

## **Polgárdi Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (III. 12.) 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 támogatásértéktű 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 előirányzatokénti költségvetési bevételeiből a

- a) működési célú támogatásértékű bevételek összegét 235 636 ezer Ft-ban,
- b) az intézményi működési bevételek 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 belülről 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 előirányzatonszerű 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 kiadásaiból 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 előirányzatonszerű 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 alapfeladatai 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.

  
Nyikos László  
polgármester



  
dr. Zaccaria Beáta Lea  
jegyző

#### Záradék:

A rendeletet a Polgárdi Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján 2026. március 12-én kihirdettem.

Polgárdi, 2026. március 12.



  
dr. Zaccaria Beáta Lea  
jegyző

| No. | Jogcím száma                                                                                                                | Jogcím megnevezése                                                                                             | Mennyiségi<br>egység      | Fajlagos<br>összeg | Mutató | Forint      | A költségvetési törvény 21. §<br>(3) bekezdése alapján<br>módosított fajlagos összeg | Emelt fajlagos<br>szerinti támogatás |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|     | 1.1.1.1. Info 1                                                                                                             | Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján                               | elismert 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 - köztemető támogatása - kiegészítés előtt                                                | forint                    | 0                  |        | 0           | 0                                                                                    | 0                                    |
|     | 9.2001.01.04                                                                                                                | Településüzemeltetés - közműtakarékosság 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 összegyűjtött háztartási szennyvíz                                                                | köbméter                  |                    | 2 000  | 3 000 000   |                                                                                      | 3 000 000                            |
|     | 17.2001.01.09                                                                                                               | Határátkezelőhelyek 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. Övodaműködési támogatás                                                                                              |                                                                                                                |                           |                    |        |             |                                                                                      |                                      |
|     | 19.1.2.1.1.                                                                                                                 | Övodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási                                                             | fő                        | 172 374            | 228    | 39 301 272  | 172 374                                                                              | 39 301 272                           |
|     | 20.1.2.1.2.                                                                                                                 | Övodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási                                                             | fő                        | 86 187             | 0      | 0           | 86 187                                                                               | 0                                    |
|     | 21.1.2.1.3.                                                                                                                 | Övodaműködési támogatás - üzemeltési 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 minőségéből adódó többekadásokhoz |                                                                                                                |                           |                    |        |             |                                                                                      |                                      |
|     | 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 mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt        | fő                        | 1 047 000          | 0      | 0           | 1 152 000                                                                            | 0                                    |
|     | 27.1.2.3.1.2.2.                                                                                                             | 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 szakképzettséggel 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           |
| 30 1.2.3.2.2.1.                                                                                     | pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása | fő                | 523 500    | 0    | 0           | 576 000    | 0           |
| 31 1.2.3.2.2.2.                                                                                     |                                                                                                                                           | fő                | 1 830 000  | 0    | 0           | 2 013 000  | 0           |
| 1.2.4. Nemzetiségi pótlek                                                                           |                                                                                                                                           |                   |            |      |             |            |             |
| Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott                      |                                                                                                                                           |                   |            |      |             |            |             |
| 32 1.2.4.1.1.                                                                                       | Nemzetiségi pótlekban részesülő pedagógus - pótlek felső                                                                                  | fő                | 1 738 000  | 0    | 0           | 1 912 000  | 0           |
| 33 1.2.4.1.2.                                                                                       | Nemzetiségi pótlekban részesülő pedagógus - pótlek középértéke                                                                            | fő                | 1 086 000  | 0    | 0           | 1 195 000  | 0           |
| 34 1.2.4.1.3.                                                                                       | Nemzetiségi pótlekban részesülő pedagógus - pótlek 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 pótlekban részesülő pedagógus - pótlek felső                                                                                  | fő                | 869 000    | 0    | 0           | 956 000    | 0           |
| 36 1.2.4.2.2.                                                                                       | Nemzetiségi pótlekban részesülő pedagógus - pótlek                                                                                        | fő                | 543 000    | 0    | 0           | 597 500    | 0           |
| 37 1.2.4.2.3.                                                                                       | Nemzetiségi pótlekban részesülő pedagógus - pótlek 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 szakképzettséggel 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 szakképzettséggel 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 szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása                                                               | fő                | 2 634 000  | 0    | 0           | 2 783 500  | 0           |
| 41 1.2.5.2.2.                                                                                       | pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása                                                                   | fő                | 5 073 500  | 0    | 0           | 5 730 000  | 0           |
| 42                                                                                                  | 2001.02.06 Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek útjzatásának támogatása                                                   | fő                | 189 000    | 0    | 0           | 189 000    | 0           |
| 43                                                                                                  | 2001.02.07 Diabétesz ellátási pótlek                                                                                                      | 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.                                                                                     | Falugondnoki szolgáltatás - alap támogatás                                                                                                | működési hó       | 6 343 500  | 0    | 0           | 6 759 000  | 0           |
| 55 1.3.2.5.1.2.                                                                                     | Falugondnoki szolgáltatás - kiegészítő támogatás                                                                                          |                   |            | 0    | 0           |            | 0           |
| 56 1.3.2.5.2.                                                                                       | Tananyagondnoki 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 intézményében 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 diagnózissal 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 diagnózissal ellátottak - önálló feladatellátás                                                                       | fő | 1 531 200 | 0 | 0 | 1 681 620 | 0 |
| 63 | 1.3.2.7.2.1. | Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal 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 diagnózissal 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 diagnózissal 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 diagnózissal 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 diagnózissal 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 diagnózissal 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.  | Szenvédegybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás                                                                                                            | fő | 482 800   | 0 | 0 | 503 000   | 0 |
| 78 | 1.3.2.10.2.  | Szenvédegybetegek 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 szenvédegybetegek - önálló feladatellátás                                                                  | fő | 289 700   | 0 | 0 | 301 800   | 0 |
| 80 | 1.3.2.10.4.  | Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvédegybetegek - 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 bőlcsőde - önálló feladatellátás                                                                                | fő            | 1 836 500  | 0     | 0          | 1 992 000  | 0          |
| 85                                                                                                                                                                 | 1.3.2.12.2.   | Családi bőlcsőde - 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 átmenei szállása - önálló feladatellátás                                                                  | férőhely      | 913 700    | 0     | 0          | 1 047 000  | 0          |
| 88                                                                                                                                                                 | 1.3.2.13.2.   | Hajléktalanok átmenei 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 átmenei szállása - társulás által történő feladatellátás                                                  | férőhely      | 1 005 200  | 0     | 0          | 1 151 830  | 0          |
| 92                                                                                                                                                                 | 1.3.2.13.6.   | Hajléktalanok átmenei 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 szolgáltatás                                                                                        | férőhely      | 456 800    | 0     | 0          | 523 450    | 0          |
| Támogató szolgáltatás                                                                                                                                              |               |                                                                                                                         |               |            |       |            |            |            |
| 96                                                                                                                                                                 | 1.3.2.14.1.   | Alapítványtámogatás                                                                                                     | 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. | Alapítványtámogatás                                                                                                     | 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. | Alapítványtámogatás                                                                                                     | 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 alacsonyküszöbű 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.     | Felülszállás                                                                                                            | működési hó   | 5 000 000  | 0     | 0          | 6 000 000  | 0          |
| 1.3.3. Bőlcsőde, mint bőlcsőde támogatása                                                                                                                          |               |                                                                                                                         |               |            |       |            |            |            |
| Bőlcsődei 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.    | Bőlcsődei 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.      | Bőlcsődei üzemeltetési támogatás                                                                                        | forint        |            |       | 0          | 0          | 0          |
| 110                                                                                                                                                                | 1.3.3.3.      | Bőlcsődei Kisgyermeknevelők diabéteszoptilékának támogatása                                                             | fő            | 298 320    | 0     | 0          | 298 320    | 0          |
| 1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakszolgáltatók, 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          | 0          |
| 113                                                                                                                                                                | 03.jan        | A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása                                    | forint        |            |       | 78 663 480 | 88 557 000 | 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-kistéleplülési könyvtári célú kiegészítő támogatása                    | forint |               | 0          |               | 0          |
| 123 | 05.jan     | A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                            | forint |               | 15 117 003 |               | 15 117 003 |



Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak kimutatása

|      |                                                              | Összesen    |           |           | Polgármesteri Hivatal |         |         | Önkormányzat |           |           |
|------|--------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------------------|---------|---------|--------------|-----------|-----------|
|      |                                                              | Előirányzat |           |           | Előirányzat           |         |         | Előirányzat  |           |           |
|      |                                                              | teljesített | várható   | terv      | teljesített           | várható | terv    | teljesített  | várható   | terv      |
|      |                                                              | 2024        | 2025      | 2026      | 2024                  | 2025    | 2026    | 2024         | 2025      | 2026      |
| 1    | Bevételek                                                    | 1 865 234   | 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    | 14 709                | 6 700   | 7 700   | 57 086       | 33 243    | 37 395    |
| 1.2  | Helyi adók                                                   | 491 311     | 472 800   | 640 500   |                       |         |         | 491 311      | 472 800   | 640 500   |
| 1.3  | Átengedett központi adók                                     | 0           | 0         | 0         |                       |         |         |              |           |           |
| 1.4  | Egyéb közhatalmi bevételek                                   | 0           | 5 000     | 11 000    |                       |         |         |              | 5 000     | 11 000    |
| 1.5  | Normatív támogatások                                         | 654 149     | 691 302   | 838 494   |                       |         |         | 654 149      | 691 302   | 838 494   |
| 1.6  | Felhalmozási bevételek                                       | 27 925      | 58 415    | 40 000    |                       |         |         | 27 925       | 58 415    | 40 000    |
| 1.7  | Működésre átvett pénzeszközök áht-n belül                    | 34 987      | 70 278    | 68 599    | 5 013                 | 12 000  | 12 000  | 29 974       | 58 278    | 56 599    |
| 1.8  | Felhalmozásra átvett pénz.                                   | 9 797       | 0         | 0         |                       |         |         | 9 797        |           |           |
| 1.9  | Működési célú átvett pénzeszköz                              | 5 065       | 2 000     | 2 000     |                       |         |         | 5 065        | 2 000     | 2 000     |
| 1.10 | Intézményi pénzmaradvány                                     | 2 036       | 473       | 1 229     | 217                   | 176     | 571     |              |           |           |
| 1.11 | hitel                                                        | 58 232      | 120 000   | 150 000   |                       |         |         | 58 232       | 120 000   | 150 000   |
| 1.12 | Pénzmaradvány                                                | 459 077     | 87 834    | 139 000   |                       |         |         | 459 077      | 87 834    | 139 000   |
| 1.13 | Intézményi támogatás                                         | 583 137     | 670 862   | 771 803   | 180 309               | 191 108 | 235 636 |              |           |           |
| 1.14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések                      | 23 906      | 25 000    | 30 000    |                       |         |         | 23 906       | 25 000    | 30 000    |
| 2    | Kiadások                                                     | 1 837 883   | 1 597 874 | 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   | 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    | 19 660                | 21 585  | 26 574  | 14 501       | 18 347    | 21 805    |
| 2.4  | Dologi kiadások                                              | 585 845     | 609 699   | 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    |                       |         |         | 15 137       | 13 000    | 13 000    |
| 2.6  | Műk.célú pe.átadás áht-n belül                               | 1 386       | 826       | 722       |                       |         |         | 1 386        | 826       | 722       |
| 2.7  | Intézmény üzemeltetés                                        | 583 137     | 670 863   | 771 803   |                       |         |         | 583 137      | 670 863   | 771 803   |
| 2.8  | Működési célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre                | 38 415      | 39 800    | 40 100    |                       |         |         | 38 415       | 39 800    | 40 100    |
| 2.9  | Kölcsönök törlesztése                                        | 25 000      | 25 000    | 25 000    |                       |         |         | 25 000       | 25 000    | 25 000    |
| 2.10 | Fejlesztési kiadások                                         | 306 086     | 105 112   | 198 688   | 508                   | 127     | 686     | 300 313      | 91 878    | 183 036   |
| 2.11 | Felújítási kiadások                                          | 82 568      | 2 032     | 34 747    |                       |         |         | 82 568       | 2 032     | 34 620    |
| 2.12 | Egyéb felhalmozási célú tám. Áht-n kívülre                   | 97 256      | 0         | 0         |                       |         |         | 97 256       | 0         |           |
| 2.13 | Elvonások és befizetések                                     | 22 142      | 0         | 0         |                       |         |         | 22 142       | 0         |           |
| 2.14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.           | 21 918      | 23 500    | 30 562    |                       |         |         | 21 918       | 23 500    | 30 562    |
| 2.15 | Folyószámlahitel törlesztés                                  | 58 232      | 120 000   | 150 000   |                       |         |         | 58 232       | 120 000   | 150 000   |

2. melléklet 1. oldal

|      |                                               | Óvoda       |         |         | Műv.Ház és Könyvtár |         |        |
|------|-----------------------------------------------|-------------|---------|---------|---------------------|---------|--------|
|      |                                               | Előirányzat |         |         | Előirányzat         |         |        |
|      |                                               | teljesített | várható | terv    | teljesített         | várható | terv   |
|      |                                               | 2024        | 2025    | 2026    | 2024                | 2025    | 2026   |
| 3.   | Bevételek                                     | 328 455     | 387 502 | 439 525 | 16 553              | 19 490  | 21 052 |
| 3.1  | Saját bevételek                               | 4 588       | 3 810   | 3 810   | 396                 | 300     | 200    |
| 3.2  | Helyi adók                                    |             |         |         |                     |         |        |
| 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  | Kölcsönök 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 | Kölcsön nyújtás                               |             |         |         |                     |         |        |
| 4.12 | Pénzügyi befektetések                         |             |         |         |                     |         |        |
| 4.13 | Függő kiadások                                |             |         |         |                     |         |        |

2. melléklet 2. oldal

|      |                                               | Polgárdi Szociális Intézmény |         |         |
|------|-----------------------------------------------|------------------------------|---------|---------|
|      |                                               | Előirányzat                  |         |         |
|      |                                               | teljesített                  | várható | terv    |
|      |                                               | 2024                         | 2025    | 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                                |                              |         |         |

