B4)” sora, „Működési célú átvett pénzeszközök ÁHB(B6)” sora, „Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK(B64)” sora és „Költségvetési működési bevételek” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

			(forintban)
Működési célú támogatások ÁHB (B1)	38 100 839	Személyi juttatások(K1)	36 691 133
Közhatalmi bevételek (B3)	27 369 937	Szociális hozzájárulási adó (K2)	4 364 080
Működési bevételek(B4)	8 326 425	Dologi kiadások (K3)	25 389 307
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHB(B6)	0	Ellátottak pénzbeli juttatása (K4)	482 803
Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK(B64)	0	Egyéb működési célú kiadások(K5)	38 357 441
Költségvetési működési bevételek	73 797 201	Költségvetési működési kiadások	105 284 764

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. mellékletében foglalt táblázat „Finanszírozási bevételek” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

			(forintban)
Finanszírozási bevételek	80 925 062	Finanszírozási kiadások	1 012 904

”

3. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. mellékletében foglalt táblázat „MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:” sora és „Egyenleg” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

			(forintban)
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	154 722 263	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	106 297 668
		Egyenleg	48 424 595

”

4. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. mellékletében foglalt táblázat „Felhalmozási célú támogatások ÁHB (B2)” sora és „Felhalmozási bevételek(B5)” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

			(forintban)
Felhalmozási célú támogatások ÁHB (B2)	0	Beruházások (K6)	1 763 248
Felhalmozási bevételek(B5)	2 712 400	Felújítások (K7)	49 373 747

”

5. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. mellékletében foglalt táblázat „Költségvetési felhalmozási bevételek” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

			(forintban)
Költségvetési felhalmozási bevételek	2 712 400	Költségvetési felhalmozási kiadások	51 136 995

”

6. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 10. mellékletében foglalt táblázat „FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:” sora, „Egyenleg” sora, „Költségvetési bevételek összesen:” sora, „Finanszírozási bevételek összesen:” sora, „BEVÉTELEK ÖSSZESEN:” sora és „ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

			(forintban)
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 712 400	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	51 136 995
		Egyenleg	-48 424 595
Költségvetési bevételek összesen:	76 509 601	Költségvetési kiadások összesen:	156 421 759
Finanszírozási bevételek összesen:	80 925 062	Finanszírozási kiadások összesen:	1 012 904
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	157 434 663	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	157 434 663
ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS	-79 912 158	ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL-KIADÁS	

”

8. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

1. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „Működési célú támogatások (B1)” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

„

													(forintban)
Működési célú támogatások (B1)	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 070	3 175 069	38 100 839

”

2. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „Közhatalmi bevételek (B3)” sora, „Működési bevételek (B4)” sora és „Felhalmozási bevételek (B5)” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

													(forintban)
Közhatalmi bevételek (B3)	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 828	2 280 829	27 369 937
Működési bevételek (B4)	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 869	693 866	8 326 425
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	2 712 400	0	0	0	0	0	2 712 400

”

3. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK” sora, „Személyi jutattások (K1)” sora, „Munk. Jár. és szoc. hozz.adó (K2)” sora, „Dologi kiadások (K3)” sora, „Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)” sora, „Egyéb Működési kiadások (K5)” sora, „Beruházások (K6)” sora és „Felújítások (K7)” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„

													(forintban)
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 149 767	6 149 767	6 149 767	6 149 767	6 149 767	6 149 767	8 862 167	6 149 767	6 149 767	6 149 767	6 149 767	6 149 764	76 509 601
Személyi jutattások (K1)	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 594	3 057 599	36 691 133
Munk. Jár. és szoc. hozz.adó (K2)	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 673	363 677	4 364 080

Dologi kiadások (K3)	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 776	2 115 771	25 389 307
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 000	58 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	384 803	482 803
Egyéb Működési kiadások (K5)	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 453	3 196 458	38 357 441
Beruházások (K6)	0	1 498 000	265 248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 763 248
Felújítások (K7)	0	0	0	24 536 873	0	0	0	24 836 874	0	0	0	0	49 373 747

”

4. A 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 5.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK” sora és „Egyenleg= finanszírozási szükséglet” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

													(forintban)
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	8 737 496	10 289 496	9 002 744	33 274 369	8 737 496	8 737 496	8 737 496	33 574 370	8 737 496	8 737 496	8 737 496	9 118 308	156 421 759
Egyenleg= finanszírozási szükséglet	-2 587 729	-4 139 729	-2 852 977	-27 124 602	-2 587 729	-2 587 729	124 671	-27 424 603	-2 587 729	-2 587 729	-2 587 729	-2 968 544	-79 912 158

”

Végső előterjesztői indokolás

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.
Az előirányzat módosítási javaslat az önkormányzat 2025.évi költségvetés rendeletének második, egyben utolsó módosítása.

Általános indoklás

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1/2025. (II.10.) önkormányzati rendeletével elfogadta a 2025. évi költségvetését. Az év közben bekövetkezett gazdasági események, valamint a tényleges teljesítési adatok alakulása indokolttá teszik az előirányzatok módosítását.

A módosítás célja, hogy a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai összhangba kerüljenek a ténylegesen realizálódó bevételekkel, a felmerült kiadásokkal, valamint a központi költségvetésből származó támogatások és minden egyéb bevétel időközben pontosított összegeivel.

A bevételi oldalon a módosítások elsősorban technikai jellegűek, az állami támogatások és egyéb források pontosításához, a követelésekhez igazodnak. A saját bevételek esetében érdemi változás nem indokolt, azok alakulása továbbra is a gazdasági környezet függvényében várható.

A változások hátterében részben a támogatási keretösszegek pontosítását eredményező jogszabályi módosítások állnak, amelyek alapját Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény képezi: az állami támogatások és egyéb források pontosításához igazodnak.

A saját bevételek esetében érdemi változtatásra nem kerültsor, azok alakulása nagyjából a tervezettek szerint alakult.

A helyi adók, ezen belül az iparűzési adó, felülvizsgálata megtörtént. Az előirányzatok módosítása ezen a jogcímen azért volt indokolt, mivel azok alakulása lényegesen eltért, sajnos negatív irányban az elvárt összegtől. Továbbra is a gazdasági aktivitás és a lakossági viszonyok függvényében prognosztizálható.

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a zárszámadási rendelet elfogadását követően került beépítésre a 2025. évi költségvetésbe, ezáltal biztosítva a 2025.év folyamatban lévő feladatainak pénzügyi fedezetét többlet forrásként. Azaz nem csupán a költségvetési év bevételeit tudta az önkormányzat feladatellátásra fordítani, számolhatott a megelőző évekből származó, pénzügyileg is rendelkezésre álló likviditással.

A kiadási előirányzatok felülvizsgálata során az önkormányzat a működési és felhalmozási kiadások tekintetében a tényleges teljesítéshez igazította a keretszámokat, biztosítva ezzel a költségvetés egyensúlyát.

Az önkormányzat a 2024. évi támogatás felhasználásával valósította meg a község egyik legjelentősebb beruházását, a művelődési ház tetőszerkezetének teljes körű felújítását, amelynek kivitelezése 2025 nyarán történt meg. Ezzel összefüggésben: a szükséges források az eredeti költségvetésben céltartalékba helyezett és elkülönített összeg felszabadításra került.

Összességében a költségvetés módosítása a tényleges gazdálkodási folyamatokhoz való alkalmazkodást szolgálja, és biztosítja, hogy az önkormányzat működése továbbra is átlátható és jogszabályszerű maradjon.