

ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 26. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján megtervezésre került az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete. A rendelet-tervezet elkészítése során figyelembe vettük az önkormányzat feladatai ellátásához igénybe vehető központi forrásokat, a vonatkozó jogszabályokban és helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat is.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 6. § szerint a helyi önkormányzat feladatai ellátása során:

a) támogatja a lakosság önszerveződő közösségeit, együttműködik e közösségekkel, biztosítja a helyi közügyekben való széles körű állampolgári részvételt;

b) erősíti a település önfenntartó képességét, feltárja lehetőségeit és hasznosítja saját erőforrásait;

c) egyes közszolgáltatások igénybevételét – törvény felhatalmazása alapján – rendeletében feltételekhez kötheti.

Az Mötv. 10. §-a értelmében a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A helyi önkormányzat – törvényben meghatározott esetekben – az állammal kötött külön megállapodás alapján elláthat állami feladatokat. A megállapodásban rendelkezni kell a feladatellátás finanszírozásáról.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az önkormányzati gazdálkodás az Mötv.-ben nem szabályozott kérdéseiben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) és végrehajtási rendeleteiben foglaltakat kell alkalmazni.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetése elkészítése során az alábbi alapelvek lettek figyelembe véve:

- *átlátható és biztonságos működtetés*
- *kötelezően ellátandó feladatok biztosítása*

- a tervezett beruházások megvalósítása, az ehhez szükséges források biztosítása - lehetőség szerint - minél nagyobb mértékű pályázati forrás elnyerése mellett
- a szociálisan rászorulóknak segítése.

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, átengedett bevételek, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak.

Az önkormányzat egyik legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek.

2026. évben helyi adó mértékének változtatására nem kerül sor.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő iparüzési-adóbevétel tervezéséhez a rendelkezésre álló adatok alapján, a módosított helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény előírásait vesszük figyelembe.

Az iparüzési-adóbevétel várhatóan továbbra is az önkormányzat saját bevétele marad és hozzájárul a feladatok ellátásához.

A gépjárműadó bevétel a központi költségvetést illeti meg. 2021-től a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat a központi adóhatóság látja el.

A bevételek tervezésénél elengedhetetlen a mindenkori gazdasági körülmények hatásainak mérlegelése, ezért különösen indokolt a visszafogott bevételi tervezés a pénzügyi egyensúly megtartása mellett.

2026. kiemelt feladata lesz az adóhátralékok szigorú behajtása. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

A 2025. évi költségvetési kiadások és bevételek tervezetét a rendelet tervezet 1-11. melléklete tartalmazza, a bevételi és kiadási főösszeg 115.301.044 Ft.

A pályázati kiírások figyelése folyamatos annak érdekében, hogy a tervezett beruházások – az előző évekhez hasonlóan - minél nagyobb mértékű elnyert forrás felhasználásával valósulhassanak meg.

A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A rendelet-tervezetben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	15.521.385 Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről:	1.058.132 Ft
Közhatalmi bevételek:	12.920.000 Ft
Működési bevételek:	10.420.100 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	180.000 Ft
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről:	0 Ft
Felhalmozási bevételek:	36.000.000 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz:	0 Ft
Finanszírozási bevételek:	39.201.427 Ft

A rendelet-tervezetben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	26.782.563 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó:	3.777.557 Ft

Dologi kiadások:	39.417.198 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	1.500.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	27.023.458 Ft
Beruházások:	15.279.413 Ft
Felújítások:	900.000 Ft
Finanszírozási kiadások:	620.855 Ft

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 1 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással összefüggésben 2 fővel számoltunk.

Az önkormányzat által foglalkoztatott 1 fő közalkalmazott bérfelkészítése a költségvetés részét képezi.

Sóly, 2026. február 18.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap
Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetéhez
Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Sóly Község Önkormányzata költségvetését. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Hajmáskér, 2025. február 18

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2026. évben

A hajmáskéri önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, ami csökkenti a szabad pénzmaradvány felhasználási szükségletet

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről
(tervezet)**

[1] Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és az éves gazdálkodás egyes szabályairól szóló rendeletében a központi költségvetés által meghatározott feltételek alapján a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása érdekében rögzíti az önkormányzat pénzügyi gazdálkodási kereteit.

[2] Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Sóly Község Önkormányzatára terjed ki.

2. §

Sóly Község Önkormányzata címrendjében önálló címet képviselnek: Sóly Község Önkormányzata

3. §

(1) Sóly Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevételi főösszege: 76.099.617 Ft előirányzattal
- b) költségvetési kiadási főösszege: 114.680.189 Ft előirányzattal
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: 38.580.572 Ft, melyből:
 - ca) működési célú hiány: 58.401.159 Ft
 - cb) felhalmozási célú többlet: 19.820.587 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 39.201.427 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 620.855 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 38.580.572 Ft, melyből
 - fa) működési célú többlet: 27.324.211 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 11.256.361 Ft

(2) A költségvetési hiány finanszírozása az előző évi felhalmozási és működési célú maradványból származó finanszírozási célú többlet terhére valósul meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 115.301.044 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 115.301.044 Ft bevételi előirányzattal, és 115.301.044 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület 3. § (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 26.782.563 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó: 3.777.557 Ft
 - ac) dologi kiadások: 39.417.198 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.500.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 27.023.458 Ft
- b) felhalmozási célú kiadási előirányzatok
 - ba) beruházások: 15.279.413 Ft

- bb)* felújítások: 900.000 Ft
- c)* Finanszírozási kiadások államháztartási megelőlegezések visszafizetése 620.855 Ft
- d)* az önkormányzat által engedélyezett létszám: 1 fő

(2) Az önkormányzat a 2026. évi költségvetésében a tartalék összege 18.145.113 Ft, melyből

- a)* működési célú tartalék 18.145.113 Ft,
- b)* felhalmozási célú tartalék: 0 Ft.

(3) A 3. §. (1) bekezdésben megállapított bevételeket és kiadásokat címenként, rovatonként, a feladatellátás jellege szerint az 1–3. mellékletek tartalmazzák.

(4) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 4–5. melléklet tartalmazza.

(5) A beruházási, felújítási kiadásokat célonként az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A tartalékokról szóló kimutatást a 7. melléklet tartalmazza.

(7) A foglalkoztatottak létszámkeretét foglalkoztatási formánként és intézményenként a 8. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási tervét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti jóváhagyott tervszámoknak megfelelően, azzal megegyezően a 11. melléklet szerint hagyja jóvá, azzal, hogy a későbbi évek konkrét előirányzatait az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(11) Az önkormányzat nyújtott és felvett hitel- és kölcsön állománnyal nem rendelkezik.

5. §

(1) A polgármester a jóváhagyott előirányzatokon belül 200.000,- forint egyedi értékhatárig jogosult előzetes képviselő-testületi döntés nélkül kötelezettségvállalásra.

(2) A polgármester az önkormányzat szabad pénzeszközét tartós betétbe és államilag garantált értékpapírba helyezheti el.

(3) A polgármester 4. § (1) bekezdésben meghatározott költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között - a felhalmozási célú tartalék kivételével – 2.000.000 Ft összeghatárig jogosult átcsoportosításra, amelyet a soron következő költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.

(4) A polgármester a felhalmozási célú tartalék terhére történő, egyedi képviselő-testületi döntésen alapuló kötelezettségvállalás esetén a felhalmozási célú tartalékból a kötelezettségvállalásnak megfelelő összeget a kiemelt előirányzatra átcsoportosítsa. Az átcsoportosítást a soron következő költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.

6. §

(1) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(2) A költségvetés év közben felmerülő esetleges hiánya esetén a képviselő-testület dönt a hiány finanszírozásának módjáról, szükség esetén hitel felvételéről.

(3) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzat felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján, e rendelet egyidejű módosításával.

(4) Az érdemi döntést nem igénylő központi hatáskörű pótelőirányzatról a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, mely alapján e rendeletet is módosítani kell.

7. §

Az önkormányzat költségvetéséhez támogatást nyújthatnak azok az önkormányzatok, amelyek az önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokat igénybe veszik. A támogatás mértékét és feltételeit megállapodásban kell rögzíteni.

8. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzésről szolgáltatás igénybevételével gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. §

Ez a rendelet 2026. február 28-án lép hatályba.

10. §

E rendeletet rendelkezéseit 2026. év január 01. napjától kell alkalmazni.

.....
Ispán Krisztina
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2026. napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

2026. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi			2026. évi eredeti előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	Módosítás összesen	
A	B	C	D	E	F	K	L=E+K
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	21 448 732	30 857 549	15 521 385			15 521 385
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 973 997	24 281 951	11 028 760			11 028 760
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása						
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 057 197	2 678 000	2 222 625			2 222 625
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 417 538	3 417 538	2 270 000			2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		480 060				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 596 392	5 328 171	1 058 132			1 058 132
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 596 392	5 328 171	1 058 132			1 058 132
2.5.	2.5.-ből EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	7 727 512	22 391 511				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	7 727 512	22 391 511				
3.5.	3.5.-ből EU-s támogatás						
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	16 745 896	16 321 222	12 920 000			12 920 000
4.1.	Építményadó						
4.2.	Idegenforgalmi adó	330 000	342 000	200 000			200 000
4.3.	Ipartűzési adó	13 777 612	13 296 192	10 500 000			10 500 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	295 187	279 591	270 000			270 000
4.5.	Gépjárműadó						
4.6.	Jövedelemadó						
4.7.	Vagyon típusú adók	2 343 097	2 403 439	1 950 000			1 950 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	2 725 641	4 016 681	10 420 100			10 420 100
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	353 640	542 750	550 000			550 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		109 596	100 000			100 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek						
5.5.	Ellátási díjak						
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		3 307 181	9 720 000			9 720 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése						
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	22	36	100			100
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés						
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 371 979	57 118	50 000			50 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		12 248 819	36 000 000			36 000 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése						
6.2.	Ingatlanok értékesítése		12 248 819	36 000 000			36 000 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
6.4.	Részeselek értékesítése						
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	680 000	1 503 837	180 000			180 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	680 000	1 503 837	180 000			180 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	89 324					
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	89 324					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	53 013 497	92 667 790	76 099 617			76 099 617
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)						
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)						
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
12.	Maradvány igénybevételek (12.1. + 12.2.)	25 151 908	28 073 823	39 201 427			39 201 427
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 151 908	28 073 823	39 201 427			39 201 427
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	791 652	620 855				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	791 652	620 855				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
13.3.	Lejártott betétek megszüntetése						
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)						
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása						

14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
15.	Váltóbevételek					
16.	Központi, irányító szervek támogatás					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)	25 943 560	28 694 678	39 201 427		39 201 427
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	78 957 057	121 362 468	115 301 044		115 301 044

KIADÁSOK

0 forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi tény (Ft)	2025. évi teljesítés	2026. évi		Módosítás összesen	2026. évi eredeti előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás		
A	B	C	D	E	G	H	K=(C+J)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	41 658 023	58 124 646	98 500 776			98 500 776
1.1	Személyi juttatások	17 661 454	26 640 366	26 782 563			26 782 563
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 389 595	4 471 648	3 777 557			3 777 557
1.3	Dologi kiadások	16 427 109	19 751 135	39 417 198			39 417 198
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 375 250	858 111	1 500 000			1 500 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 804 615	6 403 386	8 878 345			8 878 345
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések						
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések						
1.8	- Elvonások és befizetések						
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
0.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
1.1	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 295 400	5 894 096	8 312 055			8 312 055
1.1	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
4.	- Árképzések, ártámogatások						
5.	- Kamattámogatások						
1.1	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	509 215	509 290	566 290			566 290
1.1	Tartalékok			18 145 113			18 145 113
1.1	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			18 145 113			18 145 113
1.2	- Céltartalék						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	8 286 992	23 336 627	16 179 413			16 179 413
2.1	Beruházások	8 197 668	1 427 749	15 279 413			15 279 413
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás						
2.3	Felújítások		21 908 878	900 000			900 000
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások	89 324					
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre						
0.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
2.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
2.1	- Lakástámogatás						
2.1	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	89 324					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	49 945 015	81 461 273	114 680 189			114 680 189
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.3	Kincstárjegyek beváltása						
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
5.5	Belföldi kötvények beváltása						
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	938 219	699 768	620 855			620 855
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	938 219	699 768	620 855			620 855
6.3	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						
6.4	Pénzügyi lízing kiadásai						
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása						
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása						
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása						
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek						
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek						
8.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása						
9.	Váltókiadások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	938 219	699 768	620 855			620 855
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	50 883 234	82 161 041	115 301 044			115 301 044

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

0

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	3 068 482	11 206 517	-38 580 572			-38 580 572
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	25 005 341	27 994 910	38 580 572			38 580 572

2026. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai - rovatonként, teljesítéssel

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	Teljesítés 2023.12.31.	2025. évi eredeti előirányzat	módosítás	2025. évi várható módosított előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 364 937	16 242 134	8 039 817	24 281 951	24 281 951	11 028 760
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	0	-	-	-	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	2 880 020	2 678 000	-	2 678 000	2 678 000	2 222 625
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 982 714	3 417 538	-	3 417 538	3 417 538	2 270 000
05	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	-	0	480 060	480 060	480 060	0
06	Működési célú központosított előirányzatok	B116	-	0	-	-	-	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	20 227 671	22 337 672	8 519 877	30 857 549	30 857 549	15 521 385
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	0	-	-	-	0
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42)	B16	3 436 500	619 404	4 708 767	5 328 171	5 328 171	1 058 132
33	ebből: központi költségvetési szervek	B16	-	0	-	-	-	0
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok	B16	-	0	-	-	-	0
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	B16	-	0	-	-	-	0
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	B16	-	0	424 104	424 104	424 104	0
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16	-	0	-	-	-	0
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok	B16	3 436 500	619 404	4 284 663	4 904 067	4 904 067	1 058 132
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	0	-	-	-	0
40	ebből: társulások és költségvetési szervek	B16	-	0	-	-	-	0
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek	B16	-	0	-	-	-	0
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek	B16	-	0	-	-	-	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32)	B1	23 664 171	22 957 076	13 228 644	36 185 720	36 185 720	16 579 517
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21						
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78)	B25	3 276 212	0	22 391 511	22 391 511	22 391 511	0
72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	B25	1 500 000	0	22 391 511	22 391 511	22 391 511	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68)	B2	3 276 212	0	22 391 511	22 391 511	22 391 511	0
108	Vagyon típusú adók (=109+...+116)	B34	2 723 876	2 000 000	403 439	2 403 439	2 403 439	1 950 000
109	ebből: építményadó	B34	-	2 000 000	115 121	2 115 121	2 115 121	1 800 000
110	ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	-	0	-	-	-	0
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója	B34	945 418	0	46 871	46 871	46 871	0
112	ebből: telekadó	B34	1 778 458	0	241 447	241 447	241 447	150 000
113	ebből: luxusadó	B34	-	0	-	-	-	0
114	ebből: cégaudó	B34	-	0	-	-	-	0
115	ebből: közművezeték adója	B34	-	0	-	-	-	0
116	ebből: örökös és ajándékozási illeték	B34	-	0	-	-	-	0
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136)	B351	8 075 817	7 000 000	6 296 192	13 296 192	13 296 192	10 500 000
118	ebből: általános forgalmi adó	B351	-	0	-	-	-	0
119	ebből: távközlési ágazat terhelő különadó	B351	-	0	-	-	-	0
120	ebből: kiskereskedői ágazat terhelő különadó	B351	-	0	-	-	-	0
121	ebből: energia ágazat terhelő különadó	B351	-	0	-	-	-	0
122	ebből: bank- és biztosítási ágazat terhelő különadó	B351	-	0	-	-	-	0
123	ebből: visszerthes vagyonátruházási illeték	B351	-	0	-	-	-	0
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	8 075 817	7 000 000	6 296 192	13 296 192	13 296 192	10 500 000
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162)	B355	483 420	0	342 000	342 000	342 000	200 000
163	Termékek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147)	B35	8 559 237	7 000 000	6 638 192	13 638 192	13 638 192	10 700 000
164	Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176)	B36	610 926	470 000	190 409	279 591	279 591	270 000
176	ebből: egyéb bírság	B36	-	0	-	-	-	0
177	ebből: késedelmi pótlék	B36	610 926	470 000	190 409	279 591	279 591	270 000
177	Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164)	B3	11 894 039	9 470 000	6 851 222	16 321 222	16 321 222	12 920 000
178	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	0	-	-	-	0
179	Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181)	B402	912 938	300 000	242 750	542 750	542 750	550 000
180	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	B402	589 000	0	-	-	-	200 000
181	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj	B402	-	0	-	-	-	0
182	Közvetített szolgáltatások értéke (>=183)	B403	-	0	109 596	109 596	109 596	100 000
183	ebből: államháztartáson belül	B403	-	0	-	-	-	0
184	Tulajdonosi bevételek (>=185+...+190)	B404	-	0	-	-	-	0
191	Ellátási díjak	B405	-	0	-	-	-	0
192	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 171 261	2 976 378	330 803	3 307 181	3 307 181	9 720 000
193	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	0	-	-	-	0
194	Kamatbevételek (>=195+196+197)	B408	26	101	65	36	36	100
203	Egyéb működési bevételek (>=204+205+206)	B411	280 660	1 200 000	1 142 882	57 118	57 118	50 000
204	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	0	-	-	-	0
205	ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz	B411	-	0	-	-	-	0
206	ebből: költségek visszatérítései	B411	-	0	-	-	-	0
207	Működési bevételek (=178+179+182+184+191+...+194+198+203)	B4	13 364 885	4 476 479	459 798	4 016 681	4 016 681	10 420 100
208	Immateriális javak értékesítése (>=209)	B51	-	0	-	-	-	0
209	ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár	B51	-	0	-	-	-	0
210	Ingatlanok értékesítése (>=211)	B52	48 393 739	11 023 622	1 225 197	12 248 819	12 248 819	36 000 000
211	ebből: termőföld-eladás bevételei	B52	-	0	-	-	-	0
212	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	0	-	-	-	0
213	Részesedések értékesítése (>=214)	B54	-	0	-	-	-	0
214	ebből: privatizációból származó bevétel	B54	-	0	-	-	-	0
215	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	0	-	-	-	0
216	Felhalmozási bevételek (=208+210+212+213+215)	B5	48 393 739	11 023 622	1 225 197	12 248 819	12 248 819	36 000 000
229	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239)	B65	535 625	180 000	1 323 837	1 503 837	1 503 837	180 000
230	ebből: egyházi jogi személyek	B63	-	0	-	-	-	0
231	ebből: egyéb civil szervezetek	B63	-	0	-	-	-	0
232	ebből: háztartások	B63	-	0	-	-	-	0
233	ebből: pénzügyi vállalkozások	B63	-	0	-	-	-	0
234	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	0	-	-	-	0
235	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B63	-	0	-	-	-	0
236	ebből: egyéb vállalkozások	B65	185 075	180 000	-	180 000	180 000	180 000
237	ebből: Európai Unió	B63	-	0	-	-	-	0
238	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B63	-	0	-	-	-	0
239	ebből: egyéb külföldiek	B63	-	0	-	-	-	0
240	Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229)	B6	535 625	180 000	1 323 837	1 503 837	1 503 837	180 000
253	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263)	B75	3 556 097	0	-	-	-	0
254	ebből: egyházi jogi személyek	B75	-	0	-	-	-	0
255	ebből: egyéb civil szervezetek	B75	-	0	-	-	-	0
256	ebből: háztartások	B75	-	0	-	-	-	0
257	ebből: pénzügyi vállalkozások	B75	-	0	-	-	-	0
258	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	0	-	-	-	0
259	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	B75	-	0	-	-	-	0
260	ebből: egyéb vállalkozások	B75	-	0	-	-	-	0
261	ebből: Európai Unió	B75	-	0	-	-	-	0
262	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B75	-	0	-	-	-	0
263	ebből: egyéb külföldiek	B75	-	0	-	-	-	0
264	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=241+242+253)	B7	3 556 097	0	-	-	-	0
265	Költségvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264)	B1-B7	104 684 768	48 107 177	44 560 613	92 667 790	92 667 790	76 099 617
266	Előző évi maradvány igénybevétele	B813	5 820 785	28 073 823	-	28 073 823	28 073 823	39 201 427
268	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 587 222	0	620 855	620 855	620 855	0
269	Finanszírozási bevételek	B8	7 408 007	28 073 823	620 855	28 694 678	28 694 678	39 201 427
270	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	112 092 775	76 181 000	45 181 468	121 362 468	121 362 468	115 301 044

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	Teljesítés 2023.12.31.	2025. évi eredeti előirányzat	módosítás	2025. évi várható módosított előirányzat	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 056 524	6 968 400	4 228 375	11 196 775	8 048 367	7 727 212
02	Normatív jutalmak	K1102	1 032 000	-	-	-	-	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	-	-	-	-	-	0
04	Készletérték, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	0	-	-	-	0
05	Végkielégítés	K1105	-	0	-	-	-	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	-	0	-	-	-	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	-	0	-	-	-	0
08	Ruházati költségterítés	K1108	-	0	-	-	-	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	90 636	180 000	100 000	280 000	257 046	0
10	Egyéb költségterítések	K1110	-	0	-	-	-	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	-	0	-	-	-	0

12	Szociális támogatások	K1112	-	0	-	-	-	-	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14)	K1113	365 000	100 000	209 417	309 417	286 513	36 000	0
14	ebből:biztosítási díjak	K1113	-	0	-	-	-	-	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	9 544 160	7 248 400	4 537 792	11 786 192	8 591 926	7 763 212	0
16	Választott tisztviselők juttatásai	K121	4 665 000	15 235 788	7 114 882	22 350 670	16 205 044	17 124 600	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	788 275	290 000	441 120	731 120	727 715	694 751	0
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 488 559	1 500 000	579 425	2 079 425	1 115 681	1 200 000	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	6 941 834	17 025 788	8 135 427	25 161 215	18 048 440	19 019 351	0
20	Személyi juttatások összesen (=15+19)	K1	16 485 994	24 274 188	12 673 219	36 947 407	26 640 366	26 782 563	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28)	K2	2 361 205	3 806 824	1 341 615	5 148 439	4 471 648	3 777 557	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	2 128 938	3 806 824	566 238	4 373 062	3 696 271	3 507 809	0
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás	K2	-	0	-	-	-	0	0
24	ebből: kordkezelési-biztosítási járulékok	K2	-	0	-	-	-	0	0
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás	K2	-	0	-	-	-	0	0
26	ebből: táppénz hozzájárulás	K2	-	0	457 510	457 510	457 510	-	0
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járuléki jellegű kötelezettségek	K2	-	0	-	-	-	0	0
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	K2	232 267	-	317 867	317 867	317 867	269 748	0
29	Szakmai anyagok beszerzése	K311	19 769	20 000	20 000	40 000	24 613	50 000	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 916 914	2 000 000	571 962	2 571 962	1 926 814	2 551 000	0
31	Árubeszerzés	K313	-	0	-	-	-	0	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31)	K31	2 936 683	2 020 000	591 962	2 611 962	1 951 427	2 601 000	0
33	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K321	584 896	600 000	29 000	629 000	627 052	650 000	0
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	74 265	80 000	2 000	78 000	31 567	50 000	0
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34)	K32	659 161	680 000	27 000	707 000	658 619	700 000	0
36	Közvetített díjak	K331	3 065 908	3 000 000	700 000	3 700 000	3 265 654	3 300 000	0
37	Vásárolt élelmiszer	K332	85 140	0	-	-	-	0	0
38	Bérelti és lízing díjak (>=39)	K333	70 000	110 000	33 200	143 200	143 200	145 000	0
39	ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció	K333	-	0	-	-	-	0	0
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	442 638	600 000	280 000	880 000	815 425	894 000	0
41	Közvetített szolgáltatások (>=42)	K335	175 275	150 000	301 000	451 000	275 223	280 000	0
42	ebből: államháztartáson belül	K335	-	0	-	-	-	0	0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	695 000	1 000 000	-	1 000 000	856 510	2 160 000	0
44	Egyéb szolgáltatások (>=45)	K337	5 870 575	7 000 000	582 103	7 582 103	5 564 176	12 981 000	0
45	ebből: biztosítási díjak	K337	296 580	-	-	-	426 675	430 000	0
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44)	K33	10 404 536	11 860 000	1 896 303	13 756 303	10 920 188	19 760 000	0
47	Kiküldetések kiadásai	K341	14 705	0	-	-	-	0	0
48	Reklám- és propagandakiadások	K342	80 000	50 000	-	50 000	-	-	0
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48)	K34	94 705	50 000	-	50 000	-	0	0
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 165 805	3 944 700	372 399	3 572 301	2 458 629	5 931 198	0
51	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	12 171 000	2 976 378	330 803	3 307 181	3 307 181	9 720 000	0
52	Kamatkiadások (>=53+54)	K353	348 482	350 000	5 000	355 000	253 852	260 000	0
53	ebből: államháztartáson belül	K353	-	0	-	-	-	0	0
54	ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai	K353	-	0	-	-	-	0	0
55	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58)	K354	-	0	-	-	-	0	0
56	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése	K354	-	0	-	-	-	0	0
57	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete	K354	-	0	-	-	-	0	0
58	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	K354	-	0	-	-	-	0	0
59	Egyéb dologi kiadások	K355	348 433	310 000	900	310 900	201 239	445 000	0
60	Különbefizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59)	K35	16 033 720	7 581 078	35 696	7 545 382	6 220 901	16 356 198	0
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60)	K3	30 128 805	22 191 078	2 479 569	24 670 647	19 751 135	39 417 198	0
114	Egyéb nem intézményi ellátások (>=115+...+139)	K48	2 803 790	2 500 000	70 000	2 430 000	858 111	1 500 000	0
132	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	2 803 790	2 500 000	70 000	2 430 000	858 111	1 500 000	0
133	ebből: természetben nyújtott szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	-	0	-	-	-	0	0
134	ebből: átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48	-	0	-	-	-	0	0
135	ebből: temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	-	0	-	-	-	0	0
136	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	-	0	-	-	-	0	0
137	ebből: rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	-	0	-	-	-	0	0
138	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	-	0	-	-	-	0	0
139	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	-	0	-	-	-	0	0
140	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114)	K4	2 803 790	2 500 000	70 000	2 430 000	858 111	1 500 000	0
141	Nemzetközi kötelezettségek (>=142)	K501	-	0	-	-	-	0	0
142	ebből: Európai Unió	K501	-	0	-	-	-	0	0
143	Elvonások és befizetések	K502	1 768 322	0	-	-	-	0	0
167	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=168+...+177)	K506	3 205 233	5 632 095	297 001	5 929 096	5 894 096	8 312 055	0
168	ebből: központi költségvetési szervek	K506	-	0	-	-	-	0	0
169	ebből: központi kezelésű előirányzatok	K506	-	0	-	-	-	0	0
170	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	-	0	-	-	-	0	0
171	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506	-	0	-	-	-	0	0
172	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	-	0	-	-	-	0	0
173	ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	-	0	-	-	-	0	0
174	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	K506	3 205 233	3 728 096	-	3 728 096	3 728 096	5 134 055	0
175	ebből: társulások és költségvetési szervek	K506	-	1 903 999	297 001	2 201 000	2 166 000	3 178 000	0
176	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek	K506	-	0	-	-	-	0	0
177	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek	K506	-	0	-	-	-	0	0
193	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203)	K512	799 299	460 000	100 000	560 000	509 290	566 290	0
194	ebből: egyházi jogi személyek	K512	-	0	-	-	-	0	0
195	ebből: egyéb civil szervezetek	K512	799 299	460 000	100 000	560 000	509 290	400 000	0
196	ebből: háztartások	K512	-	0	-	-	-	0	0
197	ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	-	0	-	-	-	0	0
198	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	0	-	-	-	0	0
199	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	-	0	-	-	-	0	0
200	ebből: egyéb vállalkozások	K512	-	0	-	-	-	0	0
201	ebből: Európai Unió	K512	-	0	-	-	-	0	0
202	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	-	0	-	-	-	0	0
203	ebből: egyéb támogatás	K512	-	0	-	-	-	166 290	0
204	Tartalékok	K513	-	6 731 886	2 115 860	8 847 746	-	18 145 113	0
205	Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192+193+204)	K5	5 772 854	12 823 981	2 512 861	15 336 842	6 403 386	27 023 458	0
206	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 886 000	-	-	-	-	-	0
207	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=208)	K62	9 077 599	4 795 276	4 498 951	296 325	150 000	4 122 932	0
208	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai	K62	-	0	-	-	-	-	0
209	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-	0	410 945	410 945	-	410 945	0
210	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 017 954	870 000	8 605 442	9 475 442	1 006 103	5 282 627	0
211	Részesedések beszerzése	K65	-	-	-	-	-	3 000 000	0
212	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	0	-	-	-	0	0
213	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 178 055	1 529 625	952 150	2 481 775	271 646	2 462 909	0
214	Beruházások (=206+207+209+...+213)	K6	16 159 608	7 194 901	5 469 586	12 664 487	1 427 749	15 279 413	0
215	Ingatlanok felújítása	K71	216 536	2 118 315	16 357 967	18 476 282	17 251 085	708 661	0
216	Informaticai eszközök felújítása	K72	-	0	-	-	-	0	0
217	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	0	-	-	-	0	0
218	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	58 464	571 945	4 416 651	4 988 596	4 657 793	191 339	0
219	Felújítások (=215+...+218)	K7	275 000	2 690 260	20 774 618	23 464 878	21 908 878	900 000	0
279	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268)	K8	11 434 087	0	-	-	-	0	0
280	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	K1-K8	85 421 343	75 481 232	45 181 468	120 662 700	81 461 273	114 680 189	0
281	Államháztart.-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 519 524	-	699 768	-	699 768	620 855	0
282	Finanszírozási kiadások	K9	1 519 524	699 768	-	699 768	699 768	620 855	0
283	Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282)	K9	86 940 867	76 181 000	45 181 468	121 362 468	82 161 041	115 301 044	0

Kötelező feladatok bevételei és kiadásai

	BEVÉTELEK	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁS I FELADATOK
		2026. évi költségvetés	2026. évi költségvetés	2026. évi költségvetés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	11 028 760		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0		
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B113)	2 222 625		
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000		
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0		
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0		
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	15 521 385	0	0
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 058 132	0	0
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0
10	ebből: központi kezelési előirányzatok			
11	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0		
12	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	0		
13	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)			
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 058 132		
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0		
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	16 579 517	0	0
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
18	Egyéb fejezeti kezelési ei-től felhalm.célú tám.(B25)	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0
23	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	1 950 000	0	0
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0		
	ebből: telekadó (B34)	150 000		
	ebből: építményadó (B34)	1 800 000		
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	10 500 000	0	0
26	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	10 500 000		
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0
28	ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0		
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	200 000		
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	10 700 000	0	0
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	270 000		
31	ebből: egyéb bírság (B36)	0		
32	ebből: késedelmi pótlék (B36)	270 000	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	12 920 000	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0		
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	350 000	200 000	
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	100 000		
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0		
38	Ellátási díjak (B405)	0		
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	9 720 000		
40	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0
41	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	100		
42	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek (=202+205) (B408)	100	0	0
43	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)			
44	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	50 000		
45	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	10 220 100	200 000	0
46	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	36 000 000		0
47	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	36 000 000	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0
49	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	180 000	0	0
51	ebből: háztartások (B65)			
52	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0		
53	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	180 000		
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	180 000	0	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=254+...+263) (B75)	0	0	0
56	ebből: egyéb vállalkozások	0		
57	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
58	Kölségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	75 899 617	200 000	0

59	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	36 973 897	2 227 530	
60	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	36 973 897	2 227 530	0
61	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	
62	Központi, irányító szervek támogatás (B816)	0		
63	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	36 973 897	2 227 530	0
64	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	36 973 897	2 227 530	0
65	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	112 873 514	2 427 530	0

	KIADÁSOK	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
		2026. évi költségvetés	2026. évi költségvetés	2026. évi költségvetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 727 212		
02	Normatív jutalmak (K1102)	0		
03	Céljuttatás, prémium (K1103)	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlóra, túlszolg.(K1104)	0		
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0		
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	0		
07	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0		
08	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	36 000		
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	7 763 212	0	0
11	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 124 600		
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	694 751		
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	1 200 000	
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	17 819 351	1 200 000	0
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	25 582 563	1 200 000	0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 274 027	503 530	0
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 274 027	233 782	
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	269 748	
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000		
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 551 000	0	
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	2 601 000	0	0
24	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	0	
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	50 000	0	
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	700 000	0	0
27	Közütemi díjak (K331)	3 300 000	0	
28	Vásárolt élelmiszer (K332)	0		
29	Bérelti és lízing díjak (K333)	145 000	0	
30	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	894 000	0	
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	280 000		
32	ebből: államháztartáson belül (K335)	0		
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 160 000	0	
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	12 981 000		
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	430 000	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	19 760 000	0	0
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0		
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 607 198	324 000	
41	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	9 720 000		
42	Kamatkiadások (K353)	260 000	0	
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	445 000	0	
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	16 032 198	324 000	0
45	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	39 093 198	324 000	0
46	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0
	ebből: az egyéb pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0		
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	1 500 000	0	0
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	1 500 000	0	
51	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0		
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0		
53	Ellátottak pénzügyi juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 500 000	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0		
55	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	8 312 055	0	0

	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	5 134 055		
58	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	3 178 000		
59	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	166 290	400 000	0
60	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	400 000	
61	ebből: háztartások (K512)	0		
62	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	166 290		
63	Tartalékok (K513)	18 145 113		
64	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177 +178+179+190) (K5)	26 623 458	400 000	0
65	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
66	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	4 122 932		
67	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	410 945	0	
68	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	5 282 627		
69	Részesedések beszerzése (K65)	3 000 000		
69	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 462 909		
70	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	15 279 413	0	0
70	Ingatlanok felújítása (K71)	708 661		
71	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0		
71	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	191 339		
72	Felújítások (=201+...+204) (K7)	900 000	0	0
72	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	0		
73	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	0	0
73	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	112 252 659	2 427 530	0
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	620 855		
74	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)			
75	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)		0	0
75	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	620 855	0	0
76	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	112 873 514	2 427 530	0

4. melléklet a / 2026 (...) önkormányzati rendelethez

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	F	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	15 521 385	Személyi juttatások	26 782 563
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 058 132	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 777 557
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	39 417 198
4.	Közhatalmi bevételek	12 920 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000
5.	Működési bevételek	10 420 100	Egyéb működési célú kiadások	8 878 345
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	Tartalékok	18 145 113
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
1				
1				
1				
13	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	40 099 617	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	98 500 776
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	27 945 066	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	27 945 066	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölesön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Egyéb		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	
2	Államháztartási megelőlegezések		Váltókiadások	
2	Intézményfinanszírozás		Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	620 855
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	27 945 066	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	620 855
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	68 044 683	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	99 121 631
26	Költségvetési hiány:	58 401 159	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	31 076 948	Bruttó többlet:	-

5. melléklet a / 2024 (...) önkormányzati rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	F	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	15 279 413
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek	36 000 000	Felújítások	900 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	36 000 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	16 179 413
1	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>11 256 361</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
1	Költségvetési maradvány igénybevétele	11 256 361	Hitelek törlesztése	
1	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
1	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
1	Értékpapír értékesítése		Kölesön törlesztése	
1	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
1	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
2	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
2	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
2	Értékpapírok kibocsátása			
2	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	11 256 361	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	47 256 361	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	16 179 413
27	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	19 820 587
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	31 076 948

7. melléklet a /2026. () önkormányzati rendelethez

**Sóly Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tartalékokról
szóló kimutatása**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék	18 145 113
2	Működési célú tartalék összesen	18 145 113
3		
4	Felhalmozási célú általános tartalék	
5	Felhalmozási célú tartalék összesen	0

8. melléklet az /2026. () önkormányzati rendelethez

Kimutatás Sóly Község Önkormányzata 2026. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Polgármester		1,0
Alpolgármester		1,0
Önkormányzati képviselők		3,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak	Közalkalmazott	1,0
	MT szerint foglalkoztatott	2,0
	ebből közfoglalkoztatott	2,0
		8,0

**Sóly Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2026. évre**

forintban

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülrre	1 381 626	1 381 627	1 381 626	1 381 627	1 381 626	1 381 627	1 381 626	1 381 627	1 381 626	1 381 626	1 381 627	1 381 626	16 579 517
3.	Közhatalmi bevételek	70 000	70 000	5 000 000	1 320 000				150 000	5 000 000	1 000 000	200 000	110 000	12 920 000
4.	Működési célú saját bevételek	58 342	58 341	58 342	58 342	3 298 341	58 342	3 298 342	58 341	58 342	3 298 342	58 342	58 341	10 420 100
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	180 000
7.	Felhalmozási célú támogatások	0												0
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök													0
9.	Felhalmozási bevételek													0
10.	Finanszírozási bevételek					12 000 000		12 000 000			12 000 000			36 000 000
11.	Előző évi maradvány igénybe vétele	39 201 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 201 427
12.	Bevételek összesen:	40 726 395	1 524 968	6 454 968	2 774 969	16 694 967	1 454 969	16 694 968	1 604 968	6 454 968	17 694 968	1 654 969	1 564 967	115 301 044
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	2 231 880	2 231 880	2 231 880	2 231 881	2 231 880	2 231 880	2 231 880	2 231 881	2 231 880	2 231 880	2 231 881	2 231 880	26 782 563
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	314 796	314 797	314 796	314 797	314 796	314 797	314 796	314 796	314 797	314 796	314 796	314 797	3 777 557
16.	Dologi kiadások	3 284 766	3 284 767	3 284 766	3 284 767	3 284 766	3 284 767	3 284 766	3 284 767	3 284 766	3 284 767	3 284 766	3 284 767	39 417 198
17.	elvonások, befizetések													0
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	120 000		200 000		150 000			70 000	250 000	250 000	250 000	210 000	1 500 000
19.	Működési célú támogatások áht-n belülrre	692 671	692 672	692 671	692 671	692 672	692 671	692 671	692 671	692 672	692 671	692 671	692 671	8 312 055
20.	Működési célú támogatások áht-n kívülrre		14 300	86 550	400 000		5 440	60 000						566 290
21.	Beruházások, felújítások	74 083	74 083	74 084	5 949 972	3 074 084	224 083	674 084	5 288 607	74 083	224 083	374 084	74 083	16 179 413
22.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök													0
23.	Finanszírozási kiadások	620 855												620 855
24.	Tartalék													18 145 113
25.	Kiadások összesen:	7 339 051	6 612 499	6 884 747	12 874 088	9 748 198	6 753 638	7 258 197	11 882 722	6 848 198	6 998 197	7 148 198	6 808 198	115 301 044
26.	Kumulált egyenleg	33 387 344	28 299 813	27 870 034	17 770 915	24 717 684	19 419 015	28 855 786	18 578 032	18 184 802	28 881 573	23 388 344	18 145 113	0

Sóly Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

forintban

Sorszám	Megnevezés	Kötezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026	2027	2028
1	E.ON Zrt. - Közvilágítás korszerűsítése	2019	4 543 498	889 000	889 000	889 000
2	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	5 021 000	1 669 000	1 669 000	1 669 000
3	Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás	2025	2 096 000	3 178 000	3 178 000	3 178 000
4	Veszprém-Balaton 2023 Zrt-Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány Európa Kulturális Fővárosa 2023	2020	639 037	0	0	0
5	Kötezettségvállalások összesen		12 299 535	5 736 000	5 736 000	5 736 000

Sóly Község Önkormányzata 2026. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

	2026. évi előirányzat (Ft)	2027. évi	2028. évi	2029. évi	
Bevételek					
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	16 579 517	16 579 517	16 579 517	16 579 517
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	12 920 000	13 500 000	14 000 000	14 200 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	10 420 100	4 000 000	4 100 000	4 250 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	180 000	180 000	180 000	180 000
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	36 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	76 099 617	46 259 517	46 859 517	47 209 517
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	39 201 427	19 799 803	19 299 803	18 999 803
12	Központi, irányítószervi támogatás				
13	Finanszírozási bevételek összesen	39 201 427	19 799 803	19 299 803	18 999 803
14	Bevételek mindösszesen	115 301 044	66 059 320	66 159 320	66 209 320
Kiadások					
1	Személyi juttatások	26 782 563	26 782 563	26 782 563	26 782 563
2	Munkaadókat terhelő járulékok	3 777 557	3 777 557	3 777 557	3 777 557
3	Dologi kiadások	39 417 198	23 000 000	23 100 000	23 150 000
4	Elvonások befizetések				
5	Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre	8 312 055	8 312 055	8 312 055	8 312 055
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	566 290	566 290	566 290	566 290
9	Működési célú tartalékok	18 145 113			
10	Működési költségvetési kiadások összesen	98 500 776	63 938 465	64 038 465	64 088 465
11	Beruházások,	15 279 413	1 000 000	1 000 000	1 000 000
12	Felújítások	900 000	500 000	500 000	500 000
13	Részesedések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülre	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	0	0		0
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	16 179 413	1 500 000	1 500 000	1 500 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	114 680 189	65 438 465	65 538 465	65 588 465
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás				
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	620 855	620 855	620 855	620 855
24	Finanszírozási kiadások összesen	620 855	620 855	620 855	620 855
25	Kiadások mindösszesen	115 301 044	66 059 320	66 159 320	66 209 320