

# **Pusztavám Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

## **2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete**

### **az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] Pusztavám Község Önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Pusztavám Község Önkormányzat éves költségvetéséből finanszírozza a kötelező, valamint önként vállalt feladatait, melynek forrásait és kiadásait a költségvetésről szóló rendelet tartalmazza.

[2] Pusztavám Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Pusztavám Község Önkormányzat Képviselő-testületének szervezeti és működési szabályzatáról szóló 10/2025. (VI.19.) önkormányzati rendelet 33. § (5) bekezdése a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pusztavám Község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

#### **1. A rendelet hatálya:**

##### **1. §**

A rendelet hatálya az önkormányzatra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

#### **2. A költségvetés címrendje:**

##### **2. §**

Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a 3. § (2)–(3) bekezdés szerint állapítja meg.

##### **3. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét **678.437.841,- Ft - ban** állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó Pusztavámi Polgármesteri Hivatal önálló címet alkot.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem költségvetési szerveket érintő előirányzatok külön-külön címet alkotnak.

#### **3. A költségvetés bevételei és kiadásai:**

##### **4. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését **678.437.841,-Ft** bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 65.933.436,- Ft személyi juttatással,
- b) 8.970.931,- Ft munkáltatót terhelő járulékkal,
- c) 154.876.500,- Ft dologi kiadással,
- d) 600.000,- Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,
- e) 200.532.997,- Ft egyéb működési célú kiadások,
- f) 168.166.505,- Ft beruházások, felújítások,
- g) 79.357.472,- Ft központi irányítási szervi támogatással kiadással állapítja meg.

## 5. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését az 1. melléklet, kormányzati funkciók szerinti bontásban a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A Pusztavámi Polgármesteri Hivatal bevételeit az 1. melléklet tartalmazza.

## 6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadásait feladatonként a 2. melléklet, kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Pusztavámi Polgármesteri Hivatal kiadásait a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a rendeletben támogatási keretet állapít meg, a támogatásokra a külön rendeletben meghatározott szabályok szerint számadási kötelezettséget ír elő.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a támogatáshoz kapcsolódóan a támogatási szerződést megkösse. Amennyiben a támogatott szervezet számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, a kötelezettség teljesítéséig a támogatás folyósítását fel kell függeszteni.

## 7. §

A képviselő-testület a költségvetésében szereplő felhalmozási feladatainak kiadásait előirányzatokként, a 4. melléklet szerint állapítja meg. Ezen belül:

- a) a beruházások előirányzata: 8.556.000,- Ft
- b) a felújítások előirányzata: 159.610.505,- Ft.

## 8. §

A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 194.032.997,- Ft összegben hagyja jóvá.

## 9. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésében nem tervez több éves kihatással járó feladatot.

## 10. §

A képviselő-testület az önkormányzat éves létszámkeretét 13,5 főben állapítja meg, amelyből a Pusztavámi Polgármesteri Hivatal létszámkerete 6 fő. Az önkormányzat és költségvetési szervei létszámkeretét az 5. melléklet tartalmazza.

## 11. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási tervét a 6. melléklet szerint fogadja el.

## 12. §

(1) Az év közben engedélyezett pótelőirányzat felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a képviselő-testület dönt, a polgármester előterjesztésében a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok és egyéb átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület negyedévenként dönt.

(3) Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésének elrendelésére a polgármester jogosult.

(4) Az önkormányzat költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (3) bekezdésében foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatja, kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

### 13. §

(1) A település lakosai élet és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás illetőleg ezek következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott átcsoportosítást elsősorban a felhalmozási és felújítási kiadások terhére kell megvalósítani. Amennyiben a vészhelyzet elhárítása a felhalmozási és felújítási kiadások terhére nem teljesíthető, úgy a személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok előirányzatok kivételével más előirányzatok terhére is biztosítható.

(3) A polgármester a tett intézkedésről a képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.

### 14. §

(1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy pályázatot nyújtson be a rendelet 4. mellékletében felsorolt fejlesztések esetében fejlesztési és egyéb célú támogatásra kiírt pályázataira, amennyiben az önrész fedezete a költségvetésben biztosított.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat kiadási előirányzatai között, esetenként legfeljebb 1 millió Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról esetenként legfeljebb 1 millió Ft összegben döntsön.

(5) A polgármester a (3)–(4) bekezdésben meghatározott átruházott átcsoportosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a képviselő-testületet a következő ülésén tételesen tájékoztatja.

### 15. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatását a 3. melléklet tartalmazza.

### 16. §

Az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza, az önkormányzat önként vállalt feladatot nem lát el, államigazgatási feladatellátásból bevételei és kiadásai nem keletkeznek.

### 17. §

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek következő 3 évre tervezett alakulását a 7. melléklet tartalmazza.

## 18. §

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

### 4. A forráshiány finanszírozásának kezelése

## 19. §

(1) Amennyiben az önkormányzat működése során az év közben forráshiány lépne fel, a képviselő-testület a forráshiány fedezetéről a számlavezető pénzügyi intézmény útján működési célú likvidhitel felvételével gondoskodik.

(2) A működési célú likvidhitel felvételéről való döntés a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester jogosult.

### 5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése:

## 20. §

A költségvetés végrehajtását a Pusztavámi Polgármesteri Hivatal végzi. A pénzeszközök felhasználásának tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületnek beszámolni.

### 6. Záró rendelkezések

## 21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## 22. §

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

  
Csordás Mihály  
polgármester



  
dr. Iván Szilvia  
jegyző

A rendelet kihirdetve 2026. február 12. napján

  
dr. Iván Szilvia  
jegyző



### Az önkormányzat és a hivatal 2026. évi bevételei

| <b>B1-B7. Költségvetési bevételek előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban</b> |                                                                                                                          |                                                 |                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                       | <b>Megnevezés</b>                                                                                                        | <b>Önkormányzat<br/>Előirányzat<br/>eredeti</b> | <b>Hivatal<br/>Előirányzat<br/>eredeti</b> |
| A                                                                                                     | B                                                                                                                        | C                                               | D                                          |
| 01                                                                                                    | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)                                                              | 111 722 636                                     | 0                                          |
| 02                                                                                                    | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)                                               | 0                                               | 0                                          |
| 03                                                                                                    | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)                  | 72 860 785                                      | 0                                          |
| 04                                                                                                    | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)                                                      | 5 658 641                                       | 0                                          |
| 05                                                                                                    | Működési célú központosított előirányzatok (B115)                                                                        | 0                                               | 0                                          |
| 06                                                                                                    | Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)                                                                       | 0                                               | 0                                          |
| 07                                                                                                    | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)                                                                   | 190 242 062                                     | 0                                          |
| 08                                                                                                    | Elvonások és befizetések bevételei (B12)                                                                                 | 0                                               | 0                                          |
| 09                                                                                                    | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)                     | 0                                               | 0                                          |
| 10                                                                                                    | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=11+...+20) (B14)         | 0                                               | 0                                          |
| 21                                                                                                    | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=22+...+31)(B15)           | 0                                               | 0                                          |
| 32                                                                                                    | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)                                   | 0                                               |                                            |
| 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                                               | 0                                          |
| 37                                                                                                    | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)                                                                       | 0                                               | 0                                          |
| 38                                                                                                    | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)                                                                              | 0                                               | 0                                          |
| 39                                                                                                    | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)                                                              | 0                                               |                                            |
| 40                                                                                                    | ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)                                                                        | 0                                               | 0                                          |
| 41                                                                                                    | ebből: nemzeti és önkormányzati költségvetési szerveik (B16)                                                             | 0                                               | 0                                          |
| 42                                                                                                    | ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B16)                                                      | 0                                               | 0                                          |
| 43                                                                                                    | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)                                              | 190 242 062                                     | 0                                          |
| 44                                                                                                    | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)                                                                        | 0                                               | 0                                          |
| 45                                                                                                    | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)                 | 0                                               | 0                                          |
| 46                                                                                                    | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=47+...+56)+B26 (B23) | 0                                               | 0                                          |
| 57                                                                                                    | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=58+...+67) (B24)      | 0                                               | 0                                          |
| 68                                                                                                    | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)                               | 63 552 505                                      | 0                                          |
| 79                                                                                                    | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)                                           | 63 552 505                                      | 0                                          |
| 80                                                                                                    | Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)                                                                          | 0                                               | 0                                          |

|     |                                                                                                 |            |   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|
| 84  | Társaságok jövedelemadói (=85+...+92) (B312)                                                    | 0          | 0 |
| 93  | Jövedelemadók (=80+84) (B31)                                                                    | 0          | 0 |
| 94  | Szociális hozzájárulási adó és járulékok (=95+...+103) (B32)                                    | 0          | 0 |
| 104 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (=105+...+108) (B33)                                | 0          | 0 |
| 109 | Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)                                                        | 9 500 000  | 0 |
| 110 | ebből: építményadó (B34)                                                                        | 0          | 0 |
| 111 | ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó (B34)                                            | 0          | 0 |
| 112 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)                                                    | 9 500 000  | 0 |
| 113 | ebből: telekadó (B34)                                                                           | 0          | 0 |
| 114 | ebből: cégautóadó (B34)                                                                         | 0          | 0 |
| 115 | ebből: közművezetékek adója (B34)                                                               | 0          | 0 |
| 116 | ebből: öröklési és ajándékozási illeték (B34)                                                   | 0          | 0 |
| 117 | Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+137) (B351)                                             | 60 000 000 | 0 |
| 124 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351) | 60 000 000 | 0 |
| 138 | Fogyasztási adók (=139+140+141) (B352)                                                          | 0          | 0 |
| 139 | ebből: jövedéki adó (B352)                                                                      | 0          | 0 |
| 140 | ebből: regisztrációs adó (B352)                                                                 | 0          | 0 |
| 141 | ebből: energiaadó (B352)                                                                        | 0          | 0 |
| 142 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)                                            | 0          | 0 |
| 143 | Gépjárműadók (=144+...+147) (B354)                                                              | 0          | 0 |
| 144 | ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része (B354)            | 0          | 0 |
| 145 | ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)              | 0          | 0 |
| 146 | ebből: külföldi gépjárművek adója (B354)                                                        | 0          | 0 |
| 147 | ebből: gépjármű túlsúlydíj (B354)                                                               | 0          | 0 |
| 148 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=149+...+164) (B355)                                 | 400 000    | 0 |
| 156 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)                                      | 400 000    | 0 |
| 165 | Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148) (B35)                                    | 69 900 000 | 0 |
| 166 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=167+...+178) (B36)                                                | 0          | 0 |
| 169 | ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)                                                     | 0          | 0 |
| 179 | Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+165+166) (B3)                                              | 69 900 000 | 0 |
| 180 | Készletértékesítés ellenértéke (B401)                                                           | 0          | 0 |
| 181 | Szolgáltatások ellenértéke (esküvői díj, hirdetési díj, COTHEC) (>=182+183) (B402)              | 250 000    | 0 |
| 182 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (sörpadbérlet) (B402)                     | 100 000    | 0 |
| 183 | ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj (B402)    | 0          | 0 |
| 184 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszárazott közüzemi díjak) (>=185) (B403)          | 2 500 000  | 0 |
| 185 | ebből: államháztartáson belül (B403)                                                            | 0          | 0 |
| 186 | Tulajdonosi bevételek (>=187+...+192) (B404)                                                    | 2 700 000  | 0 |
| 187 | ebből: vadászati jog bérbeadásából származó bevétel (B404)                                      | 0          | 0 |
| 188 | ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)              | 2 700 000  | 0 |
| 189 | ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)                    | 0          | 0 |
| 190 | ebből: állami többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)                          | 0          | 0 |
| 191 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)                   | 0          | 0 |

|     |                                                                                                                                                                                                         |                    |                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 192 | ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék (B404)                                                                                                                                                   | 0                  | 0                 |
| 193 | Ellátási díjak ( étkeztetés) (B405)                                                                                                                                                                     | 21 900 000         | 0                 |
| 194 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)                                                                                                                                                              | 6 237 000          | 0                 |
| 195 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)                                                                                                                                                            | 0                  | 0                 |
| 196 | Kamatbevételek ( $\geq 197+198+199$ ) (B408)                                                                                                                                                            | 0                  | 0                 |
| 197 | ebből: államháztartáson belül (B408)                                                                                                                                                                    | 0                  | 0                 |
| 198 | ebből: befektetési jegyek kamatbevételei (B408)                                                                                                                                                         | 0                  | 0                 |
| 199 | ebből: fedezeti ügyletek kamatbevételei (B408)                                                                                                                                                          | 0                  | 0                 |
| 200 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei ( $\geq 201+\dots+204$ ) (B409)                                                                                                                                      | 0                  | 0                 |
| 205 | Egyéb működési bevételek ( $\geq 206+207+208$ ) (EON kötbér) (B410)                                                                                                                                     | 0                  | 0                 |
| 206 | ebből: biztosító által fizetett kártérítés (B410)                                                                                                                                                       | 0                  | 0                 |
| 207 | ebből: szerződésben vállalt kötelezettségek elmulasztásához kapcsolódó bevételek, káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, biztosítási bevételek, visszakapott óvadék (kaució), bánatpénz (B410) | 0                  | 0                 |
| 208 | ebből: költségek visszatérítései (B410)                                                                                                                                                                 | 0                  | 0                 |
| 209 | Működési bevételek ( $=180+181+184+186+193+\dots+196+200+205$ ) (B4)                                                                                                                                    | 34 107 866         | 0                 |
| 210 | Immateriális javak értékesítése ( $\geq 211$ ) (B51)                                                                                                                                                    | 0                  | 0                 |
| 211 | ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár (B51)                                                                                                                      | 0                  | 0                 |
| 212 | Ingatlanok értékesítése ( $\geq 213$ ) (B52)                                                                                                                                                            | 24 000 000         | 0                 |
| 213 | ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)                                                                                                                                                                 | 0                  | 0                 |
| 214 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)                                                                                                                                                                | 1 929 134          | 0                 |
| 215 | Részesedések értékesítése ( $\geq 216$ ) (B54)                                                                                                                                                          | 0                  | 0                 |
| 216 | ebből: privatizációból származó bevétel (B54)                                                                                                                                                           | 0                  | 0                 |
| 217 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)                                                                                                                                                   | 0                  | 0                 |
| 218 | Felhalmozási bevételek ( $=210+212+214+215+217$ ) (B5)                                                                                                                                                  | 25 929 134         | 0                 |
| 219 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)                                                                                                    | 0                  | 0                 |
| 220 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről ( $=221+\dots+231$ ) (B64)                                                                                | 0                  | 0                 |
| 224 | ebből: háztartások (első lakáshoz jutók visszafiz, kamatm.kölcsön visszafiz.) (B64)                                                                                                                     | 0                  | 0                 |
| 232 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök ( $=233+\dots+243$ ) (B65)                                                                                                                                      | 0                  | 0                 |
| 244 | Működési célú átvett pénzeszközök ( $=219+220+232$ ) (B6)                                                                                                                                               | 0                  | 0                 |
| 245 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)                                                                                                | 0                  | 0                 |
| 246 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről ( $=247+\dots+257$ ) (B72)                                                                            | 0                  | 0                 |
| 258 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök ( $=259+\dots+269$ ) (B73)                                                                                                                                  | 0                  | 0                 |
| 270 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ( $=245+246+258$ ) (B7)                                                                                                                                           | 0                  | 0                 |
| 271 | Bevételek összesen B1-B7                                                                                                                                                                                | 383 731 567        | 0                 |
| 272 | Finanszírozási bevételek B 8                                                                                                                                                                            | 294 706 274        | 73 832 525        |
| 273 | <b>Költségvetési bevételek (<math>=43+79+179+209+218+244+270</math>) (B1-B7)</b>                                                                                                                        | <b>678 437 841</b> | <b>73 832 525</b> |

## Az önkormányzat és a hivatal 2026. évi kiadásai

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban |                                                                                                                                   |                                        |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                    | Megnevezés                                                                                                                        | Önkormányzat<br>Előirányzat<br>eredeti | Hivatal<br>Előirányzat<br>eredeti |
| A                                                                                                  | B                                                                                                                                 | C                                      | D                                 |
| 1                                                                                                  | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                                                                                  | 38 461 800                             | 59 879 100                        |
| 2                                                                                                  | Normatív jutalmak (K1102)                                                                                                         | 750 036                                | 0                                 |
| 3                                                                                                  | Céljuttatás, projektprémium (K1103)                                                                                               | 0                                      | 3 000 000                         |
| 4                                                                                                  | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)                                                            | 0                                      | 0                                 |
| 5                                                                                                  | Végkielégítés (K1105)                                                                                                             | 0                                      | 0                                 |
| 6                                                                                                  | Jubileumi jutalom (K1106)                                                                                                         | 0                                      | 2 700 000                         |
| 7                                                                                                  | Béren kívüli juttatások (K1107)                                                                                                   | 930 000                                | 1 800 000                         |
| 8                                                                                                  | Ruházati költségtérítés (K1108)                                                                                                   | 0                                      | 0                                 |
| 9                                                                                                  | Közlekedési költségtérítés (K1109)                                                                                                | 0                                      | 0                                 |
| 10                                                                                                 | Egyéb költségtérítések (K1110)                                                                                                    | 0                                      | 0                                 |
| 11                                                                                                 | Lakhatási támogatások (K1111)                                                                                                     | 0                                      | 0                                 |
| 12                                                                                                 | Szociális támogatások (K1112)                                                                                                     | 0                                      | 0                                 |
| 13                                                                                                 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)                                                                         | 0                                      | 0                                 |
| 14                                                                                                 | ebből:biztosítási díjak (K1113)                                                                                                   | 0                                      | 0                                 |
| 15                                                                                                 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)                                                                          | 40 141 836                             | 67 379 100                        |
| 16                                                                                                 | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)                                                                                      | 22 491 600                             | 0                                 |
| 17                                                                                                 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)                                | 800 000                                | 0                                 |
| 18                                                                                                 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) (reprezentáció)                                                                            | 2 500 000                              | 300 000                           |
| 19                                                                                                 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)                                                                                       | 25 791 600                             | 300 000                           |
| 20                                                                                                 | Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)                                                                                        | 65 933 436                             | 67 679 100                        |
| 21                                                                                                 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)                                                                 | 8 970 931                              | 9 128 283                         |
| 22                                                                                                 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)                                                                                           | 8 486 431                              | 7 912 525                         |
| 23                                                                                                 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)                                                                                           | 0                                      | 0                                 |
| 24                                                                                                 | ebből: korekedvezmény-biztosítási járulék (K2)                                                                                    | 0                                      | 0                                 |
| 25                                                                                                 | ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)                                                                                             | 0                                      | 0                                 |
| 26                                                                                                 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2)                                                                                                  | 0                                      | 0                                 |
| 27                                                                                                 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2) | 0                                      | 0                                 |
| 28                                                                                                 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)                                                                             | 484 500                                | 0                                 |
| 29                                                                                                 | Szakmai anyagok beszerzése (K311)                                                                                                 | 350 000                                | 50 000                            |
| 30                                                                                                 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)                                                                                            | 6 210 000                              | 50 000                            |
| 31                                                                                                 | Árubeszerzés (K313)                                                                                                               | 0                                      | 0                                 |
| 32                                                                                                 | Készletbeszerzés (=29+30) (K31)                                                                                                   | 6 560 000                              | 100 000                           |
| 33                                                                                                 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)                                                                                  | 3 493 400                              | 650 000                           |
| 34                                                                                                 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                                                                                         | 1 678 000                              | 300 000                           |
| 35                                                                                                 | Kommunikációs szolgáltatások (K32)                                                                                                | 5 171 400                              | 950 000                           |
| 36                                                                                                 | Közüzemi díjak (K331)                                                                                                             | 17 200 000                             | 1 600 000                         |
| 37                                                                                                 | Vásárolt élelmezés (K332)                                                                                                         | 63 300 000                             | 0                                 |



|     |                                                                                                                                   |             |           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| 38  | Bérleti és lízing díjak ( $\geq 39$ ) (K333)                                                                                      | 0           | 500 000   |
| 39  | ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)                                  | 0           | 0         |
| 40  | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                                                                                  | 3 200 000   | 0         |
| 41  | Közvetített szolgáltatások (K335)                                                                                                 | 1 400 000   | 0         |
| 42  | ebből: államháztartáson belül (K335)                                                                                              | 0           | 0         |
| 43  | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)                                                                                | 1 100 000   | 100 000   |
| 44  | Egyéb szolgáltatások (K337)                                                                                                       | 25 047 000  | 1 439 310 |
| 45  | Szolgáltatási kiadások ( $=36+...+44$ ) (K33)                                                                                     | 111 247 000 | 3 639 310 |
| 46  | Kiküldetések kiadásai (K341)                                                                                                      | 50 000      | 0         |
| 47  | Reklám- és propagandakiadások (K342)                                                                                              | 0           | 0         |
| 48  | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)                                                                                 | 50 000      | 0         |
| 49  | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                                               | 31 548 100  | 1 000 000 |
| 50  | Fizetendő általános forgalmi adó (K352)                                                                                           | 0           | 0         |
| 51  | Kamatkiadások ( $\geq 52+53$ ) (K353)                                                                                             | 0           | 0         |
| 52  | ebből: államháztartáson belül (K353)                                                                                              | 0           | 0         |
| 53  | ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)                                                                                     | 0           | 0         |
| 54  | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai ( $\geq 55+...+57$ ) (K354)                                                                     | 0           | 0         |
| 55  | ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)                                                                  | 0           | 0         |
| 56  | ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)                                                         | 0           | 0         |
| 57  | ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)                                                                   | 0           | 0         |
| 58  | Egyéb dologi kiadások (K355)                                                                                                      | 300 000     | 0         |
| 59  | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ( $=49+50+51+54+58$ ) (K35)                                                        | 31 848 100  | 1 000 000 |
| 60  | Dologi kiadások ( $=32+35+45+48+59$ ) (K3)                                                                                        | 154 876 500 | 5 689 310 |
| 103 | Egyéb nem intézményi ellátások (K48)                                                                                              | 600 000     | 0         |
| 125 | ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)      | 0           | 0         |
| 126 | ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás (K48) | 0           | 0         |
| 127 | Ellátottak pénzbeli juttatásai ( $=61+62+74+75+83+93+100+103$ ) (K4)                                                              | 600 000     | 0         |
| 132 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre ( $=133+...+142$ ) (K504)                  | 0           | 0         |
| 143 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre ( $=144+...+153$ ) (K505)               | 0           | 0         |
| 154 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)                                                                   | 0           | 0         |
| 155 | ebből: központi költségvetési szervek (K506)                                                                                      | 0           | 0         |
| 156 | ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)                                                                                     | 0           | 0         |
| 157 | ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)                                   | 0           | 0         |
| 158 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)                                                                               | 0           | 0         |
| 159 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K506)                                                                               | 0           | 0         |
| 160 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)                                                                                      | 0           | 0         |
| 161 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)                                                                      | 0           | 0         |
| 162 | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)                                                                                | 0           | 0         |
| 163 | ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)                                                                | 0           | 0         |
| 164 | ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K506)                                                              | 0           | 0         |
| 165 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre ( $\geq 166$ ) (K507)                  | 0           | 0         |

|     |                                                                                                              |             |   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|
| 166 | ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K507)  | 0           | 0 |
| 167 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508) | 0           | 0 |
| 168 | ebből: egyházi jogi személyek (K508)                                                                         | 0           | 0 |
| 169 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K508)                                                                 | 0           | 0 |
| 170 | ebből: egyéb civil szervezetek (K508)                                                                        | 0           | 0 |
| 171 | ebből: háztartások (K508)                                                                                    | 0           | 0 |
| 172 | ebből: pénzügyi vállalkozások (K508)                                                                         | 0           | 0 |
| 173 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)                                           | 0           | 0 |
| 174 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)                                    | 0           | 0 |
| 175 | ebből: egyéb vállalkozások (K508)                                                                            | 0           | 0 |
| 176 | ebből: Európai Unió (K508)                                                                                   | 0           | 0 |
| 177 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K508)                                                            | 0           | 0 |
| 178 | ebből: egyéb külföldiek (K508)                                                                               | 0           | 0 |
| 179 | Árkiegészítések, ártámogatások (K509)                                                                        | 0           | 0 |
| 180 | Kamattámogatások (K510)                                                                                      | 0           | 0 |
| 181 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)                                              | 6 500 000   | 0 |
| 182 | ebből: egyházi jogi személyek (K511)                                                                         | 0           | 0 |
| 183 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K511)                                                                 | 0           | 0 |
| 184 | ebből: egyéb civil szervezetek (K511)                                                                        | 6 000 000   | 0 |
| 185 | ebből: háztartások (K511)                                                                                    | 0           | 0 |
| 186 | ebből: pénzügyi vállalkozások (K511)                                                                         | 0           | 0 |
| 187 | ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K511)                                           | 0           | 0 |
| 188 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K511)                                    | 0           | 0 |
| 189 | ebből: egyéb vállalkozások (tagdíjak) (K511)                                                                 | 500 000     | 0 |
| 190 | ebből: Európai Unió (K511)                                                                                   | 0           | 0 |
| 191 | ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K511)                                                            | 0           | 0 |
| 192 | ebből: egyéb külföldiek (K511)                                                                               | 0           | 0 |
| 193 | Tartalékok (K512)                                                                                            | 194 032 997 | 0 |
| 194 | Egyéb működési célú kiadások (=154+165+167+181) (K5)                                                         | 200 532 997 | 0 |
| 195 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)                                                              | 0           | 0 |
| 196 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)                                                                      | 0           | 0 |
| 197 | ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)                                                                     | 0           | 0 |
| 198 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)                                                           | 0           | 0 |
| 199 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                                                           | 7 800 000   | 0 |
| 200 | Részesedések beszerzése (K65)                                                                                | 0           | 0 |
| 201 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)                                                   | 0           | 0 |
| 202 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                                         | 756 000     | 0 |
| 203 | Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)                                                                      | 8 556 000   | 0 |
| 204 | Ingatlanok felújítása (K71)                                                                                  | 125 441 000 | 0 |
| 205 | Informatikai eszközök felújítása (K72)                                                                       | 0           | 0 |
| 206 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)                                                                       | 236 220     | 0 |
| 207 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)                                         | 33 933 285  | 0 |
| 208 | Felújítások (=204+207) (K7)                                                                                  | 159 610 505 | 0 |
| 209 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)         | 0           | 0 |

|     |                                                                                                                 |                    |                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 210 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=211+...+220) (K82) | 0                  | 0                 |
| 270 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=210+221+232+243+245+257+258) (K8)                                            | 0                  | 0                 |
| 271 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)                                                  | 599 080 369        | 82 496 693        |
| 272 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)                                                        | 79 357 472         | 0                 |
| 273 | <b>Mindösszesen:</b>                                                                                            | <b>678 437 841</b> | <b>82 496 693</b> |

**Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének mérlegyszerű bemutatása**

|     | A                                                       | B                  | C                                                            | D                  |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1.  | <b>BEVÉTELEK</b>                                        |                    | <b>KIADÁSOK</b>                                              |                    |
| 2.  | <b>Működési mérleg</b>                                  |                    |                                                              |                    |
| 3.  | Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 190 242 062        | Személyi juttatások                                          | 65 933 436         |
| 4.  | Közhatalmi bevételek                                    | 69 900 000         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 8 970 931          |
| 5.  | Működési bevételek                                      | 34 107 866         | Dologi kiadások                                              | 154 876 500        |
| 6.  | Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0                  | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 600 000            |
| 7.  | Maradvány igénybevétele működési célra                  | 136 663 936        | Egyéb működési célú kiadások                                 | 200 532 997        |
| 8.  | Hitel-, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről      | 0                  | Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre                     | 0                  |
| 9.  | Működési bevételek összesen                             | 430 913 864        | Működési kiadások összesen                                   | 430 913 864        |
| 10. |                                                         |                    |                                                              |                    |
| 11. | <b>Felhalmozási mérleg</b>                              |                    |                                                              |                    |
| 12. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 63 552 505         | Beruházások ÁFÁ-val                                          | 8 556 000          |
| 13. | Felhalmozási bevételek összesen                         | 25 929 134         | Felújítások ÁFÁ-val                                          | 159 610 505        |
| 14. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0                  | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                  |
| 15. | Maradvány igénybevétele felhalmozási célra              | 158 042 338        | Céltartalék                                                  |                    |
| 16. | Felhalmozási bevételek összesen                         | 247 523 977        | Felhalmozási kiadások összesen                               | 168 166 505        |
|     |                                                         |                    | Központi irányítási szervi tám. kiad.                        | 79 357 472         |
| 17. | <b>Bevételek mindösszesen</b>                           | <b>678 437 841</b> | <b>Kiadások mindösszesen</b>                                 | <b>678 437 841</b> |

**Az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásai**

|                                                                |                     |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1.BERUHÁZÁSOK</b>                                           |                     |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése                               | 7 800 000           |
| Házi segítségnyújtás: egyéb szükséges eszközök                 | 100 000             |
| Művelődési ház: egyéb elhasználódott eszköz pótlása            | 100 000             |
| Város és Községgazd.: platós autó, egyéb szerszámok            | 7 000 000           |
| fogorvosi bútorok                                              | 600 000             |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 756 000             |
| <b>Beruházások összesen</b>                                    | <b>8 556 000 Ft</b> |
| <b>2.FELÚJÍTÁSOK</b>                                           |                     |
| Ingatlanok felújítása                                          | 125 441 000         |
| Faluház felújítás                                              | 30 000 000          |
| Bacsó B.u. járdák, külterületi utak                            | 39 000 000          |
| Művelődési ház felújítása                                      | 31 500 000          |
| közvilágítás lámpatest csere                                   | 24 941 000          |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása                               | 236 220             |
| Közvilágítás lámpatest felújítás(E.on besz.)                   | 236 220             |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 33 933 285          |
| <b>Felújítások összesen</b>                                    | <b>159 610 505</b>  |

**Az önkormányzat és a hivatal 2026. évi létszámadatai**

|                          | <b>Köztisztviselők</b><br>engedélyezett létszám<br>2025-re | <b>Közalkalmazottak</b><br>engedélyezett létszám<br>2025-ra | <b>Egyéb dolgozók</b><br>engedélyezett létszám<br>2025-ra | <b>Összesen</b><br>engedélyezett létszáma<br>2025-ra |
|--------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Önkormányzat             | -                                                          | -                                                           | 3,0                                                       | 3,0                                                  |
| Polgármesteri<br>Hivatal | 6                                                          | -                                                           | -                                                         | 6                                                    |
| Egészségház              | -                                                          | 2,5                                                         | -                                                         | 2,5                                                  |
| Művelődési Ház           | -                                                          | 1                                                           | 0,75                                                      | 1,75                                                 |
| <b>Összesen</b>          | <b>6</b>                                                   | <b>3,5</b>                                                  | <b>3,75</b>                                               | <b>13,25</b>                                         |

Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

| BEVÉTELEK                        |                                                         |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1                                | 2                                                       | 3           | 4          | 5          | 6          | 7          | 8          | 9          | 10         | 11         | 12         | 13         | 14         |
| Bevételi előirányzat megnevezése | Előirányzat összege                                     | Január      | Február    | Március    | Április    | Május      | Június     | Július     | Augusztus  | Szeptember | Október    | November   | December   |
| MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK               |                                                         |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 4                                | Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 190 242 062 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 | 15 853 505 |
| 5                                | Közhatalmi bevételek                                    | 69 900 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  | 5 825 000  |
| 6                                | Működési bevételek                                      | 34 107 866  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  | 2 842 322  |
| 7                                | Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0           |            |            |            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 8                                | Maradvány igénybevétele működési célra                  | 136 663 936 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 | 11 388 661 |
| 9                                | Hitel-, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről      | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 10                               |                                                         |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 11                               | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 63 552 505  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  | 5 296 042  |
| 12                               | Felhalmozási bevételek                                  | 25 929 134  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 13                               | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |

|    |                                                              |                     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
|----|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 14 | Maradvány igénybevétele felhalmozási célra                   | 158 042 338         | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 | 13 170 195 |
| 15 | Bevételek összesen                                           | 678 437 841         | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 | 54 375 726 |
| 16 | KIADÁSOK                                                     |                     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 17 | Kiadási előirányzat megnevezése                              | Előirányzat összege | Január     | Február    | Március    | Április    | Május      | Június     | Július     | Augusztus  | Szeptember | Október    | November   | December   |            |            |            |            |            |
| 18 | MŰKÖDÉSI KIADÁSOK                                            |                     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 19 | Személyi juttatások                                          | 65 933 436          | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  | 5 494 453  |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 8 970 931           | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    | 747 578    |
| 21 | Dologi kiadások                                              | 154 876 500         | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 | 12 906 375 |
| 22 | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 600 000             | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     | 50 000     |
| 23 | Egyéb működési célú kiadások                                 | 200 532 997         | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 | 16 711 083 |
| 24 | Hiteltörlesztés államháztartáson kívülre                     | 0                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 25 | FELHALMOZÁSI KIADÁSOK                                        |                     |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 26 | Beruházások ÁFA-val                                          | 8 556 000           | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    | 713 000    |
| 27 | Felújítások ÁFA-val                                          | 159 610 505         | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 | 13 300 875 |
| 28 | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 29 | Céltartalék                                                  | 0                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 30 | Központi irányítási szervi tám. kiad.                        | 79 357 472          | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  | 6 613 123  |
| 31 | Kiadások összesen                                            | 678 437 841         | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 | 56 536 487 |



**Kiadási - bevételi előirányzatok alakulása 2027-2029 évre**

|                                      |              |              | Adatok Ft-ban |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Megnevezés</b>                    | <b>2027.</b> | <b>2028.</b> | <b>2029.</b>  |
| Személyi juttatások                  | 66 000 000   | 67 000 000   | 70 000 000    |
| Munkaadókat terhelő járulékok        | 9 000 000    | 9 500 000    | 10 000 000    |
| Dologi kiadások                      | 155 000 000  | 157 000 000  | 159 000 000   |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai       | -            | -            | -             |
| Egyéb működési célú kiadások         | 16 000 000   | 16 000 000   | 16 000 000    |
| Tartalék                             | 68 000 000   |              |               |
| Működési célú kiadások összesen:     | 314 000 000  | 249 500 000  | 255 000 000   |
| Beruházások                          | 100 000 000  | 3 000 000    | 3 000 000     |
| Felújítások                          | 10 000 000   | 10 000 000   | 10 000 000    |
| Egyéb felh.célú kiadás               | -            | -            | -             |
| Hitel, kamat törlesztése             | -            | -            | -             |
| Felhalmozási célú kiadások összesen: | 110 000 000  | 13 000 000   | 13 000 000    |
| Közp. ir. szervi támog. folyósítása  | 80 000 000   | 86 000 000   | 91 000 000    |
| Működési célú támog.                 | 200 000 000  | 205 000 000  | 210 000 000   |
| Közhatalmi bevételek                 | 69 000 000   | 69 000 000   | 69 000 000    |
| Működési bevétel                     | 35 000 000   | 35 000 000   | 35 000 000    |
| Mc. átvett pe.                       | -            | -            | -             |
| Mc. Pénzmaradvány igénybevétele      |              |              |               |
| Működési célú bevételek összesen     | 304 000 000  | 309 000 000  | 314 000 000   |
| Felhalmozási bevételek               | -            | -            | -             |
| Felhalmozási célú támogatások        | -            | -            | -             |
| Felh. c. pénzmaradvány igénybevétele | 200 000 000  | 39 500 000   | 45 000 000    |
| Felh. Célú bevételek összesen:       | 200 000 000  | 39 500 000   | 45 000 000    |

**Az önkormányzat 2026. évi bevételei kormányzati funkcióként**

|    |                                                  |                                                                            | (adatok Ft-ban)                         |
|----|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|    | <b>Kormányzati funkció</b>                       | <b>Megnevezés</b>                                                          | <b>A</b>                                |
|    |                                                  |                                                                            | Eredeti előirányzat, kötelező feladatok |
| 1  | 011130                                           | Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. igazg. tevékenysége  | 150 000                                 |
| 2  | 011130                                           | Finanszírozási bevételek                                                   | 294 706 274                             |
| 3  | 013350                                           | Az önkormányzati vagyonnal való gazd. kapcs. feladat                       | 28 100 000                              |
| 4  | 018010                                           | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel                     | 190 242 062                             |
| 5  | 045160                                           | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása                         | 31 877 000                              |
| 6  | 064010                                           | Közüvilágítás                                                              | 31 675 505                              |
| 7  | 072111                                           | Háziorvosi alapellátás                                                     | -                                       |
| 8  | 066020                                           | Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások                          | 2 450 000                               |
| 9  | 074031                                           | Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás (védőnő)                        | 1 524 000                               |
| 10 | 082091                                           | Közművelődés köz. és társ. részv. fejlesztése                              | -                                       |
| 11 | 096015                                           | Gyermekétkeztetés köznevelési intézetben                                   | 13 970 000                              |
| 12 | 096025                                           | Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézetben                               | 1 143 000                               |
| 13 | 107051                                           | Szociális étkeztetés                                                       | 12 700 000                              |
| 14 | 900020                                           | Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről | 69 900 000                              |
| 15 | <b>Kormányzati funkciókénti bevétel összesen</b> |                                                                            | <b>678 437 841</b>                      |
| 16 |                                                  | Önkormányzatok általános végrehajtó igazgatási tevékenysége Polg. Hiv.     | 79 359 472                              |

## Az önkormányzat 2026. évi kiadásai kormányzati funkcióként

|    |                            |                                                                           | (adatok Ft-ban)                         |
|----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|    | <b>Kormányzati funkció</b> | <b>Megnevezés</b>                                                         | <b>A</b>                                |
|    |                            |                                                                           | Eredeti előirányzat, kötelező feladatok |
| 1  | 011130                     | Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. igazg. tevékenysége | 319 486 977                             |
| 2  | 013320                     | Köztemető fenntartása, működtetése                                        | 1 602 500                               |
| 3  | 013350                     | Az önkormányzati vagyonnal való gazd. kapcs. feladat                      | 38 989 000                              |
| 4  | 041233                     | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                                     | -                                       |
| 5  | 045160                     | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása                        | 53 848 000                              |
| 6  | 051040                     | Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása                         | -                                       |
| 7  | 051050                     | Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása                       | -                                       |
| 8  | 052020                     | Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése                               | -                                       |
| 9  | 064010                     | Közvilágítás                                                              | 42 135 505                              |
| 10 | 066020                     | Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások                         | 43 686 544                              |
| 11 | 072111                     | Háziorvosi alapellátás                                                    | 3 031 000                               |
| 12 | 074031                     | Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás                                | 1 724 000                               |
| 13 | 072311                     | Fogorvosi alapellátás                                                     | 1 016 000                               |
| 14 | 081030                     | Sportlétesítmények, edzőtáborok működése és fejlesztése                   | 3 500 000                               |
| 15 | 082044                     | Könyvtári szolgáltatás                                                    | 4 508 616                               |
| 16 | 082091                     | Közművelődés köz. és társ. részv. fejlesztése                             | 62 722 900                              |
| 18 | 096015                     | Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben                               | 69 878 000                              |
| 19 | 096025                     | Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben                            | 381 000                                 |
| 20 | 107051                     | Szociális étkeztetés                                                      | 15 303 000                              |
| 21 | 107052                     | Házi segítségnyújtás                                                      | 4 711 135                               |
| 22 | 104042                     | Család és gyermekjóléti szolgáltatások                                    | 11 313 664                              |
| 23 | 107060                     | Egyéb szociális, pénzügyi és természetbeni ellátások támogatása           | 600 000                                 |
| 24 |                            | <b>Kormányzati funkciókénti kiadás összesen</b>                           | <b>678 437 841</b>                      |
| 25 |                            | Önkormányzatok általános végrehajtó igazgatási tevékenysége Polg. Hiv.    | 79 357 472                              |

**2026. évi közvetett támogatások**

|                                             | Ft-ban           |
|---------------------------------------------|------------------|
| Térítési díjkedvezmény szociális étkeztetés | 2 000 000        |
| Kommunális adó kedvezmény                   | 345 000          |
|                                             |                  |
| <b>Közvetett támogatás összesen</b>         | <b>2 345 000</b> |

## Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmi előírásait az államháztartási törvény rögzíti.

E szerint:

### **23. § A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza**

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,

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

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

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

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhátért.

#### **Bevételek:**

A 2026. évi költségvetés **bevételének fő összege: 678.437.841.- Ft.** Bevételeink nagy része állami támogatásból származik, 190.242.062.- Ft. A magánszemélyek által befizetendő kommunális adó tervezett összege bevezetése óta 9.500.000.- Ft. Iparűzési adóból tervezett bevételünk 60.000.000.- Ft, ami sajnos eléggé bizonytalan a gazdasági helyzet bizonytalansága miatt. Az idegenforgalmi adó tervezett összege 400.ezer Ft.

Működési bevételeink összege 34.107.866.- Ft, amelynek összegét befolyásolja a térítési díj mértéke, illetve az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bérleti díjak, illetve a tovább számlázott rezsi díjak összege.

Az önkormányzati számlákon és a pénztárban lévő pénzkészletünk 294.706.274.- forintot tett ki év végén, ezzel a pénzmaradvánnyal számoltunk a költségvetésünkben.

#### **Kiadások:**

A 2026. évi költségvetés **kiadásának fő összege: 678.437.841.- Ft.** Ebből személyi jellegű kiadás 65.933.436.- Ft, az ehhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok végösszege:8.970.931.- Ft. Dologi kiadás tervezett összege: 154.876.500.- Ft. Egyéb működési kiadásként terveztünk 200.532.997 ezer forintot. A beruházási kiadásokat tervezett összege: 8.556.000.- Ft, a felújításokat 159.610.505.- Ft összegben terveztük. Ebben az évben a felhalmozási kiadások között terveztük a közvilágítás lámpatest cseréjét, platos autó beszerzését, a művelődési ház felújításának folytatását, külterületi utak felújítása, és a Bacsó utcai járda felújításának befejezése, melyek pályázati forrásból valósulnak meg.

Bevételeink és kiadásaink tervezésénél fontos szempont a takarékos gazdálkodás, ezt az elvet követtük ebben az évben is. 2026. évben is fontos szempont hogy önkormányzat és intézményei hatékonyan és takarékosan gazdálkodjanak. Anyagi eszközeink növeléséhez igyekszünk minden pályázati lehetőséget kihasználni.

Az önkormányzati gazdálkodás során figyelniünk kell arra is, hogy kellő pénzmaradvánnyal rendelkezünk ahhoz, hogy a pályázati lehetőségek felhasználásával és az ingatlanjaink további értékesítéseiből továbbra is megteremtjük a község folyamatos fejlődéséhez szükséges anyagi feltételeket.

