



Polgárdi Város Önkormányzata
8154 Polgárdi, Batthyány u. 132.
Tel. /Fax.: 22/576-230
E-mail: onkormanyzat@polgardi.hu

Az előterjesztés tárgya: Javaslat az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására.

Az előterjesztést készítette: Fisi Krisztina pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés a következő jogszabályokon alapul:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet
- Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 10/2017. (V.3.) önkormányzati rendelete a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról

Az ülés nyilvánossága: nyílt

Döntéshez szükséges szavazati arány: minősített többség {Mötv. 50.§}

Véleményező szakbizottság: Pénzügyi Bizottság, Szociális Bizottság, Ügyrendi Bizottság, Kulturális Bizottság

Az ülés időpontja: 2026. március ...

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte

dr. Zaccaria Beáta Lea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. március 11. napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglaltaknak eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendeletervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

1. jogszabályi háttér

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Tekintettel arra, hogy Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta, a rendelet-tervezet Képviselő-testület részére történő benyújtásának határideje 2026. február 15. napja.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

2. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése (2-7. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege 1 991 898 ezer forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.1.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

adatok ezer forintban

Kiemelt bevételi előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (normatív támogatások)	838 494	42,1 %
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0 %
Közhatalmi bevétel	651 500	32,7 %
Intézményi működési bevétel	71 076	3,57 %
Felhalmozási bevétel	40 000	2,01 %
Működési célú átvett pénzeszköz	70 599	3,54 %
Hitel pénzügyi vállalkozástól	150 000	7,53 %
Államháztartási megelőlegezés	30 000	1,51 %
Előző évi maradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	140 229	7,04 %
Összes bevétel:	1 991 898	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt

- az előző évi maradvány és
- a működési célú támogatásértékű bevételek képezi.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Működési célú támogatásértékű bevétel: Normatív támogatás: 838 494 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 ezer Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembevételre:

- a) adók,
 - helyi adók: 640 500 ezer Ft,
 - átengedett központi adó (gépjárműadó): 0 Ft.
- b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 11 000 ezer Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a) a bérleti díj bevételek: 7 560 ezer Ft,
- b) az intézményi térítési díjak: 12 000 ezer Ft + áfa.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- a) a NEAK-tól a gyermekorvosi ellátás finanszírozására biztosított 21 000 ezer Ft támogatás,
- b) a NEAK-tól az ifjúság egészségügyi gondozására: 293 ezer Ft finanszírozási összeg.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül 140 229 ezer Ft maradvány került tervezésre.

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1 089 093 ezer Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 902 805 ezer Ft,

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a) a működési bevételek összege: 1 811 669 ezer Ft
- b) a felhalmozási bevételek összege: 180 229 ezer Ft.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6.§ (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2026. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	1 552 901	77,96 %
Felhalmozási kiadás	233 435	11,72 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	150 000	7,53 %
Hitel törlesztés	25 000	1,26 %
Áht-n belüli megelőlegezések visszatérítése	30 562	1,53 %
Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülré	0	0,00 %
Tartalék	0	0,00 %
Összes kiadás	1 991 898	100 %

A rendelet-tervezet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 1 182 138 ezer Ft,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 796 760 ezer Ft
 - c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 13 000 ezer Ft
- összegeben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	690 128	34,65 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	97 308	4,89 %
Dologi jellegű kiadások	711 643	35,73 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000	0,65 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	722	0,04 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	40 100	2,01 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	150 000	7,53 %
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	30 562	1,53 %
Összes működési kiadás	1 733 463	87,03 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások, és
 - b) a személyi jellegű kiadások
- jelentik.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadásai,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a zöldterület - kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	198 688	9,97 %
Felújítások	34 747	1,74 %
Beruházási hitel törlesztés	25 000	1,26 %
Beruházási kölcsön	0	0,00 %
Összes felhalmozási kiadás	258 435	12,97 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A.§ (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 78 206 ezer Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 78 206 ezer Ft hiány összeggel került tervezésre.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással

megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzatnak 2026. évben, Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

2.5. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az önkormányzat tartalékkerete:

- | | |
|------------------------|------------|
| a) általános tartalék: | 0 Ft, |
| b) céltartalék: | 0 ezer Ft. |

3. A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetése (8-11. §)

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2026. évben 255 907 ezer Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 189 213 ezer Ft összegben.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése (12-15. §)

A rendelet-tervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését. Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 1 944 988 ezer Ft.

5. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde költségvetése (16-19. §)

Az óvoda költségvetési főösszege 439 525 ezer Ft. A finanszírozás összege 435 416 ezer Ft.

6. A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése (20-23. §)

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszege 2026. évben 21 052 ezer Ft. A finanszírozás összege: 20 583 ezer Ft.

7. A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetése (24-27. §)

A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetési főösszege 2026. évben 102 229 ezer Ft. A finanszírozás összege 80 168 ezer Ft.

8. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (28-33. §)

Az Áht. rendelkezései alapján a rendelet-tervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre, az átcsoportosítás lehetőségére, valamint az intézményvezetők és gazdasági szervezet közötti munkamegosztásra és felelősségre.

9. Egyéb rendelkezések (34-37. §)

A rendelet-tervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelet-tervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

III. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2025. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabályalkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiekben ismertetettek szerint elkészített, az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Polgárdi, 2026. február 13.

Tisztelettel:

Nyikos László sk.
polgármester

Polgárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Polgárdi Város Önkormányzata a kötelező és önként vállalt feladatai finanszírozása, a kiegyensúlyozott éves gazdálkodás fenntartása, a helyi közszolgáltatások színvonalának biztosítása, a tervezhető és működtethető feladatellátás, valamint a városi fejlesztési elképzelések pénzügyi megalapozása érdekében költségvetési rendeletet alkot.

[2] Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága, Szociális Bizottsága, Ügyrendi Bizottsága és Kulturális Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Polgárdi Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Polgárdi Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az önkormányzat irányítása alá tartozó következő költségvetési szervekre terjed ki:

- a) Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde,
- b) Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár,
- c) Polgárdi Szociális Intézmény.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszegét 1 991 898 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1 991 898 ezer forintban állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 838 494 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 70 599 ezer Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 651 500 ezer Ft-ban, ebből kommunális adó 60 000 ezer Ft, iparűzési adó 580 000 ezer Ft, egyéb közhatalmi bevétel 11 000 ezer Ft,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 71 076 ezer Ft-ban,

- e) a felhalmozási bevételek összegét 40 000 ezer Ft-ban,
- f) a felhalmozási célú támogatás 0 Ft-ban,
- g) államháztartáson belüli megelőlegezés 30 000 Ft-ban,
- h) az előző évi maradvány összegét 140 229 ezer Ft-ban,
- i) a folyószámlahitel összegét 150 000 ezer Ft-ban,
- j) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételeit 1 089 093 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok bevételeit 902 805 ezer Ft-ban határozza meg.

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások költségvetési összegét 1 552 901 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 690 128 ezer Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 97 308 ezer Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 711 643 ezer Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban,
 - ae) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belül összegét 722 ezer Ft-ban,
 - af) működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívül összegét 40 100 ezer Ft-ban
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 233 435 ezer Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 198 688 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 34 747 ezer Ft-ban,
- c) a kölcsönök áht-n kívülre 150 000 ezer Ft-ban,
- d) a beruházási hitel kiadások összegét 25 000 ezer Ft-ban
- e) elvonások, befizetések összegét 0 Ft-ban,
- f) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 30 562 ezer Ft-ban,
- g) egyéb felhalmozási célú támogatás Áht-n belülre Ft-ban,
- h) céltartalék összegét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 182 138 ezer Ft-ban,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 796 760 ezer Ft-ban,
- c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban határozza meg.

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli-

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 81 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 76 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 3 főben határozza meg.

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék összegét az alábbiak szerint határozza meg.

- a) általános tartalék: 0 Ft,
- b) céltartalék: 0 Ft.

4. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

8. §

A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetési főösszegét 255 907 ezer Ft-ban állapítja meg.

9. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2026. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a

- a) működési célú támogatásértékű bevétel összegét 235 636 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevétel összegét 7 700 ezer Ft-ban,
- c) az előző évi maradvány összegét 571 ezer Ft-ban,
- d) működésre átvett pénzeszköz 12 000 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 236 207 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 19 700 ezer Ft-ban, az államigazgatási feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg.

10. §

(1) A képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a

- a) működési kiadások összegét 255 221 ezer Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 189 213 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 26 574 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 39 434 ezer Ft-ban határozza meg.
- b) a felhalmozási kiadás összegét 686 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 237 308 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 686 ezer Ft-ban, az államigazgatási feladatok kiadási összegét 17 913 ezer Ft-ban határozza meg.

11. §

(1) A képviselő-testület a Polgárdi Polgármesteri Hivatal 2026. évre – közfoglalkoztatottak nélküli -

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 23 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 19 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

5. Az önkormányzat saját költségvetése

12. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját 2026. évi költségvetési főösszegét 1 944 988 ezer forintban állapítja meg.

13. §

- (1) Az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból
- a) a normatív támogatás összegét 838 494 ezer Ft-ban,
 - b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 58 599 ezer Ft-ban,
 - c) a közhatalmi bevételek összegét 651 500 ezer Ft-ban,
 - d) az intézményi működési bevételek összegét 37 395 ezer Ft-ban,
 - e) a felhalmozási bevételek összegét 40 000 ezer Ft-ban,
 - f) a felhalmozási célú támogatások összegét 0 ezer Ft-ban,
 - g) a kölcsön pénzügyi vállalkozástól összegét 150 000 Ft-ban,
 - h) az előző évi maradvány összegét 139 000 ezer Ft-ban,
 - i) a beruházási hitel összegét 0 ezer Ft-ban,
 - j) a államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 30 000 Ft-ban határozza meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből
- a) a kötelező feladatok bevételeit 1 047 093 ezer Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételeit 897 895 ezer Ft-ban,
 - c) állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 0 Ft-ban határozza meg.

14. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből
- a) működési kiadások összegét 1 521 770 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 148 473 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 21 805 ezer Ft-ban
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 525 867 ezer Ft-ban,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban,
 - ae) az intézmények üzemeltetési kiadásainak összegét 771 803 ezer Ft-ban,
 - af) a társadalmi és egyéb szervezetek támogatási kiadásainak összegét 40 100 ezer Ft-ban,
 - ag) a működési célú pénzeszköz átadás kiadási összegét 722 ezer Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások összegét 217 656 ezer Ft-ban, melyből
 - ba) a beruházási kiadások összegét 183 036 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítási kiadások összegét 34 620 ezer Ft-ban,
 - c) a felhalmozási kölcsönök törlesztés összegét 25 000 ezer Ft-ban,
 - d) a kölcsön áht-n kívülről összegét 150 000 ezer Ft-ban,
 - e) elvonások, befizetések összegét 0 Ft-ban,
 - f) az áht-n belüli megelőlegezések visszafizetési kötelezettségét 30 562 ezer Ft-ban,
 - g) egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülre 0 ezer Ft-ban,
 - h) céltartalék összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadásainak összegét 1 123 365 ezer Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 808 623 ezer Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 13 000 ezer Ft-ban határozza meg.

15. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli – 2026. évre vonatkozó
- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 11 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 10 főben határozza meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát főben határozza meg.

6. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde költségvetése

16. §

A képviselő-testület a Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda) 2026. évi költségvetési főösszegét 439 525 ezer forintban állapítja meg.

17. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 435 416 ezer Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 3 810 ezer Ft-ban, maradvány összegét 26 ezer Ft-ban, működésre átvett pénzeszköz összegét 0 Ft-ban, felhalmozási bevételét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 426 952 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 12 573 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 439 525 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

18. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 426 962 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 290 645 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 40 572 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 95 735 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 12 573 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvoda kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 426 952 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 12 573 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

19. §

(1) A képviselő-testület az Óvoda – közfoglalkoztatottak nélküli – 2026. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 38 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 38 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Óvodában foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

7. A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

20. §

A képviselő-testület a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban: Művelődési Ház és Könyvtár) 2026. évi költségvetési főösszegét 21 052 ezer forintban állapítja meg.

21. §

(1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési szerv 2026. évi kiemelt előirányzatunkénti költségvetési bevételeiből

- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 20 583 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevételek összegét 200 ezer Ft-ban,
- c) maradvány összegét 269 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 20 852 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 200 ezer Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 21 052 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

22. §

(1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 19 424 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 11 620 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 1 635 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 6 169 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 1 628 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár kiadásai közül a kötelező feladatok kiadási összegét 21 052 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

23. §

(1) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtár – közfoglalkoztatottak nélküli - 2026. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 2 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Művelődési Ház és Könyvtárban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

8. A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetése

24. §

A képviselő-testület a Polgárdi Szociális Intézmény (a továbbiakban: PSZI) 2026. évi költségvetési főösszegét 102 229 ezer forintban állapítja meg.

25. §

(1) A képviselő-testület a PSZI költségvetési szerv 2026. évi kiemelt előirányzatunkénti költségvetési bevételeiből

- a) a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 80 168 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevételek összegét 21 971 ezer Ft-ban,
- c) maradvány összegét 90 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 101 337 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 892 Ft-ban, állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 102 229 ezer Ft-ban, felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

26. §

(1) A képviselő-testület a PSZI 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 101 337 ezer Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 50 177 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók összegét 6 722 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 44 438 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 892 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 97 337 ezer Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 892 ezer Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

27. §

(1) A képviselő-testület a PSZI – közfoglalkoztatottak nélküli - 2026. évre vonatkozó

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 8 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 7 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a PSZI-ben foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

9. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

28. §

(1) A képviselő-testület által a társadalmi szervezetek támogatására biztosított 13. melléklet szerinti összegű „egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre” előirányzat felhasználására az önkormányzati támogatásokról szóló 6/2018. (V.2.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: támogatási rendelet) szabályait kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület a 100%-os támogatási intenzitású pályázatok, valamint azon pályázatok esetén, amelyekhez a szükséges önerőt a képviselő-testület a költségvetési rendeletben az adott pályázattal összefüggő célra biztosította, a pályázat benyújtásával kapcsolatos döntés hatáskörét a polgármesterre átruházza.

(3) A képviselő-testület a legfeljebb tízmillió forint önerőt igénylő alacsonyabb támogatási intenzitású pályázatok benyújtásával kapcsolatos döntés hatáskörét a polgármesterre ruházza, és az ilyen pályázatok benyújtásához szükséges önerő mértékéig a polgármesterre átruházza a tartalék feletti rendelkezési jogot.

(4) Az e rendeletben nem tervezett, év közben keletkező - célhoz nem kötött - forrás felhasználásáról a polgármester tizenötmillió forint értékhatárig dönthet, a képviselő-testület utólagos, legkésőbb a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával történő tájékoztatása mellett.

29. §

(1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai módosítására, valamint költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármestert felhatalmazza.

(2) Az előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként a képviselő-testület módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait a gazdasági vezető ellenjegyzésével megemelheti, a kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

30. §

A 32–33. § alapján átruházott hatáskörben hozott döntés a tárgyévet követő években többletkiadással nem járhat. Az átruházott hatáskörű jogkör a tárgyévet követő évre vonatkozó költségvetési rendelet hatályba lépéséig gyakorolható. Az átruházott hatáskör gyakorlására felhatalmazott szerv a döntésről a képviselő-testületet a következő ülésén tájékoztatja.

10. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

31. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési fedezetet igénylő, határozati szintű döntéseit a forrás megjelölésével hozza meg, amely javaslatok kizárólag a Pénzügyi Bizottság véleményezésével terjeszthetők a képviselő-testület elé.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv köteles betartani.

(3) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek pénzellátásáról finanszírozási szükségletüknek megfelelően a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendeletben jóváhagyott támogatás összegéig.

32. §

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, a polgármester, az alpolgármesterek részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 275 000 Ft/fő. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde, a Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Polgárdi Szociális Intézmény foglalkoztatottjainak részére, továbbá az önkormányzatnál egészségügyi szolgálati jogviszonyban állók részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 200 000 Ft/fő. Az önkormányzattal és hivatalával munkaviszonyban álló foglalkoztatottak részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 100 000 Ft/fő.

33. §

(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az alapadatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A Polgármesteri Hivatal által a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önkormányzat nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önkormányzat költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

11. Beszerzésekkel kapcsolatos rendelkezések

34. §

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszerzései tekintetében a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) hatálya alá nem tartozó beszerzéseknél a Polgárdi Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének beszerzési – anyag, és eszközgazdálkodásról szóló szabályzatában foglaltakat, míg a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén a Kbt. szabályait kell alkalmazni.

12. A rendelet mellékletei

35. §

A képviselő-testület

- a) az önkormányzat központi normatív támogatását a rendelet 1. melléklete szerint,
- b) az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatását a rendelet 2. melléklete szerint,
- c) a fejlesztési célú kiadásokat a rendelet 3. melléklete szerint,
- d) a több éves kihatással járó kiadásokat a rendelet 4. melléklete szerint,
- e) a költségvetésben kimutatott hiány finanszírozásának módját a rendelet 5. melléklete szerint,
- f) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a rendelet 6. melléklete szerint,
- g) az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet a rendelet 7. melléklete szerint,
- h) az önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásainak tervezett mértékét a rendelet 8. melléklete szerint,
- i) a finanszírozási ütemtervet a rendelet 9. melléklete szerint,
- j) az adósságot és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát kimutató mérleget a rendelet 10. melléklete szerint
- k) az Európai Unió forrásból finanszírozott projekteket a rendelet 11. melléklete szerint,
- l) az önkormányzat 2026. évi költségvetésének létszámkeretét a rendelet 12. melléklete szerint,
- m) a társadalmi szervezetek 2026. évi támogatását a rendelet 13. melléklete szerint,
- n) az önkormányzat 2026-2027-2028-2029. évi gördülő tervezését a rendelet 14. melléklete szerint határozza meg.

13. Záró rendelkezések

36. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

37. §

A jóváhagyott előirányzatok 2026. január 1-től alkalmazhatók. Az átmeneti gazdálkodás adatai a költségvetési rendelet részét képezik.

Részletes indokolás

Az 1–37. §-hoz és az 1–14. mellékletéhez

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

1. jogszabályi háttér

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Tekintettel arra, hogy Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta, a rendelet-tervezet Képviselő-testület részére történő benyújtásának határideje 2026. február 15. napja.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

1. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése (2-7. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege 1 991 898 ezer forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.1.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

adatok ezer forintban

Kiemelt bevételi előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (normatív támogatások)	838 494	42,1 %
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0 %
Közhatalmi bevétel	651 500	32,7 %
Intézményi működési bevétel	71 076	3,57 %
Felhalmozási bevétel	40 000	2,01 %
Működési célú átvett pénzeszköz	70 599	3,54 %
Hitel pénzügyi vállalkozástól	150 000	7,53 %
Államháztartási megelőlegezés	30 000	1,51 %
Előző évi maradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	140 229	7,04 %
Összes bevétel:	1 991 898	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt

- az előző évi maradvány és
- a működési célú támogatásértékű bevételek képezi.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Működési célú támogatásértékű bevétel: Normatív támogatás: 838 494 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 ezer Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembevételre:

- a) adók,
- helyi adók: 640 500 ezer Ft,

- átengedett központi adó (gépjárműadó): 0 Ft.

b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 11 000 ezer Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

a) a bérleti díj bevételek: 7 560 ezer Ft,

b) az intézményi térítési díjak: 12 000 ezer Ft + áfa.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre:

a) a NEAK-tól a gyermekorvosi ellátás finanszírozására biztosított 21 000 ezer Ft támogatás,

b) a NEAK-tól az ifjúság egészségügyi gondozására: 293 ezer Ft finanszírozási összeg.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül 140 229 ezer Ft maradvány került tervezésre.

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

a) a kötelező feladatok bevételei: 1 089 093 ezer Ft,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 902 805 ezer Ft,

A rendelet-tervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

a) a működési bevételek összege: 1 811 669 ezer Ft

b) a felhalmozási bevételek összege: 180 229 ezer Ft.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6.§ (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások,

felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2026. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	1 552 901	77,96 %
Felhalmozási kiadás	233 435	11,72 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	150 000	7,53 %
Hitel törlesztés	25 000	1,26 %
Áht-n belüli megelőlegezések visszatérítése	30 562	1,53 %
Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n belülre	0	0,00 %
Tartalék	0	0,00 %
Összes kiadás	1 991 898	100 %

A rendelet-tervezet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 1 182 138 ezer Ft,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 796 760 ezer Ft
 - c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 13 000 ezer Ft
- összegben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes

		kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	690 128	34,65 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	97 308	4,89 %
Dologi jellegű kiadások	711 643	35,73 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000	0,65 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	722	0,04 %
Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	40 100	2,01 %
Hitel törlesztés pénzügyi vállalkozásnak	150 000	7,53 %
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	30 562	1,53 %
Összes működési kiadás	1 733 463	87,03 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások, és
 - b) a személyi jellegű kiadások
- jelentik.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadásai,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a zöldterület - kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva

Beruházások	198 688	9,97 %
Felújítások	34 747	1,74 %
Beruházási hitel törlesztés	25 000	1,26 %
Beruházási kölcsön	0	0,00 %
Összes felhalmozási kiadás	258 435	12,97 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A.§ (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 78 206 ezer Ft többlet,
- felhalmozási cél szerint: 78 206 ezer Ft hiány összeggel került tervezésre.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzatnak 2026. évben, Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

2.5. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az önkormányzat tartalékkerete:

- | | |
|------------------------|------------|
| a) általános tartalék: | 0 Ft, |
| b) céltartalék: | 0 ezer Ft. |

3. A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetése (8-11. §)

A Polgárdi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2026. évben 255 907 ezer Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 189 213 ezer Ft összegben.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése (12-15. §)

A rendelet-tervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését.

Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 1 944 988 ezer Ft.

5. A Polgárdi Eszterlánc Óvoda és Bölcsőde költségvetése (16-19. §)

Az óvoda költségvetési főösszege 439 525 ezer Ft. A finanszírozás összege 435 416 ezer Ft.

6. A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése (20-23. §)

A Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési főösszege 2026. évben 21 052 ezer Ft. A finanszírozás összege: 20 583 ezer Ft.

7. A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetése (24-27. §)

A Polgárdi Szociális Intézmény költségvetési főösszege 2026. évben 102 229 ezer Ft. A finanszírozás összege 80 168 ezer Ft.

8. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (28-33. §)

Az Áht. rendelkezései alapján a rendelet-tervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre, az átcsoportosítás lehetőségére, valamint az intézményvezetők és gazdasági szervezet közötti munkamegosztásra és felelősségre.

9. Egyéb rendelkezések (34-37. §)

A rendelet-tervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelet-tervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

1. Előzetes hatásvizsgálat

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2025. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabályalkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összege	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1	1.1.1. Info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - ellismert hivatali létszám alapján	ellismert hivatali létszám	9 280 000	21,56	200 076 800	9 761 000	210 447 160
2	1.1.1. Info 2	1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0		200 076 800	0	210 447 160
3	1.1.1. Info 3	1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		200 076 800	0	210 447 160
4	2001.01.01	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	9 280 000		200 076 800	9 761 000	210 447 160
5	1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		13 967 200	26 000	13 967 200
6	2001.01.02	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	0		13 967 200	0	13 967 200
7	2001.01.03	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		24 984 000	0	24 984 000
8	1.1.4. Info	Településüzemeltetés - közteremtő támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		0	0	0
9	2001.01.04	Településüzemeltetés - közteremtő támogatása	forint	0		0	0	0
10	1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			8 542 660		8 542 660
11	2001.01.05	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			8 542 660		8 542 660
12	1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			19 126 800		19 126 800
13	2001.01.06	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			19 126 800		19 126 800
14	1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			1 448 400		1 448 400
15	2001.01.07	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		1 448 400	2 550	1 448 400
16	2001.01.08	Nem közművel összevontított háztartási szennyvíz	köbméter		2 000	3 000 000		3 000 000
17	2001.01.09	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0	2	0
18	01.jan	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				271 145 860		281 516 220
1.2.1. Óvodaműködési támogatás								
19	1.2.1.1.	Óvodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási	fő	172 374	228	39 301 272	172 374	39 301 272
20	1.2.1.2.	Óvodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási	fő	86 187	0	0	86 187	0
21	1.2.1.3.	Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás				0		0
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
22	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	20,9	212 072 300	11 460 000	239 514 000
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
23	1.2.2.2.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 073 500	0	0	5 730 000	0
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
Alapfokozatú végzettségű								
24	1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	9,5	8 255 500	956 000	9 082 000
25	1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	3 241 000	0	0	3 565 000	0
Mesterfokozatú végzettségű								
26	1.2.3.1.2.1.	pedagógus II., kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus	fő	1 047 000	0	0	1 152 000	0
27	1.2.3.1.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	3 660 000	0	0	4 026 000	0
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
Alapfokozatú végzettségű								
28	1.2.3.2.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	434 500	0	0	478 000	0
29	1.2.3.2.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 620 500	0	0	1 782 500	0
Mesterfokozatú végzettségű								
30	1.2.3.2.2.1.	pedagógus II., kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus	fő	523 500	0	0	576 000	0
31	1.2.3.2.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 830 000	0	0	2 013 000	0
1.2.4. Nemzetiségi pótlék								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
32	1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső középférteke	fő	1 738 000	0	0	1 912 000	0
33	1.2.4.1.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középférteke	fő	1 086 000	0	0	1 195 000	0
34	1.2.4.1.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő	435 000	0	0	479 000	0
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
35	1.2.4.2.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső középférteke	fő	869 000	0	0	956 000	0
36	1.2.4.2.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középférteke	fő	543 000	0	0	597 500	0
37	1.2.4.2.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő	217 500	0	0	239 500	0
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
38	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	10,5	55 314 000	5 567 000	58 453 500
39	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	0	0	11 460 000	0
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
40	1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	2 634 000	0	0	2 783 500	0
41	1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 073 500	0	0	5 730 000	0
42	2001.02.06	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189 000	0	0	189 000	0
43	2001.02.07	Diabétesz ellátási pótlék	fő	869 000	0	0	956 000	0
44	02.jan	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			314 943 072		346 350 772
45	2001.03.01	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			0		0
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása								
46	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	7 140 000		9 996 000	7 855 000	10 997 000
47	1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	6 770 000		0	7 270 000	0
48	1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	fő	5 255	0	0	5 640	0
49	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	79	6 993 080	94 500	7 465 500
50	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	97 410	0	0	103 990	0
51	1.3.2.4.1.	Szociális segítés	fő	25 000	1	25 000	25 000	25 000
52	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	648 100	14	9 073 400	714 500	10 003 000
53	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	842 600	0	0	928 930	0
54	1.3.2.5.1.1.	Faluagondnoki szolgáltatás - alaptámogatás	működési hó	6 343 500	0	0	6 759 000	0
55	1.3.2.5.1.2.	Faluagondnoki szolgáltatás - kiegészítő támogatás	működési hó		0	0		0
56	1.3.2.5.2.	Tanyaagondnoki szolgáltatás	működési hó	6 343 500	0	0	6 759 000	0
57	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	372 600	15	5 589 000	404 300	6 064 500
58	1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	558 800	0	0	606 400	0
59	1.3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő	223 500	0	0	242 500	0
60	1.3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	355 200	0	0	383 700	0
61	1.3.2.7.1.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikával nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	1 177 800	0	0	1 293 500	0

62	1.3.2.7.1.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikus ellátottak - önálló feladatellátás		1 531 200	0	0	1 681 620	0
63	1.3.2.7.2.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikus nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	1 295 600	0	0	1 422 870	0
64	1.3.2.7.2.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnosztikus ellátottak - társulás által történő feladatellátás		1 680 900	0	0	1 846 030	0
65	1.3.2.7.3.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikus nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	706 700	0	0	776 120	0
66	1.3.2.7.3.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikus ellátottak - önálló feladatellátás		976 900	0	0	1 072 860	0
67	1.3.2.7.4.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikus nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	777 300	0	0	853 660	0
68	1.3.2.7.4.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnosztikus ellátottak - társulás által történő feladatellátás		1 008 500	0	0	1 107 560	0
69	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	1 018 100	0	0	1 080 000	0
70	1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	1 119 800	0	0	1 187 880	0
71	1.3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő	610 900	0	0	648 040	0
72	1.3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	672 000	0	0	712 850	0
73	1.3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	504 600	0	0	531 000	0
74	1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	605 500	0	0	637 180	0
75	1.3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önálló feladatellátás	fő	302 800	0	0	318 640	0
76	1.3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	fő	363 300	0	0	382 300	0
77	1.3.2.10.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	482 800	0	0	503 000	0
78	1.3.2.10.2.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	579 400	0	0	603 600	0
79	1.3.2.10.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - önálló feladatellátás	fő	289 700	0	0	301 800	0
80	1.3.2.10.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - társulás által történő feladatellátás	fő	347 600	0	0	362 120	0
81	1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	381 800	0	0	409 000	0
82	1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	458 200	0	0	490 800	0
83	1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	engedélyes	14 302 600	0	0	15 250 000	0
84	1.3.2.12.1.	Családi bölcsőde - önálló feladatellátás	fő	1 836 500	0	0	1 992 000	0
85	1.3.2.12.2.	Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő	2 387 300	0	0	2 590 000	0
86	1.3.2.12.3.	Gyvt. 145. § (2c) bekezdés b) pontja alapján befogadást nyert napközbeni gyermekfelügyelet	fő	790 800	0	0	858 000	0
87	1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	0	0	1 047 000	0
88	1.3.2.13.2.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	0	0	1 047 000	0
89	1.3.2.13.3.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	0	0	1 047 000	0
90	1.3.2.13.4.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	0	0	1 047 000	0
91	1.3.2.13.5.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	0	0	1 151 830	0
92	1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	0	0	1 151 830	0
93	1.3.2.13.7.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	0	0	1 151 830	0
94	1.3.2.13.8.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	0	0	1 151 830	0
95	1.3.2.13.9.	Kizárólag lakhatási szolgálat	férőhely	456 800	0	0	523 450	0
Támogató szolgáltatás								
96	1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	0	0	3 000 000	0
97	1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	4 470	0	0	4 810	0
Közösségi ellátások								
Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás								
98	1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	működési hó	2 000 000	0	0	2 000 000	0
99	1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	317 400	0	0	341 800	0
Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás								
100	1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	működési hó	2 000 000	0	0	2 000 000	0
101	1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	302 600	0	0	325 800	0
102	1.3.2.16.	Utcai szociális munka	működési hó	12 067 000	0	0	13 277 000	0
103	1.3.2.17.	Szenvedélybetegek részére nyújtott alacsony-küszöbű ellátás	működési hó	13 099 000	0	0	14 349 000	0
104	1.3.2.18.	Családok átmeneti otthona által működtetett krízisközpont	működési hó	9 500 000	0	0	11 000 000	0
105	1.3.2.19.	Családok átmeneti otthona által működtetett titkos menedékház	működési hó	20 000 000	0	0	23 000 000	0
106	1.3.2.20.	Felutasház	működési hó	5 000 000	0	0	6 000 000	0
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása								
Bölcsődei bértámogatás								
107	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10 297 000	1	10 297 000	11 312 000	11 312 000
108	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	5	36 690 000	8 538 000	42 690 000
109	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			0		0
110	1.3.3.3.	Bölcsődei kisgyermeknevelők diabéteszpótlékának támogatása	fő	298 320	0	0	298 320	0
1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása								
111	1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	7 791 200	0	0	8 675 000	0
112	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			0		0
113	03.jan	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			78 663 480		88 557 000
114	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	9,24	36 257 760	4 400 000	40 656 000
115	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		47 031 068	0	47 031 068
116	2001.04.02	Szülnői étkeztetés támogatása	étkezési adag	400	2 244	897 600	400	897 600
117	04.jan	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				84 186 428		88 584 668
118	2001.05.01	Vármegyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	964		0	964	0
119	2001.05.02	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		15 117 003	2 213	15 117 003
120	2001.05.03	Budapest Főváros Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	1 187 000 000		0	1 187 000 000	0
121	2001.05.04	Fővárosi kerületi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint	568		0	568	0
122	2001.05.05	Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint			0		0
123	05.jen	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			15 117 003		15 117 003

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása

adatok ezer Ft-ban														
		Összesen				Polgármesteri Hivatal				Önkormányzat				
		Előirányzat				Előirányzat				Előirányzat				
		teljesített	várható	2025	terv	teljesített	várható	2025	terv	teljesített	várható	2024	terv	2026
1	Bevételek	1 865 234	1 597 874	1 597 874	1 991 898	200 248	209 984	255 907	1 816 522	1 553 872	1 944 988			
1.1	Saját bevételek	98 749	64 773	71 076	71 076	14 709	6 700	7 700	57 086	33 243	37 395			
1.2	Helyi adók	491 311	472 800	640 500	640 500				491 311	472 800	640 500			
1.3	Átengedett központi adók	0	0	0	0									
1.4	Egyéb közhatalmi bevételek	0	5 000	11 000	11 000					5 000	11 000			
1.5	Normatív támogatások	654 149	691 302	838 494	838 494				654 149	691 302	838 494			
1.6	Felhalmozási bevételek	27 925	58 415	40 000	40 000				27 925	58 415	40 000			
1.7	Működésre átvett pénzeszközök áht-n belül	34 987	70 278	68 599	68 599	5 013	12 000	12 000	29 974	58 278	56 599			
1.8	Felhalmozásra átvett pénz.	9 797	0	0	0				9 797					
1.9	Működési célú átvett pénzeszköz	5 065	2 000	2 000	2 000				5 065	2 000	2 000			
1.10	Intézményi pénzmaradvány	2 036	473	1 229	1 229	217	176	571						
1.11	hitel	58 232	120 000	150 000	150 000				58 232	120 000	150 000			
1.12	Pénzmaradvány	459 077	87 834	139 000	139 000				459 077	87 834	139 000			
1.13	Intézményi támogatás	583 137	670 862	771 803	771 803	180 309	191 108	235 636						
1.14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	23 906	25 000	30 000	30 000				23 906	25 000	30 000			
2	Kiadások	1 837 883	1 597 874	1 991 898	1 991 898	200 072	209 984	255 907	1 789 798	1 553 872	1 944 988			
2.1	Működési kiadások													
2.2	Személyi juttatások	515 149	574 537	690 128	690 128	146 878	150 423	189 213	109 579	120 558	148 473			
2.3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 749	84 368	97 308	97 308	19 660	21 585	26 574	14 501	18 347	21 805			
2.4	Dologi kiadások	585 845	609 699	711 643	711 643	33 026	37 849	39 434	420 214	428 068	525 867			
2.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 137	13 000	13 000	13 000				15 137	13 000	13 000			
2.6	Műk.célú pe.átadás áht-n belül	1 386	826	722	722				1 386	826	722			
2.7	Intézmény üzemeltetés	583 137	670 863	771 803	771 803				583 137	670 863	771 803			
2.8	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	38 415	39 800	40 100	40 100				38 415	39 800	40 100			
2.9	Kölcsönök törlesztése	25 000	25 000	25 000	25 000				25 000	25 000	25 000			
2.10	Fejlesztési kiadások	306 086	105 112	198 688	198 688	508	127	686	300 313	91 878	183 036			
2.11	Felújítási kiadások	82 568	2 032	34 747	34 747				82 568	2 032	34 620			
2.12	Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n kívülre	97 256	0	0	0				97 256	0				
2.13	Elvonások és befizetések	22 142	0	0	0				22 142	0				
2.14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	21 918	23 500	30 562	30 562				21 918	23 500	30 562			
2.15	Folyószámlahitel törlesztés	58 232	120 000	150 000	150 000				58 232	120 000	150 000			
2. melléklet 1. oldal														

		Óvoda			Műv.Ház és Könyvtár		
		teljesített 2024	Előirányzat		teljesített 2024	Előirányzat	
			várható 2025	terv 2026		várható 2025	terv 2026
3.	Bevételek	328 455	387 502	439 525	16 553	19 490	21 052
3.1	Saját bevételek						
3.2	Helyi adók	4 588	3 810	3 810	396	300	200
3.3	Átengedett központi adók						
3.4	Egyéb sajátos bevételek						
3.5	Normatív támogatások						
3.6	Felhalmozási bevételek						
3.7	Működésre átvett pénzeszközök						
3.8	Felhalmozásra átvett pénz.						
3.9	Kölesönök megtérülése, értékpapírok beváltása						
3.10	Függő bevételek						
3.11	Pénzmaradvány	295	26	299	1393	176	269
3.12	Intézményfinanszírozás	323 572	383 666	435 416	14 764	19 014	20 583
3.13	ebből normatív támogatás						
3.14	Önkormányzati támogatás						
4.	Kiadások	328 430	387 502	439 525	16 322	19 490	21 052
4.1	Működési kiadások:						
4.2	személyi jellegű kifizetések	207 221	244 241	290 645	7 296	10 195	11 620
4.3	munkaadói járulékok	27 719	35 068	40 572	914	1 383	1 635
4.4	dologi kiadások	90 490	97 207	95 735	6 227	6 284	6 169
4.5	pénzbeli jutt. Támogatások						
4.6	intézmény üzemeltetés						
4.7	céltartalék						
4.8	hiteltörlesztések						
4.9	Fejlesztési kiadások	3 000	10 986	12 446	1 885	1 628	1 628
4.10	Felújítási kiadások	0		127	0	0	
4.11	Kölesön nyújtás						
4.12	Pénzügyi befektetések						
4.13	Függő kiadások						

		Polgárdi Szociális Intézmény		
		Előirányzat		
		teljesített 2024	várható 2025	terv 2026
5.	Bevételek	86 593	97 889	102 229
5.1	Saját bevételek	21 970	20 720	21 971
5.2	Helyi adók			
5.3	Átengedett központi adók			
5.4	Egyéb sajátos bevételek			
5.5	Normatív támogatások			
5.6	Felhalmozási bevételek			
5.7	Működésre átvett pénzeszközök			
5.8	Felhalmozásra átvett pénz.			
5.9	Kölcsönök megtérülése, értékpapírok beváltása			
5.10	Függő bevételek			
5.11	Pénzmaradvány	131	95	90
5.12	Intézményfinanszírozás	64 492	77 074	80 168
5.13	ebből normatív támogatás			
5.14	Önkormányzati támogatás			
6.	Kiadások	86 398	97 889	102 229
6.1	Működési kiadások:			
6.2	személyi jellegű kifizetések	44 175	49 120	50 177
6.3	munkaadói járulékok	5 955	7 985	6 722
6.4	dologi kiadások	35 888	40 291	44 438
6.5	pénzbeli jutt. Támogatások			
6.6	intézmény üzemeltetés			
6.7	céltartalék			
6.8	hiteltörlesztések			
6.9	Fejlesztési kiadások	380	493	892
6.10	Felújítási kiadások		0	
6.11	Kölcsön nyújtás			
6.12	Műk.célú pénzeszköztátadás			
6.13	Függő kiadások			

Fejlesztési célú kiadások

(adatok Ft-ban és bruttó értékben)

		terv
I. Beruházási kiadások összesen:		198 688 000
1. Önkormányzat		183 036 000
1.1. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás		
	Ingatlan vásárlás	25 000 000
	Informatikai beszerzések	14 415 500
	Székek Községi Ház	686 000
1.2. Közutak, hidak üz. fenntart.		
	Ady Endre utca forgalom csillapítás	1 500 000
	Központi buszmegálló áttervezés	1 500 000
	Batthyány utca	105 500 000
	Somlyói út	8 197 880
1.3. Közvilágítás		
	Óvoda közvilágítás	10 541 000
1.4. Város és községgazdálkodás		
	Padok, utcai kukák	3 048 000
	Térképes nyilvántartás (QGIS)	254 000
	Városgondnokság kisteherautó	3 048 000
1.5. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		
	Ivóvíz és Szennyvízcsatorna	9 345 620
2. Óvoda és Bölcsőde		12 446 000
	Informatikai eszköz beszerzés	3 175 000
	Kavics csere gumilapra	8 890 000
	Zene lejátszó (JBL)	127 000
	Mozgásfejlesztő játékok bölcsőde	127 000
	Textília bölcsőde	127 000
3. Könyvtár		1 628 000
	Könyv beszerzés	1 628 000
4. Szociális Intézmény		892 000
	Számítógép	714 200
	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	177 800
5. Polgármesteri Hivatal		686 000
	Informatikai eszközök	432 000
	Egyéb tárgyi eszköz (salgó polc)	254 000
II. Felújítási kiadások összesen:		34 747 000
1. Önkormányzat		34 620 000
1.1. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás		
	Katolikus Temetővel szembeni terület rendb.	2 540 000
	Út felújítás (kátyúzás)	5 080 000
	Ingatlan felújítás (Tűzoltóság, kápolna)	27 000 000
2. Óvoda és Bölcsőde		0
	Homok csere	127 000
3. Könyvtár		0
4. Szociális Intézmény		0
5. Polgármesteri Hivatal		0

A költségvetésben kimutatott hiány finanszírozási módja

		A	B	C	D	E	F	G	H
		Belső finanszírozás			Külső finanszírozás				
1	2	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Műk. célú	Felh. célú	Összesen	Mindösszesen	
2	A hiány finanszírozásának módja								
3	Pénzmaradvány igénybevétele (4+5)			0				0	
4	Pénzmaradvány, vállalkozói maradvány igénybevétele			0					
5	Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása			0					
6	Finanszírozási célú műveletek (7+8)	2 153	178 076	180 229	150 000	0	0	180 229	
7	Pénzmaradvány igénybevétele	2 153	138 076	140 229				140 229	
8	Ingatlan értékesítés	0	40 000	40 000				40 000	
9	Hitelek felvétele	0	0	0	150 000	0	150 000	150 000	
10	Finanszírozás összesen (3+6)	2 153	178 076	180 229	150 000	0	0	180 229	

adatok ezer Ft-ban

Összevont költségvetési mérleg

Megnevezés			Főlk. szála			Bevételek			Megnevezés			Kiadások			e Ft-ban
			Főlk. szála	2024. évi teljesítés	2025. évi várható telj.	2026. évi terv				Főlk. szála.	2024. évi teljesítés	2025. évi várható telj.	2026. évi terv		
Működési bevételek															
1.	Működési bevételek		91.	1 284 261	1 306 153	1 631 669	Működési kiadások								
2.	Közhatalmi bevételek		92.	98 749	64 773	71 076	1. Működési kiadások								
3.	Kapott támogatások		94.	491 311	477 800	651 500	1. Személyi juttatások								
4.	Működési célú támogatásértéktű bevétel		46.	654 149	691 302	838 494	2. Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. ad								
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		47.	40 052	72 278	70 599	3. Dologi kiadások								
Felhalmozási bevételek															
1.	Felhalmozási bevételek		93.	37 722	58 415	40 000	4. Egyéb folyó kiadások								
2.	Felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel		46.	27 925	58 415	40 000	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai								
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		47.	9 797			2. Működési célú támogatásértéktű kiadások								
Kölcsönök															
1.	Működési célú kölcsönök		19.	0	0	0	3. Működési célú pénzeszköztátadások								
	1. Kapott kölcsönök			0	0	0	1. Felhalmozási kiadások								
	2. Nyújtott kölcsönök						2. Felhalmozási célú támogatásértéktű kiadások								
2.	Felhalmozási célú kölcsönök		19.	0	0	0	3. Felhalmozási célú pénzeszköztátadások								
	1. Kapott kölcsönök			0	0	0	Kölcsönök								
	2. Nyújtott kölcsön visszatérülése			0	0	0	1. Működési célú kölcsönök								
Költségvetési bevételek összesen															
1.	Költségvetési hiány belső finansz. szolg. előző évi előir-, pénzmaradvány igénybevétele		981.	1 321 983	1 364 568	1 671 669	2. Felhalmozási célú kölcsönök								
	1. Előző évi előir-, pm. igénybev. - Műk. célra			461 113	88 306	140 229	1. Kölcsön nyújtása								
	2. Előző évi előir-, pm. igényb. - Felhalm. célra			461 113	88 306	140 229	2. Kölcsön törlesztése								
2.	Értékpapírok értékesítésének bevétele			0	0	0	Tartalék előirányzatok								
	1. Értékpapírok ért. bev. - Működési célú bev.		29., 917.				1. Általános tartalék								
	2. Értékpapírok ért. bev. - Felhalm. célú bev.		933.			0	2. Céltartalék								
3.	Költségvetési hiány külső finansz. szolg. hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei		43., 45.	82 138	145 000	180 000	1. Működési célú céltartalékok								
	1. Hitelek felv. és kötvénykib. - Műk. célú bev.						2. Felhalmozási célú céltartalékok								
	2. Hitelek felv. és kötvénykib. - Felh. célú bev.			58 232	120 000	150 000	Költségvetési kiadások összesen:								
	Függő bevételek			23 906	25 000	30 000	1. elszámolások								
	Államháztartáson belüli megelőlegezések						1. visszafizetési kötelezettség								
							2. tagi kölcsön								
							2. Hitelek törlesztése és kötvénybevételek kiadásai								
							1. Műk. célú hitel törl. és kötvénybevételek								
							2. Felhalm. célú hitel törl. és kötvénybevételek								
							3. Függő kiadások								
Finanszírozási bevételek összesen															
				543 251	233 306	320 229	Finanszírozási kiadások összesen								
VÁROS BEVÉTELEK ÖSSZESEN															
				1 865 234	1 597 874	1 991 898	VÁROS KIADÁSOK ÖSSZESEN								

Előirányzat felhasználási és likviditási ütemterv

		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.
1	Bevételek:	1 991 898	159 391	183 979	129 391	234 891	141 891	147 499	129 391	259 418	149 606	129 391	142 856
1.1	Saját bevételek	71 076	5 923	5 923	5 923	5 926	5 923	5 923	5 923	5 923	5 923	5 923	5 920
1.2	Helyi adok	640 500	75 799	92 466	40 378	67 955	18 914	5 314	40 378	161 928	62 272	41 050	3 309
1.3	Átengedett központi adók	0											
1.4	Egyéb sajátos bevételek	11 000		2 500		2 500				2 500		3 500	
1.5	Normatív támogatások	838 494	69 875	69 875	69 875	69 875	69 875	69 875	69 875	69 875	69 875	69 875	69 869
1.6	Felhalmozási bevételek	40 000	0			39 808				192			
1.7	Működésre átvett	68 599	5 856	5 856	5 856	11 712	5 856	5 856	5 856	5 856	4 177	1 685	4 177
1.8	Felhalmozásra átvett	0											
1.9	Működési célú átvett	2 000				2 000							
	Hiteelfelvétel	150 000	11 741					52 072					22 223
1.11	Pénzmaradvány	140 229	15 000	7 359	7 359	35 115	7 359	8 459	7 359	13 144	7 359	7 358	7 358
	Allamházt. belüli megelő.	30 000											30 000
2	Kiadások:	1 991 898	159 391	183 979	129 391	234 891	141 891	147 499	129 391	259 418	149 606	129 391	142 856
2.1	Működési kiadások:	0											
2.2	- személyi juttatás kiadások	690 128	57 510	57 510	57 510	57 510	57 510	57 510	57 510	57 510	57 510	57 510	57 518
2.3	- munkaadói járulékok	97 308	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109	8 109
2.4	- dologi kiadások	711 643	59 304	59 304	59 304	59 304	59 304	59 304	59 304	59 304	59 304	59 304	59 299
2.5	- ellátottak pénzbeni	13 000	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 087
2.6	- speciális támogatások												
2.7	- működési célú p.e. átadás	40 822	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 385	3 387
2.8	- hiteltörlesztések	25 000	0	0	0	0		0		12 500	0	0	0
2.9	Fejlesztési kiadások	198 688		52 556		105 500				40 632	20 215		
2.10	Felújítási kiadások	34 747		2 032			12 500						
2.11	Elvonások befizetések	0		0			0				0		
2.12	Tartalékok	0											
2.13	Egyéb felhal. Célú tám.	0											
2.14	Aht. Belüli megelő	30 562	30 562										
2,15.	Folyószámlahitel törlesztés	150 000	30 000					18 108		76 895			13 256

Közzetett támogatásának tervezett mértéke

	Jogcím	Er.ei.	ezer forint
1	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege		0
1.1	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		0
1.2	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként		4 303
1.3	- kommunális adó		3 317
1.4	- iparűzési adó		0
1.5	- gépjárműadó		0
1.6	- talajterhelési bírság		420
1.7	- pótlék, bírság		566
1.8	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		0
1.9	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		0

Finanszírozási ütemterv

Sorszám	Időpont		Óvoda	Könyvtár	Hivatal	Polgárdi Szociális Intézmény	Összesen
1	január	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
2	február	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
3	március	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
4	április	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
5	május	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
6	június	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
7	július	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
8	augusztus	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
9	szeptember	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
10	október	1	36 285	1 715	19 636	6 681	64 317
11	november	1	36 281	1 715	19 636	6 681	64 313
12	december	1	36 285	1 718	19 640	6 677	64 320
			435 416	20 583	235 636	80 168	771 803

Az adósságot, és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát kimutató mérleg

Önkormányzat adósságállománya /ezer Ft/			Az Önkormányzat által nyújtott hitelek állománya /ezer Ft/		
1. Lejárat	Megnevezés	Összeg	3. Lejárat	Megnevezés	Összeg
1.a.	Egyéb röv. Lejár. Köt.	0	3.a.	Vevőkövetelés	894
1.b.	Szállítók	1 351	3.b.	tér.díj	0
			3.c.	Köztetetés	4 499
			3.d.	Egyéb kölcsönök	8 000
2.	Összesen:	1 351	4	Összesen:	13 393

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése

adatok ezer forintban

	A	B	C
	Megnevezés	Előirányzatok (e Ft-ban)	
		Kiadás	Bevétel
1.	TOP_PLUSZ_1.2.1-21-FE1-2022-00020 Május 1. utca és környezetének csapadékvíz elvezetése	6 211	
2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00038 Polgárdi Battyhány u. felújítása	103 650	
3.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-FE1-2022-00022 Polgárdi Ady E. u és Béke u. kerékpársáv létesítése	200 359	200 359
		0	0
		310 220	200 359

Létszámkeret

		8 órás	6 órás	4 órás	Összesen
1	Polgárdi Város Önkormányzata	10		1	11
2	Polgárdi Polgármesteri Hivatal	20	1	2	23
3	Polgárdi Eszterlánc Napközi Otthonos Óvoda	35	3		38
4	Polgárdi Szociális Intézmény	7		1	8
5	Batthyány Gyula Művelődési Ház és Könyvtár	1	1		2
					0
	Összesen:	73	5	4	82

Társadalmi szervezetek támogatása

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	40 100 000	Támogatás célja	Megvalósítás helye
---	------------	-----------------	--------------------

I. Civil szervezetek működési támogatása

1. Civil szervezetek támogatása	23 100 000	Az egyesületek hatékony munkájának ellátásához	Polgárdi
---------------------------------	------------	---	----------

II. Versenysport-tevékenység és támogatása

1. Sportegyesület	14 000 000	Szabadidősport, a rendszeres mozgás feltételrendszerének elősegítése	Polgárdi
-------------------	------------	---	----------

III. Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása

1. Egyházak támogatása	3 000 000	Fenntartási költségek	Polgárdi
------------------------	-----------	-----------------------	----------

Az önkormányzat gördülő tervezése

Sorsz.	Megnevezés	2026	2027	2028	2029
		terv	terv	terv	terv
1.	Működési célú bevételek				
2.	Intézményi működési bevételek	71 076	75 000	78 750	82 688
3.	Közhatalmi bevételek	651 500	670 000	671 000	671 000
	- ebből magánszemélyek kommunális adója	60 000	60 000	60 000	60 000
	- helyi iparüzési adó	580 500	599 000	600 000	600 000
	- gépjárműadó	-	-	-	-
	- egyéb áruhasználati és szolg. adó	-	-	-	-
	- egyéb közhatalmi bevétel	11 000	11 000	11 000	11 000
4.	Működési támogatások	838 494	710 000	720 000	720 000
5.	Működési célú támogatásértékű bevétel	98 599	100 000	100 000	100 000
6.	Véglegesen működésre átvett pénzeszköz	2 000	2 000	2 000	2 000
7.	Támogatási kölcsön visszatérülése				
8.	Működési célú hitel (folyószámlahitel)	150 000			
9.	Működési célú hitel h.				
10.	Működési pénzmaradvány	2 153	30 000	30 000	30 000
11.	Működési célú bevétel összesen	1 813 822	1 587 000	1 601 750	1 605 688
12.	Felhalmozási célú bevételek	40 000	57 534	70 636	83 679
13.	Felhalm.kölcsönök megtérülése				
14.	Támogatások (felhalmozási célú)				
15.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel				
16.	Felhalmozási és tőke jellegű bevétel				
17.	Felhalmozásra átvett pénzeszközök				
18.	Támogatási célú pénzeszközök visszatérülése				
19.	Felhalmozási célú hitel felvétele				
20.	Felhalmozási pénzmaradvány	138 076	75 000	80 000	85 000
21.	Felhalmozási bevételek összesen	178 076	132 534	150 636	186 893
22.	Bevételek összesen	1 991 898	1 719 534	1 752 386	1 792 581
23.	Működési kiadások				
24.	Személyi jellegű kiadások	690 128	700 000	726 000	734 796
25.	Munkaadókat terhelő járulékok	97 308	99 100	104 055	109 258
26.	Dologi jellegű kiadások	711 643	721 000	744 731	768 927
27.	Ellátottak pénzügyi támogatása	13 000	13 000	13 000	13 000
28.	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	40 100	40 100	40 100	40 100
29.	Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	722	1 000	1 000	1 000
30.	Elvonások, befizetések	30 562	30 000	35 000	37 000
31.	Működési hitelek törlesztése	150 000			
32.	Működési hitelek törlesztése h.				
33.	Működési kiadások összesen	1 733 463	1 604 200	1 663 886	1 704 081
34.	Felhalmozási kiadások				
35.	Fejlesztési kiadások áfával	198 688	75 334	50 000	50 000
36.	Felújítás áfával	34 747	15 000	13 500	13 500
37.	Felhalmozási kamatkiadás				
38.	Céltartalékok (felhalmozási)				
39.	Speciális célú támogatás (fejlesztési)				
40.	Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú)				
41.	Fejlesztési hitelek törlesztése (rövid lejáratú)	25 000	25 000	25 000	25 000
42.	Fejlesztési kiadások összesen	258 435	115 334	88 500	88 500
43.	Kiadások mindösszesen	1 991 898	1 719 534	1 752 386	1 792 581

