



+AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: .
MELLÉKLET: db

TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének/2026. (....)
önkormányzati rendelete Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi
kölségvetéséről (tervezet) II. forduló

E L Ő T E R J E S Z T É S

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2026. március 5 -i RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Berlinger Attila József polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Zsiga Marianna igazgatóságvezető
Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető
Smolek Erika kodifikátor
Tarnóy Adrienn költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

ELŐADÓ:

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

**Városi Önkormányzati Érdekegyeztető
Tanács
Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara
Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Tolna
Megyei Szervezete**

MEGTÁRGYALTA:

**Gazdasági és Pénzügyi Bizottság
Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság
Kulturális, Turisztikai és Városmarketing
Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság**

HATÁROZAT SZÁMA:

**.../2026.(...) határozat
.../2026.(...) határozat
.../2026.(...) határozat
.../2026.(...) határozat**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

Terjedelem: 1 +17 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

**Rendelet-tervezetre: Minősített többség
Mötv. 42. § 1. pontja és 50. § alapján
Határozati javaslatra: Egyszerű többség**

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2026. évi költségvetésről szóló előterjesztést (a továbbiakban: költségvetés) a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 29/2019. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 16. § (2) bekezdése alapján kétfordulóban tárgyalja.

A költségvetést a Közgyűlés I. fordulóban az elmúlt ülésén megtárgyalta, és az 50/2026. (II.12.) határozatában felkérte a jegyzőt, hogy a soron következő közgyűlésre készítse el a költségvetési rendelet-tervezetet, továbbá felkérte a polgármestert, hogy azt terjessze a Közgyűlés elé.

A Közgyűlés felkéri valamennyi bizottságát, hogy a bizottság szakterületének megfelelően vizsgálja meg az államháztartáson kívüli szervezetek, valamint a Szekszárdi Sportközpont Közhasznú Nonprofit Kft., az Alisca Terra Nonprofit Kft. és a Szekszárdi Közművelődési Nonprofit Kft., valamint a KT-DINAMIC Nonprofit Kft. működési támogatási igényét, támogatásának összegét és szükség esetén tegyen javaslatot. A határozati javaslat az előterjesztés részét képezi.

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet határozza meg.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezése a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak megfelelően történt, különös tekintettel az önkormányzatokat megillető állami támogatásokra és a gazdálkodási szabályokra.

A rendelet-tervezet az államháztartási jogszabályok szerkezeti és tartalmi követelményeinek megfelelően került összeállításra.

A költségvetési rendelet-tervezet biztosítja az önkormányzat kötelező feladatainak – különösen az Mötv. 13. § (1) bekezdésében meghatározott közfeladatok – ellátását, figyelemmel az önkormányzat teherbíró képességére és a 2026. év gazdasági környezetére.

A rendelet-tervezet mellékletei részletesen tartalmazzák az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatait, a beruházásokat, felújításokat, támogatásokat, létszámkereteket, valamint a középtávú tervezési adatokat.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése szerint: A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A Kormány tagja rendeletében meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez. Az előzetes hatásvizsgálati lap az előterjesztés részét képezi. Az előterjesztéshez készült egy általános és egy részletes indokolás is.

A Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács 2026. február 19. napon tárgyalta a költségvetési rendelet tervezetét. Az egyes szakterületüket képviselői pozitívan fogadták béremeléssel és intézményeikkel kapcsolatos egyéb döntéseket, a tervezetben foglaltakkal egyetértettek. A rendelet tervezet véleményezés céljából megküldésre került a Tolna Megyei Kereskedelmi és Iparkamara, valamint a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Tolna Megyei Szervezete részére kiküldésre került.

A bizottságok, valamint a nemzetiségi önkormányzatok a Közgyűlés hetében tárgyalják az előterjesztést.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot, valamint a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Szekszárd, 2026. február 20.

Berlinger Attila József
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A tervezett jogszabály várható következményei különösen

- a. **Társadalmi:** A rendelet végrehajtása az önkormányzati feladatellátás, és a fejlesztések révén az élet szinte minden területén hatással van a helyi társadalomra.
- b. **Gazdasági, költségvetési hatása:** A rendelet tervezet magában foglalja SZMJV Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről.
- c. **Környezeti, egészségi következményei:** Közvetlenül nem határozhatóak meg. Közvetetten a környezetvédelmi és egészségügyi célú fejlesztések és programok megvalósulása révén előnyösen befolyásolja helyi kondíciókat.
- d. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** Az önkormányzati rendelet megalkotása kis mértékben növeli az adminisztratív terheket.
- e. **A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) kötelező jelleggel írja elő a tárgykörben a rendeletalkotási kötelezettségét. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után. Emellett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.
- f. **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének /2026. (III.5.) határozata ***a 2026. évi Bizottsági Keret felosztásáról***

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

1. dönt arról, hogy a 2026. évi költségvetés Bizottsági keret előirányzata 50.000.000 forint.

Határidő: 2026. március 5.

Felelős: Berlinger Attila József polgármester

2. a 2026. évi Bizottsági keretet az alábbiak szerint osztja fel:
 - Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság: forint,
 - Szociális és Egészségügyi Bizottság (települési támogatás nélkül): forint,
 - Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság: forint.

Határidő: 2026. március 5.

Felelős: Berlinger Attila József polgármester

3. felhívja a Polgármesteri Hivatalt az 1. és 2. pontban foglaltakkal kapcsolatban a szükséges intézkedések megtételére;

Határidő: 2026. március 6.

Felelős: Zsiga Marianna igazgatóságvezető

4. felkéri Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése állandó bizottságait a bizottsági kerettel kapcsolatos döntések meghozatalára a város civil szervezetei, sportegyesületei, szociálisan rászoruló személyek, valamint gazdasági szervezetek támogatása érdekében;

Határidő: 2026. folyamatos

**Felelős: Gréczy-Félegyházi Gyöngyvér elnök
Böröcz Máté elnök
Koller Tamás elnök**

5. deklarálja, hogy a város civil szervezeteinek, sportegyesületeinek, gazdasági szereplőinek, valamint szociálisan rászoruló személyeinek támogatását kiemelt prioritásként kezeli;

Határidő: 2026. március 5.

Felelős: Berlinger Attila József polgármester

T E R V E Z E T

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének .../2026. (.....) önkormányzati rendelete

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése - az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a), f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 6. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró Városi Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 29/2019. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 53. § (1) bekezdés d) pont de) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági és Pénzügyi Bizottság, Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság, Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság, valamint Szociális és Egészségügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak közgyűlésére, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. Jogi személyiségű társulások költségvetése

2.§

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) jogi személyiségű társulásainak költségvetését, a társulási tanácsok által elfogadott költségvetési

határozat tartalmazza. E rendeletbe a társulások költségvetése finanszírozási szempontból épül be.

II. Fejezet Költségvetés bevételei és kiadásai

3. Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetése

3. §

(1) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az Önkormányzat összevont költségvetésének kiadási főösszegét **12 502 666 ezer Ft-ban állapítja meg.**

(2) A Közgyűlés az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául a költségvetés bevételeinek főösszegét **12 502 666 ezer Ft-ban állapítja meg.**

(3) A Közgyűlés a költségvetési bevételi és kiadási egyenlegének összegét 0 ezer Ft-ban,

a) működési célú kiadási összegét 11 120 398 ezer Ft-ban,

b) felhalmozási célú kiadási összegét 1 382 268 ezer Ft-ban állapítja meg.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat finanszírozási célú kiadásait 172 726 ezer Ft-ban állapítja meg, melyből

a) működési célú finanszírozási kiadása 130 056 ezer Ft,

b) felhalmozási célú finanszírozási kiadása 42 670 ezer Ft.

(5) A Közgyűlés az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Közgyűlés az Önkormányzat 2026. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Közgyűlés az Önkormányzat 2026. évi bevételek és kiadások szerkezeti mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Közgyűlés az (1)-(2) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 4. melléklet szerint jóváhagyja.

(9) A Közgyűlés az Önkormányzat 4. melléklet szerinti bevételek és kiadások önkormányzati részletezését az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A Közgyűlés a Polgármesteri Hivatal költségvetését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A Közgyűlés a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői számára biztosított juttatásokról, támogatásokról szóló 40/2012. (X. 4.) önkormányzati rendelet, valamint az Önkormányzat jegyzőjének a Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Közzolgálati Szabályzatáról szóló 15/2020. (VIII. 18.) utasítása alapján meghatározott juttatásokra és támogatásokra kifizethető keret nagyságát a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Közgyűlés az Önkormányzat által fenntartott intézmények költségvetését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Közgyűlés az Önkormányzat állami támogatásait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A Közgyűlés az Önkormányzat által folyósított ellátások részletezését a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) A Közgyűlés a 2026. évi városüzemeltetési kiadásokat a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) A Közgyűlés az Önkormányzat nevében tervezett beruházásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(17) A Közgyűlés az Önkormányzat nevében tervezett felújításokat a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(18) A Közgyűlés az Önkormányzat hitel, kölcsön állományát a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(19) A Közgyűlés az Önkormányzat tartalékállományát a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(20) A Közgyűlés az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(21) A Közgyűlés a hazai pályázati forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(22) A Közgyűlés az Önkormányzat, az intézményei költségvetési létszámkeretét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(23) A Közgyűlés az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

(24) A Közgyűlés az Önkormányzat 2026. évi likviditási tervét a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

(25) A Közgyűlés az Önkormányzat által adott közvetett támogatásait a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(26) A Közgyűlés az Önkormányzat többéves döntésekből származó kötelezettségeit a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.

(27) A Közgyűlés az Önkormányzat középtávú tervét a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

(28) A Közgyűlés az Önkormányzat Vagyongazdálkodási Alapját a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(29) A Közgyűlés a 2026. évi

a) általános tartalék előirányzatát 5 000 ezer Ft-ban,

b) céltartalék előirányzatát 55 185 ezer Ft-ban **állapítja meg.**

(30) A Közgyűlés az 15 000 ezer Ft-ot meg nem haladó mértékű tartalékkal való rendelkezés jogát a Polgármesterre ruhazza át, aki erről a legközelebbi rendes közgyűlési ülésen köteles tájékoztatást adni.

4. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

4. §

(1) A Közgyűlés a likviditás zavartalanságának biztosítása érdekében legfeljebb egy éves időtartamra felvehető folyószámla hitelkeret összegét 2026. január 05-től szeptember 21-ig 1 000 000 ezer Ft-ban, 2026. szeptember 22-től december 31-ig 280 000 ezer Ft-ban határozza meg.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeretnek a bankszámla-szerződésben rögzített 2026. évi kondíciókkal történő aláírására.

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Közgyűlés tőke és hozam garantált állampapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződésekről való döntést, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a bevételi többlet összegének 10 %-ig a Közgyűlés a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság hatáskörébe utalja. A Gazdasági és Pénzügyi Bizottság a megtett intézkedéséről következő rendes Közgyűlés ülésén tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó átmenetileg szabad pénzeszköz hasznosításáról a Közgyűlés annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevétele felhasználását - a jegyző tájékoztatásával-, a költségvetési szerv vezetője kezdeményezheti a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítással.

(5) Az év folyamán realizált nem célzottan érkező többletbevétel az Általános Tartalékot növeli.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. Általános és részletes végrehajtási szabályok

6. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Közgyűlést tájékoztatja. A Közgyűlés - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Ha év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő módon az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

7. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat a polgármester részére felhatalmazást ad **a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra**, aki az előirányzat átcsoportosításról, módosításról a Közgyűlést köteles tájékoztatni.

(3) Az élet-, illetve vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy következményei elhárítása céljából a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti –

Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Közgyűlés legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) A polgármester a rendes közgyűlések közötti időszakokban 15.000 ezer Ft értékhatárig dönt a forrás felhasználásról, döntéséről tájékoztatja a Közgyűlést.

(5) A (3) bekezdésben meghatározott jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a benyújtott pályázatok nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges megállapodást, támogatási szerződést aláírja, a támogatási szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.

8. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatása - a jegyző előkészítésében - a költségvetési rendelet módosítása során kerül beépítésre. A Közgyűlés negyedévente, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

(2) Ha az állami támogatások tekintetében visszafizetési kötelezettség keletkezik, akkor a költségvetési szerv tárgyévi költségvetése a visszatérítendő összeggel módosításra kerül.

(3) A költségvetési szerv vezetője köteles a jegyzőt írásban tájékoztatni az állami támogatás alapját képező mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, az azt alátámasztó nyilvántartás megküldésével. A naprakész információkat az analitikus nyilvántartások folyamatos vezetésével kell biztosítani. A változás bejelentésének elmulasztásából adódó visszatérítendő kamat a költségvetési szervet terheli.

6. Költségvetési szervek költségvetési maradványa

9. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv költségvetési maradványát a Közgyűlés hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználásáról dönt.

(3) A költségvetési maradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

a) a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része,

b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,

c) a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része,

d) a kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány összege,

e) a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete,

f) a költségvetési szerv feladatmutatóhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás jogtalanul igénybevett összege, ha az meghaladja a 3 %-ot.

7. Bizottsági keret, polgármesteri keret

10. §

(1) A Közgyűlés a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörök szerinti bizottsági alapokkal, keretekkel, valamint támogatások elbírálásával kapcsolatos hatásköreit a bizottságokra, és a polgármesterre ruházza.

(2) A bizottsági keretek az Önkormányzat SZMSZ-ében rögzített bizottsági hatáskörbe tartozó feladatok fedezetére kerülhetnek felhasználásra. A bizottsági keret bizottságok közötti felosztásáról a Közgyűlés dönt.

(3) A Polgármesteri Keret terhére a polgármester támogatást nyújthat az 5 000 ezer Ft-ot meg nem haladó egyszeri kifizetésekre, különösen

a) a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény alapján nyújtott támogatásokra,

b) szociális ellátásban nem részesülő, rendkívüli élethelyzetbe került személyek támogatására,

c) rendezvények költségeinek átvállalásához.

(4) A Polgármesteri Keret felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási, elszámoltatási, ellenőrzési kötelezettség az Önkormányzati Osztály feladata.

(5) A bizottsági keretek kötelezettség vállalással nem terhelt maradványát a Közgyűlés elvonja.

8. A támogatások nyújtásának rendje

11. §

(1) A támogatás elnevezéssel megjelölt előirányzatok terhére, illetve pályázati eljárás alapján nyújtott támogatásokról legkésőbb a tárgyév november 30-ig kell döntést hozni.

(2) A Gazdasági és Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörben dönt a 11. melléklet környezetvédelmi alapján meghatározott, közcsatornára történő rákötés támogatását tartalmazó előirányzat felhasználását célzó pályázat kiírásáról és a benyújtott pályázatok elbírálásáról.

(3) A Közgyűlés az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó részletes szabályokat önálló rendeletben állapítja meg.

9. Készpénzben teljesíthető kiadások

12. §

A Közgyűlés a készpénzben teljesíthető kiadások körét a következők szerint határozza meg:

1. személyi juttatások: megbízási díj, hó közí kifizetés, képviselők tiszteletdíja, költségtérítés, önkormányzati díjak,
2. közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
3. elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlása, postaköltség,
4. készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése,
5. reprezentációs kiadások,
6. kiküldetési kiadások,
7. kisösszegű szolgáltatási kiadások,

8. társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetése.

10. Önkormányzati biztos kirendelése

13. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a 150 millió forintot, akkor a Közgyűlés a költségvetési szervhez az Áht. 71. § (2) – (3) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.

(2) Az önkormányzati biztos megbízását az (1) bekezdésben meghatározott mértékű, időtartamú lejárt esedékességű elismert tartozásállomány elérése esetén a Közgyűlésnél az az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 116. § (1) bekezdése szerinti szerv, személy kezdeményezheti.

(3) Az önkormányzati biztos tevékenységéről az Ávr. 117. § (4) bekezdése szerint a Közgyűlésnek köteles beszámolni.

IV. Fejezet

Létszám- és bérgazdálkodás

11. Személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezések

14. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett bérkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) A költségvetési szerv vezetője az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A jegyző jogosult a Polgármesteri Hivatal rendelkezésére álló személyi kiadás előirányzatán belül a bérkerettel gazdálkodni.

(5) Az elrendelt személyi juttatás és munkaadót terhelő járulékok előirányzatának differenciált elvonása miatt esetlegesen előforduló személyi juttatás előirányzat túllépésének fedezete a költségvetési szerv kezdeményezésére felügyeleti hatáskörben a költségvetési szerv egyéb kiadásai terhére átcsoportosítható.

(6) A Közgyűlés az engedélyezett betöltött álláshelyenként évi 4 000 Ft-ot biztosít szociális célra a személyi juttatás előirányzatán belül, mely keret felhasználása a költségvetési szerv belső szabályzata szerint történik.

(7) Nem kötelező juttatásként az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervezetben, valamint az Önkormányzat részvételével működő társulások által fenntartott költségvetési szervezetben – a 15. § (2) bekezdésébe foglalt kivétellel - a közalkalmazottak és a munkavállalók részére SZÉP kártya formájában nyújtott béren kívüli juttatás nettó 10 000

Ft/hó/fő összeg, illetve bankszámla vezetésének költségtérítése címen adott nettó 1 000 Ft/hó/fő összeg fedezetét az intézményi költségvetésekben biztosítja.

(8) A Közgyűlés a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvényben szereplő feltételek biztosítása mellett az önkormányzati dolgozóknak lakásépítésre, lakótelek-, lakásvásárlásra, illetve lakáscsere esetén legfeljebb 1.000.000 Ft/fő; lakásbővítés és lakáskorszerűsítés esetén legfeljebb 400.000 Ft/fő kamatmentes visszatérítendő támogatásra előirányzatot biztosít. E célra támogatás a dolgozói lakásépítési kereten lévő összeg erejéig fizethető ki. E bekezdés alkalmazásában önkormányzati dolgozó alatt a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket, ügykezelőket, közalkalmazottakat, munkavállalókat; az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervezetekben, valamint az Önkormányzat részvételével működő társulások által fenntartott költségvetési szervezetekben foglalkoztatott közalkalmazottakat és munkavállalókat egyaránt érteni kell.

(9) A Közgyűlés a 18. melléklet (1-5.) szerint engedélyezett létszám 5 %-ának megfelelő álláshelyet - az önkormányzat intézményeinél meglévő üres álláshelyeken, illetve az előreláthatólag megüresedő álláshelyeken - zárolja. A zárolás feloldásáról a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság dönt.

(10) A költségvetési szerv vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(11) A nem rendszeres személyi juttatásról szóló döntésről – a számfejtés előtt - a munkáltatói jog gyakorlója tájékoztatja a polgármestert.

(12) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXIX. törvény 239. § (2) bekezdése szerinti feladatok ellátására létrehozott munkakörök száma nem haladhatja meg a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők létszámának 5 %-át.

(13) A Wosinsky Mór Múzeum vonatkozásában a 18. melléklet szerint engedélyezett 44,1 fő létszámból 1 álláshely csak abban az esetben tölthető be, ha a régészeti tevékenységből származó többletbevétel erre fedezetet nyújt. A költségvetési szerv vezetője a létszámfelhasználásról tájékoztatja a polgármestert.

12. Személyi juttatások részletezése

15. §

(1) A Közgyűlés a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot (a továbbiakban: illetményalap) Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján 2026. január 1-jétől 86 250,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket, közalkalmazottakat és munkavállalókat megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét a mindenkori hatályos illetményalap ötszörös összegében határozza meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket is magában foglalja.

(3) A Közgyűlés a polgármester, főállású alpolgármester részére a munkavállalókat megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét a külső személyi juttatások előirányzata terhére, bruttó 431 250,- Ft/fő-ben határozza meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket is magában foglalja.

(4) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak és munkavállalók részére adott bankszámla vezetésének költségtérítése címen nettó 1 000 Ft/hó/fő összegét a Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza.

(5) A Közgyűlés a polgármester, alpolgármester részére adott bankszámla vezetésének költségtérítése címen nettó 1 000 Ft/hó/fő összegét a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetése tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat intézményeinél, a társulások által fenntartott intézményeknél, foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak és munkavállalók részére 2026. évben tervezhető jutalom mértéke a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának legfeljebb 5 %-a. A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az intézményi keretösszegek jóváhagyására. A jutalom kifizetéséről a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

16. §

A Közgyűlés az Önkormányzat, az Önkormányzat intézményei, a társulások által fenntartott intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összegének kifizetéséhez szükséges fedezetet biztosítja.

V. Fejezet

Záró rendelkezések

13. Hatályba léptető és átmeneti rendelkezések

17. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

18. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

19. §

A Közgyűlés a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

14. Hatályon kívül helyező rendelkezések

20. §

Hatályát veszti a 2026. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 20/2025. (XI.28.) önkormányzati rendelet.

Berlinger Attila József
polgármester

dr. Zsikó-Gál Klaudia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2026.

dr. Zsikó-Gál Klaudia
jegyző

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló/2026.
(.....) önkormányzati rendelet szóló rendelet-tervezethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a rendelet-tervezethez általános és részletes indokolást kell készíteni.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása rendjéről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2)-(3) bekezdése, valamint 25. § (1) bekezdése rendelkezései alapján **a helyi önkormányzatoknak a 2026. évi költségvetést 2026. március 15. napjáig kell elfogadni.**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, jogszabályi határidőknek eleget téve, megalkotta helyi önkormányzati rendeletét a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet előírásait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Bevezető rendelkezés: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a), f) pontjában meghatározott feladatkörében, a kötelező véleményeztetési eljárás lefolytatását követően alkotta meg a helyi rendeletet.

1. §-hoz: Általános rendelkezések fejezetcím alatt a meghozott rendelet hatályát határozza meg.

2. §-hoz: Az Önkormányzat jogi személyiségű társulásainak költségvetését érintő előírást tartalmaz.

3. §-hoz: A költségvetés bevételei és kiadásai fejezet cím alatt az önkormányzat és költségvetési szerveinek a meghozott rendeletben a 2026. évi költségvetéséről rendelkezik. Rögzíti a kiadási főösszeget, a bevételi főösszeget, a finanszírozási bevételt, finanszírozási kiadást. A 24 darab melléklet tartalmát sorolja fel. Megállapítja az általános tartalék előirányzatát, valamint a céltartalék előirányzatát. Rögzíti, hogy a Közgyűlés 15.000 ezer Ft-ot meg nem haladó mértékű tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át.

4-5. §-hoz: A rendeletben a költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módját határozza meg.

6. §-hoz: A költségvetés végrehajtásnak szabályai fejezetcím alatt az általános és részletes végrehajtási szabályok között a rendelet módosításának lehetőségeit, eseteit szabályozza.

7. §-hoz: A rendelet ezen szakasza a bevételi és kiadási előirányzatok megváltoztathatóságáról rendelkezik. A polgármester számára felhatalmazást ad arra vonatkozóan, hogy pályázatok nyertessége esetén a megállapodást, támogatási szerződést, ehhez kapcsolódó nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.

8. §-hoz: A helyi jogszabály ezen szakasza a helyi önkormányzati költségvetési szerv előirányzat-változtatásáról rendelkezik, valamint az állami támogatások visszafizetési kötelezettségéről. A költségvetési szervek jegyző irányába történő tájékoztatási kötelezettségéről tartalmaz rendelkezéseket.

9. §-hoz: A költségvetési szervek költségvetési maradványainak szabályait határozza meg.

10. §-hoz: A bizottságok részére biztosított keretekről, valamint a polgármesteri keret részletszabályairól rendelkezik. Rögzíti, hogy a polgármesteri kerettel kapcsolatos feladatokat a Polgármesteri Hivatal Önkormányzati Osztálya látja el. Rendelkezést fogalmaz meg arra vonatkozóan is, hogy a bizottsági keretek kötelezettségvállalással nem terhelt maradványait a Közgyűlés elvonja.

11. §-hoz: A támogatások nyújtásának rendjét határozza meg.

12. §-hoz: A készpénzben teljesíthető kiadásokról rendelkezik.

13. §-hoz: Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályait tartalmazza.

14. §-hoz: A rendeletben a létszám- és bérigazgatás fejezetén belül a személyi juttatások előirányzatával kapcsolatos rendelkezéseket fogalmazza meg. A költségvetési szervek létszám- és bérigazgatási jogkörét rögzíti. A polgármesteri hivatal esetében a jegyző jogosult a létszámmal gazdálkodni. A szociális célra elkülönített összegről, béren kívüli juttatásról, bankszámla vezetés költségtérítéséről rendelkezik. A lakáshoz kapcsolódó visszatérítendő támogatás összegét határozza meg. A költségvetési szerv feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyekről tartalmaz szabályokat. A Wosinsky Mór Múzeum létszáma vonatkozóan tartalmaz rendelkezést.

15. §-hoz: Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozóan 86.250 forintban állapítja meg az illetményalapot. Rögzíti a cafetéria juttatás, a béren kívüli juttatás összegét, valamint a bankszámlavezetés költségtérítését.

16. §-hoz: A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés szabályait rögzíti.

17-19. §-hoz: A záró rendelkezések fejezetcím alatt a hatályba léptető, és az átmeneti rendelkezéseket tartalmazza.

20. §-hoz: Hatályon kívül helyezi a 2026. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 20/2025. (XI.28.) önkormányzati rendeletet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (6) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III.13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indoklás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Tájékoztató a mellékletek tartalmáról:

Rendelet-tervezet mellékletei

1. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	2026. évi összevont költségvetési mérlege
2. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	2026. évi működési és felhalmozási bevételei és kiadásai
3. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményei	2026. évi összevont költségvetési mérlege
4. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, és intézményei	összevont bevételei, kiadásai
5. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	bevételei, kiadásai
6. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	bevételei, kiadásai
7. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat jegyzőjének 15/2020. (VIII. 18.) Szekszárd megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Köszolgálati szabályzatáról szóló utasítása alapján meghatározott juttatásokra és támogatásokra kifizethető keret	
8. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények	bevételei, kiadásai
9. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	2026. évi állami támogatásai
10. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által folyósított ellátások	
11. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Városüzemeltetési feladatainak	kiadásai
12. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében tervezett beruházások	
13. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében tervezett felújítások	

14. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata hitel, kölcsönállományának alakulása
15. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által képzett tartalékai
16. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata európai uniós forrásból finanszírozott programjai, projektjeinek bevételei és kiadásai
17. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata hazai pályázatokból finanszírozott programjai, projektjeinek bevételei és kiadásai
18. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az önkormányzat által irányított intézmények 2026. évi engedélyezett létszáma
19. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi előirányzat-felhasználási terve
20. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2026. évi likviditási terve
21. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások
22. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata többéves kihatásokkal járó döntésekből származó kötelezettségek
23. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata középtávú terve
24. melléklet	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Vagyongazdálkodási Alap

Szekszárd Megyei Jogú Város 2026. évi tervezett mérlege

adatok eFt-ban

Bevételek	Eredeti előirányzat 2026	Kiadások	Eredeti előirányzat 2026
Költségvetési bevételek	12 136 199	Költségvetési kiadások	12 329 940
Finanszírozási bevételek évi költségvetési maradvány) (2025.	366 467	Finanszírozási kiadások	172 726
Tárgyévi bevételek összesen	12 502 666	Tárgyévi kiadások összesen	12 502 666

Szekszárd Megyei Jogú Város			
2026. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege			
2026. évi működési célú bevételek és kiadások mérlege			
adatok ezer Ft-ban			
Működési bevételek előirányzata	2026. Eredeti	Működési kiadások előirányzata	2026. Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 621 284	Személyi juttatások (K1)	3 597 175
Közhatalmi bevételek (B3)	4 633 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	492 429
Működési bevételek (B4)	1 661 941	Dologi kiadások (K3)	2 856 127
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	168 200	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 100
Működési célú finanszírozási bevételek (B81) (2025. évi költségvetési maradvány, folyószámlahitel)	130 056	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 946 511
		Működési célú finanszírozási célú kiadások (K91)	130 056
Működési bevételek összesen	11 214 481	Működési kiadások összesen	11 120 398
Működési hiány / többlet	94 083	Működési hiány / többlet	
2026. évi fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege			
	2026. Eredeti		2026. Eredeti
		Felhalmozási célú tartalék (K51)	50 185
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	613 288	Beruházások (K6)	1 009 035
Felhalmozási bevételek (B5)	251 958	Felújítások (K7)	190 850
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	186 528	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	89 528
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (B81) (2025. évi költségvetési maradvány)	236 411	Felhalmozási célú finanszírozási célú kiadások (K91)	42 670
Felhalmozási bevételek összesen	1 288 185	Felhalmozási kiadások összesen	1 382 268
Felhalmozási hiány / többlet	-94 083	Felhalmozási hiány / többlet	

Szekszárd Megyei Jogú Város 2026. évi tervezett mérlege

adatok ezer Ft-ban

B e v é t e l e k	2026	K i a d á s o k	2026
Polgármesteri Hivatal működési bevételei		Polgármesteri Hivatal működési kiadásai	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	Személyi juttatások (K1)	1 458 615
Közhatalmi bevételek (B3)	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	185 387
Működési bevételek (B4)	3 783	Dologi kiadások (K3)	193 986
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 884 524	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0
Polgármesteri Hivatal működési bevételei összesen	1 888 307	Polgármesteri Hivatal működési kiadásai összesen	1 837 988
Polgármesteri Hivatal felhalmozási bevételei		Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	50 319
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
		Finanszírozási kiadások (K9)	0
Polgármesteri Hivatal felhalmozási bevételei összesen	0	Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai összesen	50 319
Polgármesteri Hivatal bevételei összesen	1 888 307	Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen	1 888 307
Önkormányzati fenntartású intézmények működési bevételei		Önkormányzati fenntartású intézmények működési kiadásai	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	314 147	Személyi juttatások (K1)	1 902 557
Közhatalmi bevételek (B3)		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	267 642
Működési bevételek (B4)	131 779	Dologi kiadások (K3)	615 427
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	14 245	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	
Finanszírozási bevételek (B8)	2 391 363	Egyéb működési célú kiadások (K5)	245
Önkormányzati fenntartású intézmények működési bevételei összesen	2 851 534	Önkormányzati fenntartású intézmények működési kiadásai összesen	2 785 871
Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási bevételei		Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási kiadásai	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	Beruházások (K6)	65 663
Felhalmozási bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási bevételei összesen	0	Önkormányzati fenntartású intézmények felhalmozási kiadásai összesen	65 663
Önkormányzati fenntartású intézmények bevételei összesen	2 851 534	Önkormányzati fenntartású intézmények kiadásai összesen	2 851 534
Működési bevételek összesen	4 739 841	Működési kiadások összesen	4 623 859
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	115 982
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 739 841	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 739 841

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESÍTETT BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026. év
címrend szerint

adatok ezer Ft-ban

Cím sz.	Alcím	Elő- irány- zat	Elő- irányzat alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előir.
401-411				BEVÉTELEK	
401-410				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
401-407				Működési bevételek	
401				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
	1			Önkormányzatok működési támogatásai	
		1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1 154 793
		2		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	769 160
		3		Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	1 094 764
		4		Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	356 372
		5		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	568 014
		6		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B115)	0
		7		Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
				Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	3 943 103
	2			Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0
	3			Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0
	4			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0
	5			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0
	6			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	678 181
401				Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 621 284
402				Közhatalmi bevételek	
	1			Vagyoni típusú adók (B34)	600 000
			1	Ebből: Építményadó	485 000
			2	Ebből:Telekadó	115 000
	2			Termékek és szolgáltatások adói (B35)	4 018 000
		1		Ebből: Értékesítési és forgalmi adók (B351) - iparüzési adó	4 000 000
		2		Ebből: Gépjárműadók (B354)	0
		3		Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)-idegenforg.adó	18 000
		4		Ebből: Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)- talajterhelési díj	0
	3			Egyéb közhatalmi bevételek (B36)- bírságok, illetékek	15 000
402				Közhatalmi bevételek (B3)	4 633 000
403				Működési bevételek	
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	3 020
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	384 535
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	89 296
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)	414 800
		5		Ellátási díjak (B405)	211 480
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	407 331
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	62 350
		8		Kamatbevételek (B408)	40 001
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés teljesítése (B410)	5 000
		11		Egyéb működési bevételek (B411)	44 128
403				Működési bevételek (B4)	1 661 941

404				Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0
405				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	138 955
406				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	29 245
407				Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	168 200
401-407				Működési bevételek összesen(B1+B3+B4+B6)	11 084 425

408-410				Felhalmozási bevételek	
408				Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről	
	1			Felhalmozás célú önkormányzati támogatások (B21)	0
	2			Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0
	3			Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0
	4			Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0
	5			Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	613 288
			1	Ebből: EU-s Projektekre elnyert támogatások	0
			2	Ebből: Hazai pályázatokra elnyert támogatás	0
			3	Ebből: Modern Városok Program támogatása	0
			4	Ebből: Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről	
408				Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	613 288
409				Felhalmozási bevételek	
	1			Immateriális javak értékesítése (B51)	0
	2			Ingatlanok értékesítése (B52)	251 958
	3			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0
	4			Részesedések értékesítése (B54)	0
	5			Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0
409				Felhalmozási bevételek (B5)	251 958
410				Felhalmozás célú átvett pénzeszközök	
	1			Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	83 528
	2			Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	3 000
	3			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	100 000
410				Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	186 528
408-410				Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	1 051 774
401-410				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	12 136 199
411				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	
		1		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)	0
		2		Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0
		3		Maradvány igénybevétele (B8131)	366 467
		4		Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
411				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	366 467
401-411				TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 502 666

501-509				KIADÁSOK	
501-508				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
501-505				Működési kiadások	
501				Személyi juttatások	
	1			Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	3 326 009
	2			Külső személyi juttatások (K12)	271 166
501				Személyi juttatások (K1)	3 597 175
502				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	492 429
503				Dologi kiadások (K3)	2 856 127
504				Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1			Családi támogatások (K42)	0
	5			Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0
	2			Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	98 100
504				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 100
505				Egyéb működési célú kiadások	
		1		Elvonások és befizetések (K502)	994 668
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 351 388
			1	Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat	4 500
			2	Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Wunderland Óvoda	24 000
			3	Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	4 500
			4	Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás	706 184
			5	Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás	605 959
			6	Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	6 000
			7	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	245
		3		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívül K(508)	122 955
		4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	1 467 500
			1	Támogatási keretek	55 000
				Bizottság keretek	50 000
				Kulturális, Turisztikai és Városmarketing Bizottság	0
				Szociális és Egészségügyi Bizottság (települési támogatás nélkül)	0
				Ifjúsági, Sport és Köznevelési Bizottság	0
				Polgármesteri keret	5 000
			2	Államháztartáson kívüli szervezetek, egyesületek	1 412 500
		5		Tartalékok (K513)	60 185
				Általános tartalék	5 000
				Felhalmozási célú általános tartalék	0
				Működési célú céltartalék	5 000
				Felhalmozási célú céltartalék	50 185
505				Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 996 696
501-505				Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	11 040 527

506-508				Felhalmozási kiadások	
506				Beruházások (K6)	1 009 035
		1		Ebből: EU Projektek kiadásai	230 138
		2		Ebből: Modern Városok Program	115 000
		3		Ebből: Hazai pályázati forrásból megvalósított beruházások	342 115
		4		Ebből: Városüzemeltetési beruházások	205 800
		5		Ebből: Egyéb beruházások	0
		6		Ebből: Intézmények beruházásai	115 982
507				Felújítások (K7)	190 850
				Ebből: EU Projektek kiadásai	178 150
				Ebből: Modern Városok Program	0
				Ebből: Hazai pályázati forrásból megvalósított felújítások	0
				Ebből: Városüzemeltetési felújítások	12 700
				Ebből: Egyéb felújítások	0
				Ebből: Intézmények felújításai	0
508				Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	1			Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0
	2			Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból szárm. kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	83 528
	3			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	3 000
	4			Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	3 000
508				Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	89 528
506-508				Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	1 289 413
501-508				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	12 329 940
509				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
509	1			Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	38 714
		2		Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0
		3		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	130 056
		4		Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	3 956
509				Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	172 726
509				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	172 726
501-509				TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 502 666

[illegible]

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának
POLGÁRMESTERI HIVATAL BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2026. év
címrend szerint

adatok ezer Ft-ban									
Cím sz.	Alcím	Elő- irányzat	Előirányza t alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előir.	Kötelező feladatok előir.	Önként vállalt feladatok előir.	Államigaz gatási feladatok előir.	
601-603				BEVÉTELEK					
601-602				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK					
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0				0
601				Közhatalmi bevételek (B3)					
602				Működési bevételek					
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 500				2 500
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	400	400			
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	783				783
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)					
		8		Egyéb működési bevételek (B411)	100	100			
602				Működési bevételek összesen (B4)	3 783	500	0		3 283
601-602				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4)	3 783	500	0		3 283
				FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (B5)		0			
603				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK					
603	1			Belföldi finanszírozás bevételei					
		1		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		0			
		2		Központi irányító szervi támogatás (B816)	1 884 524	1 027 118			857 406
		3		Ebből: Állami támogatás	857 406				857 406
				Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	1 884 524	1 027 118	0		857 406
603				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	1 884 524	1 027 118	0		857 406
601-603				TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B5+B8)	1 888 307	1 027 618	0		860 689
651-659				KIADÁSOK					
651-655				Működési kiadások					
651				Személyi juttatások					
	1			Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	1 438 080	981 450	29 953		426 677
				ebből: köztisztviselők személyi juttatásai	1 280 932	854 255			426 677
				ebből: közalkalmazottak személyi juttatásai	29 953		29 953		
				ebből: MT könyve alapján foglalkoztatott egyéb munkavállalók személyi juttatásai	127 195	127 195			
	2			Külső személyi juttatások (K12)	20 535	19 851	0		684
		1		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások (K122)	16 535	15 851			684
		2		Egyéb külső személyi juttatás (K123)	4 000	4 000	0		0
651				Személyi juttatások (K1)	1 458 615	1 001 301	29 953		427 361
652				Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	185 387	124 106	4 173		57 108
653				Dologi kiadások					
	1			Készletbeszerzés (K31)	17 970	13 648			4 322
	2			Kommunikációs szolgáltatások (K32)	40 233	15 598			24 635
	3			Szolgáltatási kiadások (K33)	89 056	40 143			48 913
	4			Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	220	220			
	5			Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	46 507	27 081			19 426
653				Dologi kiadások (K3)	193 986	96 690	0		97 296
654				Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0		0
655	1			Egyéb működési célú kiadások					
		1		Elvonások és befizetések (K502)					
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (B506)					
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (B512)					
655				Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0		0
651-655				Működési kiadások (K1-K5)	1 837 988	1 222 097	34 126		581 765
656-658				Felhalmozási kiadások					
656				Beruházások (K6)	50 319				50 319
657				Felújítások (K7)	0				0
658				Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0		0
656-658				Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	50 319	0	0		50 319
651-658				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	1 888 307	1 222 097	34 126		632 084
659				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	0				0
651-659				TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)	1 888 307	1 222 097	34 126		632 084

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat jegyzőjének
15/2020. (VIII.18.)
Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának
Közzszolgálati szabályzatáról szóló utasítása alapján
meghatározott juttatásokra és támogatásokra kifizethető keret**

A) Juttatásokra kifizethető keret *adatok E Ft-ban*

Sorszám	Juttatások megnevezése	Éves keretösszeg
A/1	Bankszámla költségterítés	3 100
A/2	Anyakönyvvezetők ruházati költségterítése	650
A/3	Közterület-felügyelők egyenruha-ellátása	1 050
A/4	Éleslátást biztosító szemüveg támogatása	810
A/5	Lakásvásárlási, lakáskorszerűsítési támogatás	3 000
A/6	Tanulmányi ösztöndíj, képzési támogatás	2 000
A/7	Nyugállományba vonuló köztisztviselők juttatása	450
	Juttatások összesen	11 060

B) Szociális támogatások

Sorszám	Támogatások megnevezése	Éves keretösszeg
B/1	Családalapítási támogatás	200
B/2	Házassági támogatás	150
B/3	Betegségi, baleseti segély	150
B/4	Rendkívüli segély szociális helyzet javítására	1 200
B/5	Temetési segély	2 000
B/6	Temetési támogatás	400
B/7	Illetményelőleg	7 000
B/8	Kegyeleti gondoskodás	200
B/9	Nyugállományú köztisztviselők támogatása	200
	Szociális támogatások összesen	11 500

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZAT 2026. év címrend szerint								
adatok E Ft-ban								
Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előir.	Önként vállalt feladatok előir.	Államigazgat ási feladatok előir.
101-105				INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI				
101				Illyés Gyula Könyvtár				
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 154	4 154		
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0		
	3			Működési bevételek (B4)	16 110	16 110		0
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0		
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	3 400	3 400		
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	10	10		
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)	0	0		
		5		Ellátási díjak (B405)	0	0		
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	700	700		
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	12 000	12 000		
		8		Kamatbevételek (B408)	0	0		
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0		
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0		
		11		Egyéb működési bevételek (B411)	0	0		
	4			Felhalmozási bevételek (B5)	0			
		1		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0		
	5			Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	14 245	14 245		0
		1		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	14 245	14 245		
	6			Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0		
				Költségvetési bevételek (B1-B7)	34 509	34 509		0
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		
				Központi, irányító szervi támogatás (B816)	359 448	359 448		0
		1		Ebből: Állami támogatás	215 707	215 707		
		2		Ebből: Önkormányzati kiegészítés	143 741	143 741		
	7			Finanszírozási bevételek (B8)	359 448	359 448		0
				101. alcím összesen:	393 957	393 957		0
102				Wosinsky Mór Múzeum				
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	3 485	3 485		
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0		
	3			Működési bevételek (B4)	66 506	66 506		0
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	3 020	3 020		
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	49 343	49 343		
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	5	5		
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)	0	0		
		5		Ellátási díjak (B405)	0	0		
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	14 138	14 138		
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0		
		8		Kamatbevételek (B408)	0	0		
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0		
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0		
		11		Egyéb működési bevételek (B411)	0	0		
	4			Felhalmozási bevételek (B5)	0	0		0
		1		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0		
	5			Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	0	0		0
		1		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0		
	6			Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0		
				Költségvetési bevételek (B1-B7)	69 991	69 991		0
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 300	2 300		
				Központi, irányító szervi támogatás (B816)	408 825	408 825		0
		1		Ebből: Állami támogatás	170 195	170 195		
		2		Ebből: Önkormányzati kiegészítés	238 630	238 630		
	7			Finanszírozási bevételek (B8)	411 125	411 125		0
				102. alcím összesen:	481 116	481 116		0

Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előir.	Önként vállalt feladatok előir.	Államigazgat ási feladatok előir.
103				Egészségügyi Gondnokság				
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	267 894	267 894		
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0		
	3			Működési bevételek (B4)	19 600	19 600		0
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0		
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 850	1 850		
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	9 621	9 621		
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)	0	0		
		5		Ellátási díjak (B405)	0	0		
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0		
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0		
		8		Kamatbevételek (B408)	1	1		
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0		
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0		
		11		Egyéb működési bevételek (B411)	8 128	8 128		
	4			Felhalmozási bevételek (B5)	0	0		0
		1		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0		
	5			Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	0	0		0
		1		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0		
	6			Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0		
				Költségvetési bevételek (B1-B7)	287 494	287 494		0
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		
				Központi, irányító szervi támogatás (B816)	102 233	102 233		0
		1		Ebből: Állami támogatás	0	0		
		2		Ebből: Önkormányzati kiegészítés	102 233	102 233		
	7			Finanszírozási bevételek (B8)	102 233	102 233		0
				103. alcím összesen:	389 727	389 727		0
104				Városi Bölcsőde				
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	12 800	12 800		
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0		
	3			Működési bevételek (B4)	7 425	7 425		0
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)		0		
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	450	450		
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0		
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)		0		
		5		Ellátási díjak (B405)	5 950	5 950		
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	675	675		
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	350	350		
		8		Kamatbevételek (B408)		0		
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)		0		
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)		0		
		11		Egyéb működési bevételek (B411)		0		
	4			Felhalmozási bevételek (B5)	0	0		0
		1		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)		0		
	5			Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	0	0		0
		1		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)		0		
	6			Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		0		
				Költségvetési bevételek (B1-B7)	20 225	20 225		0
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		0		
				Központi, irányító szervi támogatás (B816)	349 041	349 041		0
		1		Ebből: Állami támogatás	290 748	290 748		
		2		Ebből: Önkormányzati kiegészítés	58 293	58 293		
	7			Finanszírozási bevételek (B8)	349 041	349 041		0
				104. alcím összesen:	369 266	369 266		0

Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előir.	Önként vállalt feladatok előir.	Államigazgat ási feladatok előir.
105				Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Minibölcsőde				
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	25 814	25 814		
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0		
	3			Működési bevételek (B4)	22 138	22 138		0
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0		
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 775	1 775		
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 050	1 050		
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)	0	0		
		5		Ellátási díjak (B405)	14 830	14 830		
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 483	4 483		
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)		0		
		8		Kamatbevételek (B408)	0	0		
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0		
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0		
		11		Egyéb működési bevételek (B411)	0	0		
	4			Felhalmozási bevételek (B5)	0	0		0
		1		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0		
	5			Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	0	0		0
		1		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0		
	6			Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0		
				Költségvetési bevételek (B1-B7)	47 952	47 952		0
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		
				Központi, irányító szervi támogatás (B816)	1 169 516	1 169 516		0
			1	Ebből: Állami támogatás	917 681	917 681		
			2	Ebből: Önkormányzati kiegészítés	251 835	251 835		
	7			Finanszírozási bevételek (B8)	1 169 516	1 169 516		0
				105. alcím összesen:	1 217 468	1 217 468		0
				ÖSSZESÍTŐ ADATOK		0		
	1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	314 147	314 147		0
	2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0		0
	3			Működési bevételek (B4)	131 779	131 779		0
		1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	3 020	3 020		0
		2		Szolgáltatások ellenértéke (B402)	56 818	56 818		0
		3		Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	10 686	10 686		0
		4		Tulajdonosi bevételek (B 404)	0	0		0
		5		Ellátási díjak (B405)	20 780	20 780		0
		6		Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	19 996	19 996		0
		7		Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	12 350	12 350		0
		8		Kamatbevételek (B408)	1	1		0
		9		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0		0
		10		Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0		0
		11		Egyéb működési bevételek (B411)	8 128	8 128		0
	4			Felhalmozási bevételek (B5)	0	0		0
		1		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0		0
	5			Működési célra átvett pénzeszközök (B6)	14 245	14 245		0
		1		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	14 245	14 245		0
	6			Felhalmozásra átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0		0
				Költségvetési bevételek (B1-B7)	460 171	460 171		0
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 300	2 300		0
				Központi, irányító szervi támogatás (B816)	2 389 063	2 389 063		0
				Ebből: Állami támogatás	1 594 331	1 594 331		0
			1	Ebből: Önkormányzati kiegészítés	794 732	794 732		0
	7		2	Finanszírozási bevételek (B8)	2 391 363	2 391 363		0
				101-105. alcím összesen:	2 851 534	2 851 534		0
				BEVÉTELEK 101-105. CÍM ÖSSZESEN	2 851 534	2 851 534		0

Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előir.	Önként vállalt feladatok előir.	Államigazgatási feladatok előir.
101-105				INTEZMÉNYEK KIADÁSAI				
101				Illyés Gyula Könyvtár				
	1			Személyi juttatások (K1)	215 449	215 449		0
		1		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	210 049	210 049		
		2		Külső személyi juttatások (K12)	5 400	5 400		
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	31 733	31 733		
	3			Dologi kiadások (K3)	107 826	107 826		
	4			Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0		0
		1		Elvonások és befizetések (K502)	0	0		
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0		
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		
	5			Beruházások (K6)	38 949	38 949		
	6			Felújítások (K7)	0	0		
	7			Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0		
		2		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0		
				Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	393 957	393 957		0
	8		1	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		
				101. alcím összesen:	393 957	393 957		0
102				Wosinsky Mór Múzeum				
	1			Személyi juttatások (K1)	295 084	295 084		0
		1		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	287 364	287 364		
		2		Külső személyi juttatások (K12)	7 720	7 720		
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	39 140	39 140		
	3			Dologi kiadások (K3)	128 188	128 188		
	4			Egyéb működési célú kiadások (K5)	245	245		0
		1		Elvonások és befizetések (K502)	0	0		
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	245	245		
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		
	5			Beruházások (K6)	18 459	18 459		
	6			Felújítások (K7)	0	0		
	7			Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0		
		2		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0		
				Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	481 116	481 116		0
	8		1	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		
				102. alcím összesen:	481 116	481 116		0
103				Egészségügyi Gondnokság				
	1			Személyi juttatások (K1)	284 335	284 335		0
		1		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	281 781	281 781		
		2		Külső személyi juttatások (K12)	2 554	2 554		
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	31 974	31 974		
	3			Dologi kiadások (K3)	68 338	68 338		
	4			Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0		0
		1		Elvonások és befizetések (K502)	0	0		
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0		
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		
	5			Beruházások (K6)	5 080	5 080		
	6			Felújítások (K7)	0	0		
	7			Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0		
		2		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0		
				Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	389 727	389 727		0
	8		1	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		
				103. alcím összesen:	389 727	389 727		0
104				Városi Bölcsőde				
	1			Személyi juttatások (K1)	271 884	271 884		0
		1		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	271 884	271 884		
		2		Külső személyi juttatások (K12)	0	0		
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	39 505	39 505		
	3			Dologi kiadások (K3)	55 337	55 337		
	4			Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0		0
		1		Elvonások és befizetések (K502)	0	0		
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0		
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		
	5			Beruházások (K6)	2 540	2 540		
	6			Felújítások (K7)	0	0		
	7			Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0		
		2		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0		
				Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	369 266	369 266		0
	8		1	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		
				104. alcím összesen:	369 266	369 266		0
105				Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Minibölcsőde				

Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alszáma	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező feladatok előir.	Önként vállalt feladatok előir.	Államigazgat ási feladatok előir.
	1			Személyi juttatások (K1)	835 805	835 805		0
		1		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	835 415	835 415		
		2		Külső személyi juttatások (K12)	390	390		
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	125 290	125 290		
	3			Dologi kiadások (K3)	255 738	255 738		
	4			Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0		0
		1		Elvonások és befizetések (K502)	0	0		
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0		
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		
	5			Beruházások (K6)	635	635		
	6			Felújítások (K7)	0	0		
	7			Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0		
		2		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0		
				Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	1 217 468	1 217 468		0
	8		1	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		
				105. alcím összesen:	1 217 468	1 217 468		0
				ÖSSZESÍTŐ ADATOK				
	1			Személyi juttatások (K1)	1 902 557	1 902 557		0
		1		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	1 886 493	1 886 493		0
		2		Külső személyi juttatások (K12)	16 064	16 064		0
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó (K2)	267 642	267 642		0
	3			Dologi kiadások (K3)	615 427	615 427		0
	4			Egyéb működési célú kiadások (K5)	245	245		0
		1		Elvonások és befizetések (K502)	0	0		0
		2		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	245	245		0
		3		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0		0
	5			Beruházások (K6)	65 663	65 663		0
	6			Felújítások (K7)	0	0		0
	7			Egyéb felhalmozás célú kiadások (K8)	0	0		0
		1		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0		0
		2		Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0		0
				Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	2 851 534	2 851 534		0
	8		1	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0		0
				101-105. alcím összesen:	2 851 534	2 851 534		0
				KIADÁSOK 101-105. CÍM ÖSSZESEN	2 851 534	2 851 534		0

Szekszárd Megyei Jogú Város állami támogatásai 2026. évben			
MEGNEVEZÉS	Mennyiségi egység	Mutató	Összeg (ezerFt)
1.1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			1 154 793
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működési támogatása			857 406
1.1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása -Elismert hivatali létszám alapján	fő		857 406
Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok	fő		210 278
b) Település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok			210 278
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok	hektár		30 833
1.1.1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása	km		109 387
1.1.1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok	m2		10 888
1.1.1.5. Közutak fenntartásának támogatása	km		59 170
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő		83 057
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	lakos		4 052
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			87 109
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			769 160
1.2.1. Óvodaműködési támogatás			
1.2.1.1. Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a 8 órát - 12 hónapra	fő	469,0	80 843
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása 12 hónapra	fő	40,6	465 276
1.2.3.1.1.1. Alapfokú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	22	21 032
1.2.3.1.1.2. Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2	7 130
1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlék- Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát a köznevelési Kjtvrh.16§ (6) bekezdés a) pont ac) alpont és b) pontja alapján	fő	5	9 560
1.2.5.1.1. Pedagógus szaképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbérű támogatása 12 hónapra	fő	29	161 443
1.2.5.1.2. Pedagógus szaképzettséggel rendelkező segítők átlagbérű támogatása 12 hónapra	fő	2	22 920
1.2.7. Diabétesz pótlék	fő	1	956
1.3.2. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)			1 451 136
1.3.2.1.-16. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	fő		439 609
1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	szám.létszám		54 200
1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ	szám.létszám		76 541
1.3.2.2.2. Cs.Gyjléti Kp.- Óvodai -és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	szám.létszám		48 397
1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	258	24 381
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - Társulás útján történő feladatellátás	fő	10	1 040
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítés		0	0
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás-személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	72	66 883
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	fő	71	43 054
1.3.2.7.2.1. Fogy. szem. nappali intézményi ellátása-társulás által történő feladatellátás	fő	19	27 035
1.3.2.7.2.2. Fogy. szem. nappali intézményi ellátása- demens-társulás által történő feladatellátás	fő	1	1 846
1.3.2.11.2. Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás útján történő feladatellátás	fő	45	22 086
1.3.2.11.3. Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	engedélyes	1	15 250
1.3.2.13.5. Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás útján történő feladatellátás	férőhely	1	1 152
1.3.2.13.7. Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás útján történő feladatellátás	férőhely	25	28 795
1.3.2.15.1.1. pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - alaptámogatás	feladategység	12	2 000
1.3.2.15.1.2. pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás - teljesítménytámogatás	feladategység	40	13 672
1.3.2.16. Utcai szociális munka	működési hó	12	13 277
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			335 320
1.3.3.1.1. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő	10	113 120
1.3.3.1.2. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása, bölcsődei	fő	20,9	178 444
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint		43 756
1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása			319 835
1.3.4.1. A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő	33	286 275
1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás	forint		33 560
1.4. Gyermekétkeztetés támogatása			356 372
1.4.1.1. Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	44,15	194 260
1.4.1.2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	forint		161 355
1.4.2. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	forint	1 892	757
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			568 014
12.2.3.2.1. Vármegyei hatókörü városi múzeumok feladatainak támogatása	forint		170 195
13.2.3.2.2. Vármegyei hatókörü városi könyvtárak feladatainak támogatása	forint		136 800
1.5.1. Vármegyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	964	28 595
1.5.5. Vármegyei hatókörü városi könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint		78 907
3. mell. 2.4.7. települési Önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	forint		153 517
1. Működés összesen támogatása:			3 943 103
42.5.5. Szolidaritási hozzájárulás mértéke	forint		994 668

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2026. évi előirányzat				
		Eredeti előirányzat	Bevétel Állami támogatás	Bevétel Önkormányzati támogatás	Kötelező feladatok kiadásai	Önként vállalt feladatok kiadásai
	Készletbeszerzés (K31)	0	0	0	0	0
	Szolgáltatási kiadások (K33)	3 164	757	2 407	2 664	500
1.	Csecsemők ultrahang vizsgálata a 12/2016. (III.31.) Önkormányzati rendelet alapján	500		500		500
2.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (2016. évi XC. Törvény alapján)	2 664	757	1 907	2 664	
	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	98 100	0	98 100	25 000	73 100
1.	Települési ápolási támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján	25 000		25 000		25 000
2.	Települési lakhatási támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján	15 000		15 000		15 000
3.	Rendszeres gyógyszer-támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján	10 000		10 000		10 000
4.	Rendkívüli települési támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján, helyi megállapítás (létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetre tekintettel, eseti gyógyszerkiadás mérséklésére, gyermekek rászorultságára tekintettel, elhunyt személy eltemetetésének költségeihez hozzájárulás)	20 000		20 000	20 000	
5.	Köztemetés Szt. 48.§ (1) bek. alapján	5 000		5 000	5 000	
6.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (közlekedési tanulóbérlet)	100		100		100
7.	Szociális tűzifa támogatás a 8/2009. (III.30.) Önkormányzati rendelet alapján	20 000		20 000		20 000
8.	Lakbért-támogatás a 6/2022. (V.30.) Önkormányzati rendelet 10 § alapján	1 000		1 000		1 000
9.	Babautalvány támogatás a 12/2016. (III.31.) Önkormányzati rendelet alapján	2 000		2 000		2 000
	ÖSSZESEN	101 264	757	100 507	27 664	73 600

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának
Városüzemeltetés kiadásai 2026. év

adatok ezer Ft-ban

Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Cím neve Alcím Előirányzat Előirányzat alszáma	2026. évi tervezett előirányzat		
				Nettó	Áfa	Bruttó
801			Önkormányzat Intézményei			
	1		Intézmények karbantartási költségei			
		1	Felülvizsgálati jegyzőkönyvek készítése	2 362	638	3 000
		2	Wosinsky óvoda karbantartási költség	1 575	425	2 000
		3	Bajcsy óvoda karbantartási költség	3 937	1 063	5 000
		4	VIIIR rendszer karbantartása	1 575	425	2 000
		5	Kölcsey óvoda karbantartási költség	1 575	425	2 000
		6	Mérey óvoda karbantartási költség	1 575	425	2 000
		7	Perczel utcai óvoda karbantartási költség	3 150	850	4 000
		8	Városi Bölcsőde karbantartási költség	1 575	425	2 000
		9	Humánszolgáltató Központ karbantartási költség	5 512	1 488	7 000
		10	Szociális központ karbantartási költség	3 937	1 063	5 000
		11	Egészségügyi Gondnokság karbantartási költség	3 150	850	4 000
		12	Wosinsky Mór Megyei Múzeum karbantartási költség	2 362	638	3 000
		13	Illyés Gyula Megyei Könyvtár karbantartási költség	787	213	1 000
		14	Karbantartással, festéssel, burkolással kapcsolatos egyéb költségek	3 937	1 063	5 000
		15	Iskolai konyhák, éttermek tisztasági festése, karbantartása	394	106	500
		16	Szőlőhegyi óvoda karbantartási költség	394	106	500
		17	Kadarka óvoda karbantartási költség	787	213	1 000
		18	Kadarka utcai mini bölcsőde karbantartási költség	787	213	1 000
			801. cím összesen:	39 370	10 630	50 000
			Intézményi feladatok összesen:	39 370	10 630	50 000
802			KÖTELEZŐ FELADATOK			
	1		Vízellátás			
		1	Tűzivíz tározók, tűzcsapok fenntartása, közutak, közterületi locsolók vízdíja	4 724	1 276	6 000
		2	Ásott és zártkerti kutak fenntartása, karbantartása	787	213	1 000
		3	Közkutak fenntartása és megszüntetése	787	213	1 000
			1. alcím összesen:	6 299	1 701	8 000
	2		Csapadékelvezetés, Vízkár-elhárítás			
		1	Csapadék áttemelők, tűzivíz tározók üzemeltetése (Magura, Pollach	17 323	4 677	22 000
		2	Zárt csapadék csatornahálózat üzemeltetése a város belterületén	3 937	1 063	5 000
		3	Zárt csapadék csatornahálózat rekonstrukciója a város belterületén	3 150	850	4 000
		4	Nyílt vízgyűjtők, út menti árkok tisztítása, javítása, átereszek cseréje	15 748	4 252	20 000
		5	Záporok, a rendkívüli záporok alkalmával elvégzendő, azonnali beavatkozásokat igénylő feladatok	1 575	425	2 000
		6	Tervezések, vízjogi engedélyek beszerzése (létesítési, üzemeltetési)	3 937	1 063	5 000
		7	Szökőkutak javítása és üzemeltetése	13 386	3 614	17 000
		8	Vízvezetők, árkok kaszálása	7 087	1 913	9 000
			2. alcím összesen:	66 142	17 858	84 000
	3		Köztisztaság			
		1	Kommunális hulladékszállítás	7 874	2 126	10 000
		2	Konténeres hulladékszállítás	2 362	638	3 000
		3	Illegális szemétkukák megszüntetése	2 362	638	3 000

		3. alcím összesen:	12 598	3 402	16 000
	4	Energia ellátási feladatok			
	1	Közvilágítási fogyasztási díjak	129 921	35 079	165 000
	2	Közvilágítás karbantartási díja	15 748	4 252	20 000
	3	Térfigyelő kamerák karbantartása (TARR-OKTEL Kft)	11 811	3 189	15 000
	4	Térfigyelő kamerákkal kapcsolatos E.ON és Magyar Közút bérleti díj	394	106	500
	5	Térfigyelő kamera hálózat fejlesztés előkészítése, tervezés	1 575	425	2 000
	6	TESCO buszforduló közműszolgáltatási díjai	394	106	500
	7	Hőszivattyús és napelemes rendszerek karbantartása, díjai	3 937	1 063	5 000
	8	Villamos hálózat átépítés, felújítás	2 362	638	3 000
	9	Elektromos autótöltők költségei	787	213	1 000
		4. alcím összesen:	166 929	45 071	212 000
	5	Közutak, hidak, alagutak, közösségi közlekedés üzemeltetése			
	1	Közüti jelzőtáblák, biztonsági berendezések	19 685	5 315	25 000
	2	Forgalomirányító berendezések üzemeltetése, javítása	23 622	6 378	30 000
	3	Szilárd burkolatú utak, hidak karbantartása	78 740	21 260	100 000
	4	Belterületi földutak karbantartása	2 362	638	3 000
	5	Járdák karbantartása	15 748	4 252	20 000
	6	Parkolók karbantartása	15 748	4 252	20 000
	7	Útburkolati jelek festése	3 937	1 063	5 000
	8	Támfal építések, felújítások	7 874	2 126	10 000
	9	Tervezési, előkészítési feladatok (gyalogátkelőhelyek, parkolók)	3 937	1 063	5 000
	10	Síkosság mentesítés, ügyelet +munkavégzés + szóróanyag	47 244	12 756	60 000
		5. alcím összesen:	218 898	59 102	278 000
	6	Köztemető fenntartása			
	1	Temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetése és fenntartása	12 598	3 402	16 000
	2	Temetkezési helyek, Újvárosban parcella kialakítás, belső utak környezetének rendezése	1 575	425	2 000
	3	Előre nem tervezhető feladatok	1 575	425	2 000
		6. alcím összesen:	15 748	4 252	20 000
	7	Állategészségügyi tevékenység			
	1	Állategészségügyi tevékenység	5 512	1 488	7 000
		7. alcím összesen:	5 512	1 488	7 000
		802. alcím összesen:	492 126	132 874	625 000
803		Önként vállalt feladatok			
	1	Kisegítő mg. szolgáltatás /parkfenntartás/			
	1	Külterjes területek fenntartása	1 575	425	2 000
	2	„Virágos Szekszárdért” program	1 575	425	2 000
	3	Kivágott fák pótlása	3 937	1 063	5 000
	4	Világháborús emlékművek-szobrok fenntartása	1 575	425	2 000
		1. alcím összesen:	8 661	2 339	11 000
	2	Erdőgazdálkodási szolgáltatás			
	1	Erdőgazdálkodási szolgáltatás	787	213	1 000
		2. alcím összesen:	787	213	1 000
	3	Város és község gazd. szolgáltatás			
	1	Ünnepek és rendezvények	5 512	1 488	7 000
	2	Utcanev- és házszám táblák	1 181	319	1 500
	3	Tervezés előkészítés, geodéziai munkák, telekalakítási eljárási díjak, értékbecslési díjak	3 937	1 063	5 000
	4	Közterületi játszókészletek, utcabútorok, szobrok kihelyezése, karbantartása, ellenőrzése	15 748	4 252	20 000
	5	Közterületi labdapályák, műfüves pályák, kondiparkok, kutya-futtatók karbantartása, felülvizsgálata	3 937	1 063	5 000
	6	Lakatosmunkák	15 748	4 252	20 000

		7	Zártkerti utak karbantartása	15 748	4 252	20 000
		8	Pince, partfal, támfal helyreállítás	10 236	2 764	13 000
		9	Általános karbantartási, üzemeltetési, fenntartási költség	3 937	1 063	5 000
		10	Havária események	787	213	1 000
		11	Társasházi egyéb költségek	2 362	638	3 000
		12	Műszaki Térinformatikai Rendszer üzemeltetési díja	3 937	1 063	5 000
		13	Tervtanács működtetése	787	213	1 000
			3. alcím összesen:	83 858	22 642	106 500
			803. cím összesen:	93 307	25 193	118 500
804	1		Környezetvédelmi alap			
		1	Környezetvédelmi feladatok költségei	1 575	425	2 000
		2	Keselyűsi lerakó rekultivációs költségei	7 874	2 126	10 000
		3	Közcsontra történő rákötés támogatása	1 969	531	2 500
		4	Szippantott szennyvíz-díjkezdvezmény	787	213	1 000
		5	Szűnyoggyérítés, rágcsálómentesítés, galambgyérítés	7 874	2 126	10 000
			1. alcím összesen:	20 079	5 421	25 500
			804. cím összesen:	20 079	5 421	25 500
805			BERUHÁZÁSOK			
	1		Üzemeltetési informatikai rendszer fejlesztése, gépek eszközök vásárlása, tervezések			
		1	Térinformatikai rendszer fejlesztése	3 937	1 063	5 000
		2	VIR rendszer fejlesztése	787	213	1 000
		3	Díszkivilágítási eszközök beszerzése	2 362	638	3 000
		4	Rendezési terv felülvizsgálata	27 559	7 441	35 000
		5	Béla király téri (Vármegye házzal szemben) szökőkút építészeti	3 937	1 063	5 000
		6	Játszóterek létesítése, engedélyeztetése, összevonása	3 937	1 063	5 000
			1. alcím összesen:	42 520	11 480	54 000
	2		Intézményi beruházások, felújítások			
		1	Óvodai padlóburkolatok cseréje	2 362	638	3 000
		2	Beruházási, felújítási tartalék	11 811	3 189	15 000
		3	Wosinsky Óvoda víz- és szennyvíz csőhálózat felújítása, fűtésrendszer	3 937	1 063	5 000
		4	Óvodai vizesblokkok felújítása	3 937	1 063	5 000
		5	Perczel Óvoda víz- és szennyvíz csőhálózat felújítása, fűtésrendszer	3 937	1 063	5 000
		6	Városi Bölcsőde víz- és szennyvíz csőhálózat felújítása, fűtésrendszer	3 937	1 063	5 000
		7	Óvodák, bölcsődék játszóeszközeinek, esésvédeinek felújítása, cseréje	3 937	1 063	5 000
		8	Kadarka utcai idősek otthona tetőcsere, nyílászáró csere	3 937	1 063	5 000
		9	Mérey utcai időotthon kazán csere	1 575	425	2 000
		11	Intézmények gépészeti és elektromos felújítása	7 874	2 126	10 000
		12	Wosinsky Mór Megyei Múzeum tűzgátló ajtó beépítése	4 724	1 276	6 000
		13	Intézményekben légkondicionáló beépítése	2 362	638	3 000
			2. alcím összesen:	54 331	14 669	69 000
	3		Köztetető, játszóterek, kisegítő mg. szolg. beruházásai			
		1	Alsóvárosi temetőben urnafal kialakítása	3 937	1 063	5 000
		2	Újvárosi temetőben urnafal kialakítása	3 937	1 063	5 000
			3. alcím összesen:	7 874	2 126	10 000
	4		Közutak, hidak, alagutak, zártkerti utak, csapadékelvezetők, ivóvíz elosztó és szennyvízelvezető			
		1	Gyalogátkelőhelyek létesítése	4 724	1 276	6 000
		2	Új parkolók építése	55 118	14 882	70 000
		3	Hidak statikai állapotának felmérése	1 575	425	2 000
		4	Közműfejlesztési hozzájárulás	1 969	531	2 500
			4. alcím összesen:	63 386	17 114	80 500
	5		Környezetvédelmi beruházások			
		1	Keselyűsi hulladéklerakó végleges záróréteg kialakításának előkészítése	3 937	1 063	5 000

			5. alcím összesen:	3 937	1 063	5 000
			805 alcím összesen:	172 047	46 453	218 500
			Városüzemeltetés összesen	816 929	220 571	1 037 500
			Ebből: Beruházás	172 047	46 453	218 500
			Ebből: Dologi kiadások	644 882	174 118	819 000

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében

tervezett beruházások 2026. évben

adatok ezer Ft-ban

	Beruházás forrása	Eredeti előirányzat 2026. év
Kerékpárosbarát fejlesztések Szekszárdon	TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00002	30 000
Belterületi utak fejlesztése Szekszárdon	TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00001	23 000
Fogyatékosok Nappali intézményének felújítása	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SE1-2025-00003	29 645
Hegyen-völgyön Szekszárdon elnevezésű turisztikai célú kerékpáros projekt	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-SE1-2025-00001	20 000
"Vízgazdálkodási beavatkozások Szekszárdon" című projekthez	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SE1-2025-00003	7 493
Energiamenedzsment rendszerek bevezetése Szekszárdon	DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24	120 000
MVP-Új interaktív könyvtár	Modern Városok Program	115 000
Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon	AOFKT/0311/2025	45 983
Szüreti Napok - rendezvény támogatása	VJP	24 765
PLACC - Játsszó és Élménypark kialakítása	VJP	40 000
Energiapark (játsszótér) korszerűsítése	VJP	82 367
Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése	VJP	24 000
Zöldfelületek karbantartásához kapcsolódó eszközbeszerzés	VJP	55 000
Sötétvölgyi Gyermektábor felújítása	VJP	70 000
Városüzemeltetés beruházásai	saját forrás	205 800
Összesen		893 053

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében
tervezett felújítások 2026. évben

adatok ezer Ft-ban

	Felújítás forrása	Eredeti előirányzat 2026. év
Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése - Kölcsény Óvoda felújítása	TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00001	141 401
Szociális városrehabilitáció Szekszárdon	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SEI-2025-00004	24 435
Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatt	TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00002	12 314
Városüzemeltetés felújításai	saját forrás	12 700
Összesen		190 850

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat	
Hitel, kölcsön állomány	
adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2026. év
Kötvény	
Január 1-i nyitó állomány	
Tárgy évi felvétel	
Tárgy évi törlesztés	
December 31-i záró állomány	
Tárgy évi kamat	
Tárgy évi fizetési kötelezettség	0
Fejlesztési hitel	
Január 1-i nyitó állomány	348 359
Tárgy évi felvétel	
Tárgy évi törlesztés	38 714
Január 1-i nyitó állomány korrekció	
December 31-i záró állomány	309 645
Tárgy évi kamat	30 000
Tárgy évi fizetési kötelezettség	68 714
Rövidlejáratú hitel	
Január 1-i nyitó állomány	
Tárgy évi felvétel	0
Tárgy évi törlesztés	0
December 31-i záró állomány	0
Tárgy évi kamat	
Tárgy évi fizetési kötelezettség	0
Likviditási hitel*/faktorkeret	
Január 1-i nyitó állomány	0
Tárgy évi felvétel	
Tárgy évi törlesztés	0
December 31-i záró állomány	0
Tárgy évi kamat	
Tárgy évi fizetési kötelezettség	0
MINDÖSSZESEN	
Január 1-i nyitó állomány	348 359
Tárgy évi felvétel	0
Tárgy évi törlesztés	38 714
Január 1-i nyitó állomány korrekció	
December 31-i záró állomány	309 645
Tárgy évi kamat	30 000
Tárgy évi fizetési kötelezettség	68 714

15. melléklet

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat

Tartalékok

adatok ezer Ft-ban

	Eredeti 2026. év
Általános tartalék	5 000
ebből: Intézményi tartalék	5 000
Céltartalék	55 185
ebből:	
Peres ügyek miatti kártérítés miatt képzett tartalék	5 000
Felhalmozási célú pályázati tartalék	20 000
ABTV szerint képzett pályázati tartalék	30 185
Összesen	60 185

Szekszárd Megyei Jogú Város Európai Unió forrásból finanszírozott programjai, projektjei 2026. évben

adatok ezer Ft-ban

Projektazonosító	Projekt címe	Eredeti előirányzat				
		2025. évi költségvetési maradvány	Pályázat bevételi előirányzata	Kiadási előirányzat	Önkormányzati hozzájárulás (önerő)	Következő évekre áthúzódó kiadások
TOP PLUSZ – 1.3.1.-21-TL-2022-00003	Szekszárd Város Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája	43 592		48 721	5 000	
TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00002	Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatt	10	6 452	15 110	122 954	
TOP-Plusz 3.4.1-23-SEI-2024-00001	Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztése - Kölcsey Óvoda felújítása	20 919	142 019	150 228	26 425	
TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00002	Kerékpárosbarát fejlesztések Szekszárdon	9	32 100	36 660		
TOP-Plusz 1.3.2-23-SEI-2025-00001	Belterületi utak fejlesztése Szekszárdon	8 390		57 561		
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SEI-2025-00003	"Fogyatékosok Nappali intézményének felújítása" című projekthez koncepcióterv készítése	3 493	27 000	33 122	1 260	
TOP_PLUSZ-6.2.1-23-SEI-2025-00001	elnevezésű turisztikai célú kerékpáros projekthez kapcsolódó koncepcióterv készítése		50 000	50 000	2 500	
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SEI-2025-00004	Szociális Városrehabilitáció Szekszárdon		25 115	25 115		
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SEI-2025-00003	"Vízgazdálkodási beavatkozások Szekszárdon" című projekthez		8 357	9 929		
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SEI - 2025-00001	Humánfejlesztési Programok Szekszárdon		5 600	5 600		
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SEI-2025-00002	Közösségfejlesztési és rehabilitációs (KÖRE) programok Szekszárdon		3 300	3 300		
DIMOP_PLUSZ-2.1.1-24	Energiamedzsmment rendszerek bevezetése Szekszárdon	7 133	143 000	150 000		
ÖSSZESEN:		83 546	442 943	585 346	158 139	0

Szekszárd Megyei Jogú Város Hazai pályázati forrásból finanszírozott programjai, projektjei 2026. évben

adatok ezer Ft-ban

			Eredeti előirányzat			Módosított I.
MEGNEVEZÉS		2025. évi költségvetési maradvány	Pályázat bevételi előirányzata	Kiadási előirányzat	Önkormányzati hozzájárulás (önerő)	Pályázat bevételi előirányzata
MVP-Tudásközpont	Új interaktív könyvtár és levéltár kialakítása Szekszárdon	142 004		142 000		
AOFKT/0311/2025	Kerékpáros pumpapálya kialakítása Szekszárdon	136 690		45 983	18 393	
VJP	Szüreti Napok - rendezvény támogatása	24 765		24 765		
VJP	PLACC - Játszó és Élménypark kialakítása	40 000		40 000		
VJP	Energiapark (játszótér) korszerűsítése	82 367		82 367		
VJP	Babits Mihály Kulturális Központ energetikai fejlesztése	25 000		25 000		
VJP	Zöldfelületek karbantartásához kapcsolódó eszközbeszerzés		55 000	55 000		
VJP	Sötétvölgyi Gyermektábor felújítása		195 000	75 000		
ÖSSZESEN:		450 826	250 000	490 115	18 393	0

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Költségvetési létszámkeret intézményi megoszlása			
Megnevezés		Álláshelyek száma 2026.01.01.	Álláshelyek száma 2026.02.01.
1.	SZMJV Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága	17,0	19,0
2.	SZMJV Önkormányzata Városi Bölcsődéje	31,0	31,0
3.	Szekszárdi Óvoda, Bölcsőde és Minibölcsőde	91,0	91,0
4.	Wosinsky Mór Múzeum	44,1	44,1
5.	Illyés Gyula Könyvtár	32,8	32,8
Önkormányzati intézmények összesen:		215,9	217,9
6.	Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás (Szociális Központ)	80,0	80,0
7.	Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (Humán Szolgáltató Központ)	65,5	65,5
Intézmények összesen:		145,5	145,5
8.	Polgármesteri Hivatal	163,0	163,0
	ebből: Közalkalmazott	3,0	3,0
	ebből: Közös Önkormányzati Hivatal (Szálka)	3,0	3,0
9.	SZMJV Önkormányzata	1,0	1,0
	ebből: SZMJV Önkormányzata-Közfoglalkoztatás	1,0	1,0
Összesen:		526,4	528,4

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen	2026. évi eredeti előirányzat
Bevételek														
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	389 915	369 915	329 915	339 915	379 915	394 504	389 915	419 915	397 005	401 273	409 984	399 113	4 621 284	4 621 284
Közhatalmi bevételek (B3)	14 115	14 950	1 349 650	408 950	400 900	58 640	53 020	107 600	1 506 000	313 925	300 630	104 620	4 633 000	4 633 000
Működési bevételek (B4)	108 950	108 670	105 862	103 052	98 700	90 630	97 555	201 031	218 619	199 620	213 468	115 784	1 661 941	1 661 941
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		16 902	6 920	54 300	9 471	24 605	23 200	12 045	18 597	1 560	600		168 200	168 200
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			236 250		59 639		140 364	715	67 025	49 850	39 440	20 005	613 288	613 288
Felhalmozási bevételek (B5)				26 490		105 410	1 800	66 758	50 000	1 100	400		251 958	251 958
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			38 000		18 280	24 130	51 000	41 018		14 100			186 528	186 528
Finanszírozási bevételek (B8)	366 467												366 467	366 467
Bevételek összesen	879 447	510 437	2 066 597	932 707	966 905	697 919	756 854	849 082	2 257 246	981 428	964 522	639 522	12 502 666	12 502 666
Kiadások														
Személyi juttatások (K1)	294 357	284 357	294 357	274 357	274 357	260 357	260 357	300 357	293 282	310 357	356 893	393 787	3 597 175	3 597 175
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 024	34 024	34 024	34 024	39 024	39 024	41 024	38 024	31 024	41 492	48 712	67 009	492 429	492 429
Dologi kiadások (K3)	168 500	262 106	235 125	232 083	214 325	219 400	203 280	197 868	265 513	295 325	290 386	272 216	2 856 127	2 856 127
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	22 504	10 988	7 015	7 142	7 061	7 150	7 577	7 012	12 012	5 612	2 112	1 915	98 100	98 100
Egyéb működési célú kiadások (K5)	229 675	272 468	367 196	314 568	358 621	95 149	353 766	470 450	355 818	356 525	421 457	401 003	3 996 696	3 996 696
Beruházások (K6)				240 150	133 217	133 485	197 309			194 949	109 925		1 009 035	1 009 035
Felújítások (K7)				12 700	73 400		30 309	41 001	8 440		25 000		190 850	190 850
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				4 000	5 432		20 400	20 301		24 595		14 800	89 528	89 528
Finanszírozási kiadások (K9)	130 386	330	9 680	330	330	10 010	330	330	10 005	330	330	10 335	172 726	172 726
Kiadások összesen	890 446	864 273	947 397	330	1 105 767	764 575	1 114 352	1 075 343	976 094	1 229 185	1 254 815	1 161 065	12 502 666	12 502 666

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat
Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen	2026. évi eredeti előirányzat
Készpénz és számlaállomány (nyitó)	751 893	740 894	1 319 611	1 180 749	1 114 093	756 595	530 334	1 811 486	1 563 729	1 273 436		
Bevételek												
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	389 915	369 915	379 915	394 504	389 915	419 915	397 005	401 273	409 984	399 113	4 621 284	4 621 284
Közhatalmi bevételek (B3)	14 115	14 950	400 900	58 640	53 020	107 600	1 506 000	313 925	300 630	104 620	4 633 000	4 633 000
Működési bevételek (B4)	108 950	108 670	98 700	90 630	97 555	201 031	218 619	199 620	213 468	115 784	1 661 941	1 661 941
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		16 902	9 471	24 605	23 200	12 045	18 597	1 560	600		168 200	168 200
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			59 639		140 364	715	67 025	49 850	39 440	20 005	613 288	613 288
Felhalmozási bevételek (B5)				105 410	1 800	66 758	50 000	1 100	400		251 958	251 958
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			18 280	24 130	51 000	41 018		14 100			186 528	186 528
Finanszírozási bevételek (B8)	366 467										366 467	366 467
Bevételek összesen	879 447	510 437	966 905	697 919	756 854	849 082	2 257 246	981 428	964 522	639 522	12 502 666	12 502 666
Kiadások												
Személyi juttatások (K1)	294 357	284 357	274 357	260 357	260 357	300 357	293 282	310 357	356 893	393 787	3 597 175	3 597 175
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 024	34 024	39 024	39 024	41 024	38 024	31 024	41 492	48 712	67 009	492 429	492 429
Dologi kiadások (K3)	168 500	262 106	214 325	219 400	203 280	197 868	265 513	295 325	290 386	272 216	2 856 127	2 856 127
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	22 504	10 988	7 061	7 150	7 577	7 012	12 012	5 612	2 112	1 915	98 100	98 100
Egyéb működési célú kiadások (K5)	229 675	272 468	358 621	95 149	353 766	470 450	355 818	356 525	421 457	401 003	3 996 696	3 996 696
Beruházások (K6)			133 217	133 485	197 309			194 949	109 925		1 009 035	1 009 035
Felújítások (K7)			73 400		30 309	41 001	8 440		25 000		190 850	190 850
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			5 432		20 400	20 301		24 595		14 800	89 528	89 528
Finanszírozási kiadások (K9)	130 386	330	330	10 010	330	330	10 005	330	330	10 335	172 726	172 726
Kiadások összesen	890 446	864 273	1 105 767	764 575	1 114 352	1 075 343	976 094	1 229 185	1 254 815	1 161 065	12 502 666	12 502 666
Likviditási hiány/többlet	-10 999	-353 836	-138 862	-66 656	-357 498	-226 261	1 281 152	-247 757	-290 293	-521 543		
Halmazott likviditás	740 894	387 058	1 180 749	1 114 093	756 595	530 334	1 811 486	1 563 729	1 273 436	751 893		

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások (kedvezmények)
adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Építményadó	495 902	10 902
2.	Telekadó	155 399	40 399
3.	Iparűzési adó	4 002 266	2 266
5.	Közterület-használati díj elengedése	52 935	3 880
6.	Babits Mihály Kulturális Központ	50 675	50 675
7.	Városi Sportcsarnok térítésmentes használata	30 210	30 210
8.	Wosinszky Mór Megyei Múzeum térítésmentes teremhasználat	260	260
9.	Óvoda Bölcsőde térítésmentes használata	597	597
10.	Szekszárdi diákok nyári táboroztatása	3 500	3 500
11.	Összesen:	4 791 744	142 689

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.	Rövid lejáratú- tőke							
3.	Rövid lejáratú kamat							
4.	Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték							
5.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		558 053	77 506	72 271	72 092	378 018	1 157 940
6.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés-tőke	2014	251 641	38 714	38 714	38 714	232 217	600 000
7.	Felhalmozási célú hitel - kamat	2014	298 850	30 000	29 800	29 350	135 600	523 600
8.	Lízingdíjak	2024-2025	7 562	8 792	3 757	4 028	10 201	34 340
9.	Lízingdíjak kamata	2024-2025	40	993	1 138	867	1 007	4 045
9.	Projektek feladatonként							

10.	Háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés							
11.	Összesen (1+4+7+9)		558 053	77 506	72 271	72 092	378 018	1 157 940

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

adatok ezer Ft-ban

	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	Összesen
Személyi juttatások (K1)	3 597 175	3 360 200	3 364 150	3 364 150	13 685 675
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	492 429	459 930	460 520	460 520	1 873 399
Dologi kiadások (K3)	2 856 127	2 516 900	2 519 800	2 519 800	10 412 627
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	98 100	128 650	129 010	129 010	484 770
Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 996 696	1 590 600	1 605 800	1 605 800	8 798 896
Működési kiadások összesen	11 040 527	8 056 280	8 079 280	8 079 280	35 255 367
Beruházások (K6)	1 009 035	850 400	880 500	880 500	3 620 435
Felújítások (K7)	190 850	396 500	401 300	401 300	1 389 950
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	89 528	11 500	11 650	11 650	124 328
Felhalmozási kiadások összesen	1 289 413	1 258 400	1 293 450	1 293 450	5 134 713
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	12 329 940	9 314 680	9 372 730	9 372 730	40 390 080
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	172 726	96 600	96 250	96 630	462 206
KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 502 666	9 411 280	9 468 980	9 469 360	40 852 286
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 621 284	3 904 420	3 949 940	3 949 940	16 425 584
Közhatalmi bevételek (B3)	4 633 000	4 428 000	4 432 000	4 432 000	17 925 000
Működési bevételek (B4)	1 661 941	935 600	945 300	945 300	4 488 141
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	168 200	5 550	5 650	5 650	185 050
					0
Működési bevételek összesen	11 084 425	9 273 570	9 332 890	9 332 890	39 023 775
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	613 288	101 300	100 560	100 560	915 708
Felhalmozási bevételek (B5)	251 958	6 500	6 950	6 950	272 358
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	186 528	29 560	28 960	28 960	274 008
Felhalmozási bevételek összesen	1 051 774	137 360	136 470	136 470	1 462 074
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	12 136 199	9 410 930	9 469 360	9 469 360	40 485 849
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	366 467				366 467
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 502 666	9 410 930	9 469 360	9 469 360	40 852 316

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Szekszárdi Városfejlesztő Kft Vagyongazdálkodási Alap			
Ssz.	Hrsz.	Megnevezés	Cím
1.	3785	Vásártér	Szekszárd, Aranytó u.
2.	3786	Vásártér	Szekszárd, Aranytó u.
3.	3787	Vásártér	Szekszárd, Aranytó u.
4.	1822/2	Piac tér	Szekszárd, Várköz u.
5.	1844/2	Népbolt udvar	Szekszárd, Bezerédj u.
6.	7605	Lisztes völgyi Lőtér	Szekszárd, Lisztes völgy
7.	0216/7	Lakóház, udvar, gazdasági épület	Szekszárd, Kendergyár
8.	6008/11	Fejlesztési terület	Szekszárdi Ipari Park, Szekszárd
9.	6008/16	Fejlesztési terület	Szekszárdi Ipari Park, Szekszárd