

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2026. június 25. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) rendeletének módosítására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Lenténé Péva Anna pénzügyi irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes

Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság

Melléklet: 1 db. rendelet-tervezet

Ügyiratszám: I/ 238-10/2026.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 4/2026. (II.20.) rendeletben a települési önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **3.531.157.187 Ft**-ban állapította meg. Jelen előterjesztés tartalmazza a Képviselő-testületi és a Polgármesteri döntéseket, a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság, valamint a Pénzügyi és gazdasági bizottság döntéseit, illetve azok tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásait. Magába foglalja továbbá a 2026. évi központi forrásokat érintő módosításokat, valamint tájékoztatást nyújt a Képviselő-testület számára az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásairól is.

Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A 2026. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 10.080.228 Ft-ot, kiegészítő szociális ágazati pótlék jogcímen 4.586.181 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely összeg a Polgári Szociális Központ intézményt illeti meg. A támogatást a személyi juttatások és járulékaikra szükséges fordítani.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	10 080 228	
Központosított előirányzatok	4 586 181	
Polgári Szociális Központ		
Személyi juttatások		9 140 875
Munkaadókat terhelő járulékok		939 353
Személyi juttatások		4 119 952
Munkaadókat terhelő járulékok		466 229

A 2026. évi költségvetési törvény alapján az esélyteremtési illetményrész támogatása jogcímen 30.079.641 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely összeg a Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézményt illeti meg. A támogatást a személyi juttatások és járulékaire szükséges fordítani.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	30 079 641	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		26 619 158
Munkaadókat terhelő járulékok		3 460 483
A központi költségvetési törvény IX. fejezete alapján pedagógus béremelés kiegészítő támogatása jogcímen 4.993.800 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely összeg a Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézményt illeti meg. A támogatást a személyi juttatások és járulékaire szükséges fordítani. A fel nem használt 1.377.600 Ft összeg a Magyar Államkincstár részére visszautalásra kerül.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	4 993 800	
Központosított előirányzatok	-1 377 600	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		3 200 400
Munkaadókat terhelő járulékok		415 800
Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Az Önkormányzatnál az állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettség teljesítése szükséges a közteherbefizetés miatt a Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás, és a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ kapcsán. Előirányzat-módosítás szükséges mind bevételi, mind kiadási oldalon 63.539.000 Ft összegben.		
Önkormányzat		
Működési célú átadott pénzeszközök		63 539 000
Működési célú támogatás államh. belülről	63 539 000	
Önkormányzatunk otthonteremtési támogatás címen az intézmények által benyújtott igénylések alapján 33.362.821 Ft-ban részesült. A fenti összeg intézményi bontásban a jogosultak részére kiutalásra került.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államh. belülről	33 362 821	
Önkormányzat		
Személyi juttatások		6 957 154
Munkaadókat terhelő járulékok		1 948 005

Polgári Polgármesteri Hivatal		
Személyi juttatások		1 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok		280 000
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		10 161 760
Munkaadókat terhelő járulékok		2 845 293
Polgári Szociális Központ		
Személyi juttatások		3 446 533
Munkaadókat terhelő járulékok		965 029
Városgondnokság		
Személyi juttatások		2 833 503
Munkaadókat terhelő járulékok		793 380
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatások		1 665 753
Munkaadókat terhelő járulékok		466 411
Önkormányzatunk az ÉRV Zrt-vel szemben fennálló, a vízműtelep és a szennyvíztelep szivattyú felújítási munkáiról szóló számlatartozását, valamint a bérleti díjról szóló számlakövetelését kompenzálás útján érvényesíti, melynek összege a 2026. évi költségvetésben felújítási előirányzat között került megtervezésre. Szükséges a teljesítésnek megfelelően az előirányzat-módosítást elvégezni a következő kiadási és bevételi előirányzatok között.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	3 109 763	
Felújítás		-12 259 854
Felhalmozási kiadások		11 241 481
Dologi kiadások		4 128 136
Az önkormányzatok helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján felmerült fizetési kötelezettségét önkormányzatunk 2025. május hónapban teljesítette. Ez évben a 2025. évben teljesített 5.523.738 Ft összeg a nettó utalás keretében visszautalásra került. A fenti összeget javaslom a humánerőforrás céltartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államháztartáson belül	5 523 738	
<i>Humánerőforrás céltartalék</i>		5 523 738
Önkormányzatunk a „Mozgás Éjszakája 2025 Program” elszámolását követően 2026. évben 500.000 Ft támogatást kapott a Szabadidősport-Eseményszervezők Országos Szövetségtől. Előirányzat-módosítás szükséges a kiadási és a bevételi előirányzatok tekintetében.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államh. belülről	500 000	
<i>Általános tartalék</i>		500 000
Az Önkormányzatnak környezetvédelmi bírságként 2.852.514 Ft többletbevétele keletkezett. A fenti összegeket javaslom a környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésre elkülönített céltartalékba helyezni.		

Önkormányzat		
Közhatalmi bevételek	2 852 514	
<i>Környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejl.elkülönített céltartalék</i>		2 852 514
Önkormányzatunk biztosítók által fizetett kártérítés címén 435.044 Ft bevételben részesült. A fenti összegeket javasolom általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	435 044	
<i>Általános tartalék</i>		435 044
A 2026. évi országgyűlési választás költségeire 5.547.966 Ft támogatást kapott a választást lebonyolító Polgári Polgármesteri Hivatal, amelyet a választáskor felmerült költségekre fordíthatott.		
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Működési célú támogatás államh. belülről	5 547 966	
Személyi juttatások		4 259 479
Munkaadókat terhelő járulékok		618 357
Dologi kiadások		670 130
A Városgondnokság intézmény dologi kiadások előirányzat terhére 515.747 Ft-ot csoportosít át a felhalmozási kiadások előirányzatra a Városgondnokság épületében kialakításra kerülő internethálózat és telefonhálózat többlet költségéhez.		
Városgondnokság		
Dologi kiadások		-515 747
Felújítás		515 747
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézménynél 2022. évi 20 %-os bértámogatás elszámolásából 433.637 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Előirányzat-módosítás szükséges a teljesítésnek megfelelően a következő kiadási előirányzatok között.		
Ady Endre Művelődési Központ		
Dologi kiadások		-433 637
Működési célú átadott pénzeszközök		433 637
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézmény a költségvetés napi rendezvényen résztvevő gyermekeknek 43.640 Ft összegben vásárolt könyvet. Előirányzat-módosítás szükséges a dologi kiadások és a működési célú átadott pénzeszközök tekintetében.		
Ady Endre Művelődési Központ		
Dologi kiadások		-43 640
Működési célú átadott pénzeszközök		43 640
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény 2 fő hosszú távú közfoglalkoztatottra nyújtott be támogatási kérelmet ez évet érintően, 2026.03.01-től 2026.08.31-ig terjedő időszakra. A támogatás összege 2 062 692 Ft, a támogatás intenzitása 100 %-os. A támogatás a 2 fő személyi juttatásaira és járulékaikra fordítható.		

Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Működési célú támogatás államh. belülről	2 062 692	
Személyi juttatások		1 936 800
Munkaadókat terhelő járulékok		125 892
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény dologi kiadások előirányzat terhére tárgyi eszközök (informatikai eszköz egér, polcrendszer, beépített szekrény, mozgásfejlesztő, Lego, szőnyeg, sarokszekrény, fűnyíró, laminológép, sakkpalota készségfejlesztő) beszerzése céljából 1.531.380 Ft-ot csoportosít át a felhalmozási kiadások előirányzatra.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Felhalmozási kiadások		1 531 380
Dologi kiadások		-1 531 380
A Polgári Szociális Központ intézmény dologi kiadások előirányzat terhére tárgyi eszközök (irodaszék, mikrohullámú sütő) beszerzése céljából 48.449 Ft-ot csoportosít át a felhalmozási kiadások előirányzatra.		
Polgári Szociális Központ		
Felhalmozási kiadások		48 449
Dologi kiadások		-48 449
Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A Képviselő-testület a 84/2023. (VIII.31.) számú határozatában döntött az átmenetileg szabad pénzeszközök magyar állampapír vásárlással történő hasznosítására vonatkozóan. Az önkormányzat a Magyar Államkincstárnál magyar állampapírt 276.010.000 Ft összegben vásárolt, így kiadási és bevételi előirányzati jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges.		
A vásárolt értékpapírok beszerzési árában megtestesült kamattartalom összege 375.552 Ft, melyet a bevételi és a kiadási előirányzati jogcímenek szükséges módosítani.		
Önkormányzat		
Belföldi értékpapírok kiadásai		276 010 000
Belföldi értékpapírok bevételei	276 010 000	
Intézményi működési bevételek	375 552	
Dologi kiadások		375 552
A Képviselő-testület a 100/2025. (IX.25.) számú határozatában döntött a TOP_PLUSZ-1.2.1-21 Felhívásra vonatkozó támogatási kérelem benyújtásáról a Polgár-Tiszaújváros közötti kerékpárút tárgyában. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2025-00079 támogatási döntés alapján önkormányzatunk 133.167.996 Ft támogatásban részesült. Előirányzat-módosítás szükséges a következő bevételi és kiadási előirányzatok között.		
Önkormányzat		

Felhalmozási célú támogatás államh. belülről	133 167 996	
Felhalmozási kiadások		115 984 954
Dologi kiadások		17 183 042
A Képviselő-testület a 34/2026. (III.26.) számú határozatában döntött a Polgár, Munkácsy u. 4. szám alatti ingatlan vásárlással kapcsolatban. Az ingatlan vásárláshoz kapcsolatos fedezetet 15.000.000 Ft-ot a felhalmozási kiadásokra elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		15 000 000
<i>Céltartalék a felhalmozási kiadásokra</i>		-15 000 000
A Képviselő-testület a 39/2026. (IV.30.) számú határozatában döntött a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00058 sz. „Belterületi útfejlesztés Polgáron” megnevezésű projekthez kapcsolódó önerő biztosításáról. A pályázat megvalósításához szükséges önerő összegét bruttó 6.175.886 Ft-ot a felhalmozási kiadásokra elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		108 155
Felújítás		6 067 731
<i>Céltartalék a felhalmozási kiadásokra</i>		-6 175 886
A Képviselő-testület az 44/2026. (IV.30.) számú határozatában döntött az ingatlanok cseréjével kapcsolatos szerződés aláírásáról. A cserére kijelölt ingatlanok megállapított forgalmi értéke 32.000.000 Ft. Szükséges az előirányzat-módosítást elvégezni a következő bevételi és kiadási előirányzatok között.		
Önkormányzat		
Felhalmozási bevételek	32 000 000	
Felhalmozási kiadások		32 000 00
A Versenyképes Járások Program II. ütemén belül benyújtott pályázathoz önkormányzatunk 66.363.815 Ft támogatásban részesült. A pályázat keretében felújításra kerül a Polgár, Széchenyi Iskola és a Móricz utca útburkolata, valamint egészségügyi eszközök (fogászati panoráma röntgenkészülék, EKG készülék) és informatikai szerver eszköz kerül beszerzésre. A pályázat útburkolat felújításának nem támogatott részéhez szükséges saját forrás összege a Képviselő-testület 55/2026. (V.28.) számú határozata alapján biztosított. A bruttó 7.363.432 Ft összeget a felhalmozási kiadásokra elkülönített céltartalék biztosítja. A pályázat keretén belül beszerzésre került egészségügyi eszközök és az informatikai eszköz önerő összegét bruttó 3.343.043 Ft-ot a Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás biztosítja. Előirányzat-módosítás szükséges a következő bevételi és kiadási előirányzatok tekintetében.		
Önkormányzat		
Felújítás		7 363 432
<i>Céltartalék a felhalmozási kiadásokra</i>		-7 363 432
Felhalmozási kiadások		21 428 075

Felújítás		48 278 783
Felhalmozási célú támogatás államh. belülről	66 363 815	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 343 043	
Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (8) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 2/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Városgondnokság intézményvezető kérelmére a közfoglalkoztatási pályázathoz kapcsolódó fóliasátrak fűtésének személyi jellegű kiadásának fedezetére 502.650 Ft-ot biztosít a közfoglalkoztatási pályázat egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		450 000
Munkaadókat terhelő járulékok		52 650
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-502 650
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 3/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a József Attila Gimnázium 60. évfordulója alkalmából elültetett emlékfához elhelyezendő emléktábla vésésének fedezetére bruttó 99.000 Ft biztosít. A felmerült költség fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		99 000
<i>Általános tartalék</i>		-99 000
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (8) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 4/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Városgondnokság intézményvezető kérelmére a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó sövényvágó, ágvágó és lombfúvó eszközök többletköltségének fedezetére 65.000 Ft összeget biztosít a közfoglalkoztatási pályázat egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére.		
Városgondnokság		
Felhalmozási kiadások		65 000
Önkormányzat		
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-65 000
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (13) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.		

Az 5/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a TOP_PLUSZ-1.2.1-HB1-2025-00079 azonosítószámú projekthez kapcsolódó geodéziai felmérés elkészítéséhez szükséges saját forrás fedezetére 411.480 Ft összeget nyújt. A felmerült költség fedezetét a pályázatok előkészítésére és projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		411 480
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-411 480
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (8) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 6/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a közfoglalkoztatási pályázatokban nem szereplő, de a feladatok ellátásához szükséges (cirokseprű, fém szemeteslapát, sarokcsiszoló) eszközök költségének fedezetére 109.056 Ft összeget biztosít a közfoglalkoztatási pályázat egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		18 686
Dologi kiadások		90 370
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-109 056
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 7/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat az előző években megrendezett Hurka-pite Fesztiválok bemutató 10 db rövid videofelvétel készítés fedezetére bruttó 50.000 Ft biztosít. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		50 000
<i>Általános tartalék</i>		-50 000
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (8) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 8/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Városgondnokság intézményvezető kérelmére a közfoglalkoztatási pályázathoz kapcsolódó fóliasátrak fűtésének személyi jellegű kiadásának fedezetére 67.020 Ft-ot biztosít a közfoglalkoztatási pályázat egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		60 000
Munkaadókat terhelő járulékok		7 020
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-67 020

A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (8) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 9/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a szociális jellegű közmunkaprogram keretében beszerzésre kerülő tisztítószeres kiadásaira 71.213 Ft összeget biztosít a közfoglalkoztatási pályázat egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		71 213
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-71 213
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 10/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat tulajdonában lévő 4090 Polgár, Munkácsy Mihály u. 16. 1. emelet 2. ajtó lakásban felszerelt klímaberendezés megvásárlásának fedezetére bruttó 247.950 Ft biztosít. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		247 950
<i>Általános tartalék</i>		-247 950
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 11/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat az Ezüsthíd Tanoda által szervezett tanodák között szakmai nap étkezési kiadásainak fedezetére bruttó 159.648 Ft biztosít. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		114 286
Munkaadókat terhelő járulékok		39 648
Dologi kiadások		5 714
<i>Általános tartalék</i>		-159 648
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 12/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Folyáson megrendezésre kerülő Járási Polgárőr Nap alkalmából a kiemelkedően jó szolgálatot végző polgárőr részére kiosztandó utalvány kiadásának fedezetére bruttó 39.912 Ft biztosít. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		30 000
Munkaadókat terhelő járulékok		9 912
<i>Általános tartalék</i>		-39 912

A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (13) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 13/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a LIMNEUS projekt keretében 21 fő részére szállás kiadásának fedezetére 1.659.541 Ft-ot biztosít. A felmerült költség fedezetét a pályázatok előkészítésére és projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		982 000
Munkaadókat terhelő járulékok		412 141
Dologi kiadások		265 400
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-1 659 541
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 14/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a polgári Sporttelepen megrendezésre kerülő Védelmi nap kiadásainak (ajándék, étkezés) fedezetére bruttó 147.161 Ft-ot biztosít. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		115 875
Dologi kiadások		31 286
<i>Általános tartalék</i>		-147 161
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 15/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a polgári Sporttelepen megrendezésre kerülő Védelmi nap hangosításának kiadására bruttó 60.000 Ft-ot biztosít. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		60 000
<i>Általános tartalék</i>		-60 000
A 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (13) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 16/2026. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Versenyképes Járások II. ütemében felmerülő műszaki ellenőri kiadás fedezeteként bruttó 457.200 Ft-ot biztosít. A felmerült költség fedezetét a pályázatok előkészítésére és projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Felújítás		457 200
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-457 200

Polgár Város Önkormányzata a 4/2026. (II.20.) számú KT rendelet 15. § (8) bekezdése alapján a polgármester a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére a pályázatban nem szereplő, de a feladatok ellátásához szükséges kiadásokra átruházott hatáskörben hozott döntése alapján a 17/2026. sz. polgármesteri döntés szerint a szociális program dologi kiadásaira 867.007 Ft-ot, az értékteremtő program dologi kiadásaira 633.476 Ft-ot biztosít.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		1 500 483
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-1 500 483
Pénzügyi és gazdasági bizottság hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A bizottság a 26/2026. (III.25.) számú határozatában döntött a 2026. évi városüzemeltetési céltartalék felosztásáról. Ennek megfelelően az összegek jogcímenkénti rendezése szükséges.		
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Dologi kiadások		1 043 200
Városgondnokság		
Felújítás		538 980
Dologi kiadások		461 020
Önkormányzat		
<i>Városüzemeltetési céltartalék</i>		-2 043 200
A bizottság a 36/2026. (IV.29.) számú határozatában döntött a 2026. évi városüzemeltetési céltartalék felosztásáról. Ennek megfelelően az összegek jogcímenkénti rendezése szükséges.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		200 660
Városgondnokság		
Dologi kiadások		2 316 992
Felhalmozási kiadások		3 500 755
Felújítás		2 186 940
Önkormányzat		
<i>Városüzemeltetési céltartalék</i>		-8 205 347

Humánfeladatok és ügyrendi bizottság hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A bizottság a 64/2026. (III.24.) számú határozatában döntött a sportszervezetek 2026. évi önkormányzati támogatására szolgáló céltartalék felosztásáról. A rendelkezésre álló keretből a Polgári Városi Sportegyesület 11.294.400 Ft, a Power World Gym Fitness Sportegyesület 460.000 Ft, a FUKU-DO Sportegyesület 1.400.000 Ft támogatásban részesül. Ez alapján az összegek jogcímre történő rendezése szükséges.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz-átadás államh. kívülre		13 154 400
<i>Céltartalék a sportszervezetek támogatására</i>		-13 154 400
A bizottság a 65/2026. (III.24.) számú határozatában döntött a sportszervezetek 2026. évi önkormányzati támogatására szolgáló céltartalék felosztásáról. A rendelkezésre álló keretből a Polgári Városi Sportegyesület 1.956.000 Ft, támogatásban részesül a rekortán futópálya karbantartási költségeinek fedezetére. Ez alapján a fenti összeg jogcímre történő rendezése szükséges.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz-átadás államh. kívülre		1 956 000
<i>Céltartalék a sportszervezetek támogatására</i>		-1 956 000
A bizottság a 66/2026. (III.24.) számú határozatában döntött a civil szervezetek 2026. évi önkormányzati támogatására szolgáló céltartalék felosztásáról. A rendelkezésre álló keretből a Polgári Önkéntes Tűzoltó Egyesület 450.000 Ft, a Polgári Polgárőr Egyesület 700.000 Ft, az Élet Virága Egészségvédő Egyesület 350.000 Ft, a Magyar Vöröskereszt Helyi Szervezete 200.000 Ft, a Polgári Őszi rózsza Nyugdíjas Egyesület 350.000 Ft, a Polgáriak a Városért Egyesület 500.000 Ft, a Polgári Roma Hagyományörző Zene- és Tánc Egyesület 250.000 Ft és a Polgári Mazsorett és Táncegyesület 367.290 Ft támogatásban részesül. Ez alapján az összegek jogcímre történő rendezése szükséges.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz-átadás államh.kívülre		3 167 290
<i>Céltartalék a non-profit szervezetek támogatására</i>		-3 167 290

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az általános tartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	19 616 001
-„Mozgás Éjszakája 2025 Program” támogatás	500 000
-Biztosító által fizetett kártérítés összege	435 044
-emléktábla vésésének fedezetére a 3/2026. Pm. határozat szerint	-99 000
-előző évi Hurka-pite Fesztiválokat bemutató videofelvétel készítésének fedezete a 7/2026.Pm. határozat alapján	-50 000
-önkormányzati lakásban klímaberendezés fedezete a 10/2026. Pm. határozat alapján	-247 950
-Ezüsthíd Tanoda szakmai nap étkezési költsége a 11/2026. Pm. határozat alapján	-159 648
-Járási Polgárőr Nap alkalmából utalvány fedezete a 12/2026. Pm. határozat alapján	-39 912
-Védelmi nap ajándék, étkezés költsége a 14/2026. Pm. határozat alapján	-147 161
-Védelmi nap hangosítás költsége a 15/2026. Pm. határozat alapján	-60 000
Az általános tartalék összege:	19 747 374

A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	25 400 000
- geodéziai felmérés saját forrás fedezete az 5/2026. Pm. határozat alapján	-411 480
-LIMNEUS projekt 21 fő részére szállásköltség a 13/2026. Pm. határozat alapján	-1 659 541
-Versenyképes Járások II. ütem műszaki ellenőri díj a 16/2026. Pm. határozat alapján	-457 200
A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék összege:	22 871 779

A felhalmozási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	101 797 638
-ingatlan vásárlás 34/2026. Kt. hat. szerint	-15 000 000
-„Belterületi útfejlesztés Polgáron” önerő a 39/2026. Kt. határozat szerint	-6 175 886
-Széchenyi Iskola és Móricz utca útburkolat-felújítás saját forrás fedezete az 55/2026. Kt. határozat szerint	-7 363 432
A felhalmozási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	73 258 320

A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	10 000 000
- személyi jellegű kiadás fedezetére biztosított összeg a 2/2026. Pm. határozat alapján	-502.650
- közfoglalkoztatási eszközök támogatáson felüli összeg a 4/2026. Pm. határozat alapján	-65 000
- közfoglalkoztatási kiadások támogatáson felüli összeg a 6/2026. Pm. határozat alapján	-109 056
- személyi jellegű kiadás fedezetére biztosított összeg a 8/2026. Pm. határozat alapján	-67 020
-szociális program tisztítószer beszerzés a 9/2026. Pm. határozat alapján	-71 213
-dologi kiadások fedezete 17/2026. Pm. határozat alapján	-1 500 483
A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	7 684 578

A humánerőforrás céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	44 397 127
- 2025. évi fizetési kötelezettség visszautalása	5 523 738
A humánerőforrás céltartalék összege:	49 920 865

A környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejl. elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	10 460 840
- környezetvédelmi bírság bevétele	2 852 514
A környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejl. elkülönített céltartalék összege:	13 313 354

A sportszervezetek támogatására elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	15 110 400
- sportszervezetek támogatására biztosított összeg a 64/2026. (III.24.) számú bizottsági határozat alapján	-13 154 400
- sportszervezetek támogatására biztosított összeg a 65/2026. (III.24.) számú bizottsági határozat alapján	-1 956 000
A sportszervezetek támogatására elkülönített céltartalék összege:	0

A non-profit szervezetek támogatására elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	3 167 290
- non-profit szervezetek támogatására biztosított összeg a 66/2026. (III.24.) számú bizottsági határozat alapján	-3 167 290
A non-profit szervezetek támogatására elkülönített céltartalék összege:	0

A városüzemeltetési céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	30 000 000
-a 26/2026. (III.25.) bizottsági határozat felújítási kiadásokra felhasználható előirányzata	-2 043 200
-a 36/2026. (IV.29.) bizottsági határozat felújítási kiadásokra felhasználható előirányzata	-8 205 347
A városüzemeltetési céltartalék összege:	19 751 453

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek. Ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei **676.556.194 Ft**-tal növekednek, **4.207.713.381 Ft** összegben kerülnek elfogadásra.

Kérem a **Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és a rendelet módosítását elfogadni szíveskedjenek.

Polgár, 2026. június 18.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

**Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló
4/2026. (II.20.) rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a képviselő-testületi és a polgármesteri döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése, mely magában foglalja a 2026. évi központi forrásokat érintő módosításokat, valamint tájékoztatást nyújt a képviselő-testület számára az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásairól is.

[2] Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2024. (X.10.) önkormányzati rendelet 5. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Polgár Város Önkormányzatának Pénzügyi és gazdasági bizottsága, valamint Humán feladatok és ügyrendi bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 4.207.713.381 Ft-ban állapítja meg. Ebből az önkormányzat költségvetési támogatásának működési célú összege 1.169.970.040 Ft. (A bekezdésben megállapított bevételi főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, illetve kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.)”

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 4.207.713.381 Ft-ban állapítja meg. A megállapított kiadási főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, illetve kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.)”

3. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés a)-f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A települési önkormányzat összevont, 2026. évi működési és fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület az alábbiak szerint szabályozza:)

- „a) Működési előirányzatok összesen 3.015.418.978 Ft ezen belül:
- b) személyi jellegű kiadások: 1.498.801.849 Ft
- c) munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 187.258.579 Ft
- d) dologi jellegű kiadások és egyéb folyó kiadások: 737.304.692 Ft

- e) működési célú átadott pénzeszközök: 326.159.135 Ft
- f) egyéb működési célú kiadások: 223.894.723 Ft”

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdés a)-b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat összevont felújítási és felhalmozási kiadásainak összege 511.169.154 Ft, ezen belül:

- a) a beruházási kiadások: 236.436.033 Ft
- b) a felújítási kiadások: 254.733.121 Ft

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 6. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Az önkormányzat egyéb - 5. § (1) és 6. § (1) bekezdésében megállapított előirányzatokba nem tartozó (hitelek, rövid lejáratú értékpapírok kiadási előirányzata, kölcsönnyújtás előirányzata, finanszírozási előleg) kiadásainak előirányzata: 681.125.249 Ft”

5. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 7. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat összesített tartaléka:)

- „a) Általános tartalék: 19.747.374 Ft, ebből az EU projektek megvalósítására 0 Ft
- b) Céltartalékok: 204.147.349 Ft”

6. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdés a)–h) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A települési önkormányzat költségvetési hiánya)

- „a) Működési célú költségvetési bevételek összesen: 2.676.604.079 Ft
- b) Működési célú költségvetési kiadások összesen: 3.015.418.978 Ft
- c) Működési célú költségvetési egyenleg: -338.814.899 Ft
- d) Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen: 286.251.469 Ft
- e) Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen: 511.169.154 Ft
- f) Felhalmozási célú költségvetési egyenleg: - 224.917.685 Ft
- g) Működési célú finanszírozási bevételek összesen: 1.083.732.187 Ft
- h) Működési célú finanszírozási kiadások összesen: 667.835.789 Ft”

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 8. § (1) m pont ma) és mb) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A települési önkormányzat költségvetési hiánya)

- „ma) ebből működési célú hiány/többlet: -338.814.899 Ft
- mb) ebből felhalmozási célú hiány: -224.917.685 Ft”

7. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdés b) és c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- | | | |
|----|--|-----------|
| b) | Közfoglalkoztatottak éves létszáma: | 117,34 fő |
| c) | Duális képzésben résztvevő tanulók létszáma: | 16 fő |

8. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 14. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A települési önkormányzat költségvetési szerveinek intézményfinanszírozását a Képviselő-testület 1.515.406.517 Ft-ban határozza meg. (Intézményenkénti részletezése az 1. mellékletben található.)”

9. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.20.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

Ez a rendelet 2026.-án lép hatályba.

Polgár, 2026. június 25.

Tóth József
polgármester

dr. Sivák Anita
jegyző

A rendelet kihirdetése megtörtént
Polgár, 2026.....hó napján.

dr. Sivák Anita
jegyző