

**Adorjánháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
3/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

- [1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.
- [2] Adorjánháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed Adorjánháza Község Önkormányzata Képviselő-testületére
- (2) A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szerv vezetőjének általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

**2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege**

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
- a) bevételi főösszegét 105 224 153,- forintban,
  - b) kiadási főösszegét 105 224 153,- forintban állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési összevont főösszesítőjét az 1. melléklet tartalmazza.

**3. §**

A költségvetési

- a) bevételek előirányzata 76 985 596,- forint,
- b) a finanszírozási műveletek bevétele 28 238 557- forint, mely a 2025. évi pénzmaradvány tervezett összege.

**4. §**

- (1) A költségvetési
- a) kiadások előirányzata 103 846 143,- forint,
  - b) a finanszírozási műveletek kiadása 1 378 010,- forint, mely központi irányító szervi támogatás és az államháztartási megelőlegezés összegének visszafizetési kötelezettsége.
- (2) Az 2. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeg részletezését a 2. melléklet, kormányzati funkciónként részletezve az 4. melléklet tartalmazza.
- (3) Az 2. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 3. melléklet, kormányzati funkciónként részletezve az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) A működési bevételeket és kiadásokat évenkénti bontásban a 6. melléklet, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat évenkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.
- (5) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet tartalmazza.

(6) A költségvetési szervek éves létszám-előirányzatának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatának megoszlását a 9. melléklet tartalmazza.

(7) Az éves likviditási és előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. melléklet tartalmazza.

(8) A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

## **5. §**

(1) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(2) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2026. évi költségvetésében nem tervez.

(3) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs, mely kimutatást a tartalmazza 10. melléklet.

## **6. §**

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2026. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „likvid hitel” címén hitel vehető fel, amelyet tárgyév december 31-ig kell visszafizetni. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzat sem működési célú, sem felhalmozási célú hitel felvételt nem tervez.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

## **3. A költségvetési tartalék előirányzatai**

### **7. §**

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 1.000.000,-Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

## **4. Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál**

### **8. §**

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

## **9. §**

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatot, a pályázat útján elnyert összegeket előirányzat-átcsoportosítás címén engedélyezze.

## **5. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás**

### **10. §**

(1) Az önkormányzat a személyi juttatások és a létszám előirányzatával önállóan gazdálkodik.

(2) A jóváhagyott létszám előirányzat nem léphető túl, annak növeléséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

## **6. Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok**

### **11. §**

(1) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 500.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás, árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén három árajánlatot kell kérni.

## **7. A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása**

### **12. §**

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó szabályokról szóló 12/2013.(IX.25.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

## **8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések**

### **13. §**

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

### **14. §**

Az önkormányzat költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

#### 14. §

Az önkormányzat költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

#### 15. §

- (1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2026. január 1. napján nincs.
- (2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2026. január 1. napján nincs.

### 9. Záró rendelkezések

#### 16. §

A rendelet a 2026. évi költségvetési évre szól.

#### 17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

**Adorjánháza, 2026.03.05.**

  
**Pődör Györgyi Mária**  
polgármester



  
**Rendes-Somlai Eszter**  
jegyző



**Záradék:**

**A rendelet 2026.03.06. napján kihirdetésre került.**

  
**Rendes-Somlai Eszter**  
jegyző



**MÉRLEG**

|    | A             | B                                                                                     | C                           | D             | E                                         | F                           |
|----|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 1  |               | BEVÉTELEK                                                                             |                             |               | KIADÁSOK                                  |                             |
| 2  | rovat<br>szám | rovat megnevezése                                                                     | eredeti előirányzat<br>(Ft) | rovat<br>szám | rovat megnevezése                         | eredeti előirányzat<br>(Ft) |
| 3  | B111          | Helyi önkormányzatok működésének<br>általános támogatása                              | 21 487 290                  | K1            | Személyi juttatások                       | 34 904 053                  |
| 4  | B112          | Közkutatási feladatok támogatása ( B112)                                              | 0                           |               |                                           |                             |
| 5  | B113          | Települési önkormányzatok egyéb szociális<br>és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 17 612 434                  | K2            | Munkaadót terhelő járulékok               | 4 501 777                   |
| 6  | B114          | Települési önkormányzatok kulturális<br>feladatainak támogatása                       | 2 796 521                   | K3            | Dologi kiadások                           | 28 075 540                  |
| 7  | B115          | Működési célú költségvetési támogatások<br>és kiegészítő támogatások                  | 2 383 512                   | K4            | Ellátottak pénzbeli juttatásai            | 3 085 000                   |
| 8  | B16           | Egyéb működési célú támogatások<br>bevételei államháztartáson belülről                | 20 144 355                  | K5            | tartalék                                  | 13 727 632                  |
| 9  |               |                                                                                       |                             | K5            | elvonások és visszafizetések              | 17 799                      |
| 10 | B2            | Felhalmozási c. támogatás Áh-n belül                                                  | 1 568 450                   | K5            | Egyéb működési célú kiadások<br>Áh.belül  | 1 046 000                   |
| 11 | B3            | Közhatalmi bevételek                                                                  | 4 178 754                   | K5            | Egyéb működési célú kiadások<br>Áh. Kívül | 300 000                     |
| 12 | B4            | Működési bevételek                                                                    | 6 814 280                   | K6            | Beruházások                               | 11 803 141                  |
| 13 | B7            | Felhalmozási bevételek                                                                | 0                           | K7            | Felújítások                               | 6 385 201                   |
| 14 | B7            | Felhalmozási visszatérítendő támogatások<br>(B74)                                     | 0                           | K8            | Finanszírozási kiadások                   | 1 378 010                   |
| 15 | B8            | Finanszírozási bevételek                                                              | 28 238 557                  |               |                                           |                             |

|    |       |                  |             |       |                   |             |
|----|-------|------------------|-------------|-------|-------------------|-------------|
| 16 | B 1-8 | BEVÉTELEK ÖSSZEN | 105 224 153 | K 1-9 | KIADÁSOK ÖSSZESEN | 105 224 153 |
|----|-------|------------------|-------------|-------|-------------------|-------------|

### KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

| 1  | A                                                                   | B                        |
|----|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2  | Megnevezés                                                          | Eredeti előirányzat (Ft) |
| 3  | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                    | 19 262 084               |
| 4  | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása (K1113)                  | 100 000                  |
| 5  | Céljuttatás (K1103)                                                 | 850 000                  |
| 6  | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)                         | 20 212 084               |
| 7  | Választott tisztségviselők juttatásai (K121)                        | 14 416 969               |
| 8  | Külső személyi juttatások (K12)                                     | 275 000                  |
| 9  | Személyi juttatások (K1)                                            | 34 904 053               |
| 10 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)   | 4 501 777                |
| 11 | Szakmai anyagok beszerzése (K311)                                   | 25 000                   |
| 12 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)                              | 3 741 000                |
| 13 | Készletbeszerzés                                                    | 3 766 000                |
| 14 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)                    | 460 000                  |
| 15 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                           | 340 000                  |
| 16 | Kommunikációs szolgáltatások (K32)                                  | 800 000                  |
| 17 | Közüzemi díjak (K331)                                               | 2 596 000                |
| 18 | Vásárolt élelmezés (K332)                                           | 9 520 000                |
| 19 | Bérleti és lízing díjak (K333)                                      | 0                        |
| 20 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                    | 915 000                  |
| 21 | Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)                          | 250 000                  |
| 22 | Közvetített szolgáltatások ( K335)                                  | 35 000                   |
| 23 | Egyéb szolgáltatások (K337)                                         | 4 420 000                |
| 24 | ebből: biztosítási díjak (K337)                                     | 0                        |
| 25 | Szolgáltatási kiadások (K33)                                        | 17 736 000               |
| 26 | Reklám- és propagandakiadások (K342)                                | 0                        |
| 27 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)                   | 0                        |
| 28 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 5 697 540                |
| 29 | Egyéb dologi kiadások (K355)                                        | 76 000                   |
| 30 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)                | 5 773 540                |
| 31 | Dologi kiadások (K3)                                                | 28 075 540               |
| 32 | Egyéb nem intézményi ellátások (K48)                                | 3 085 000                |
| 33 | ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)                            | 85 000                   |
| 34 | ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)                 | 3 000 000                |

|    |                                                                           |             |
|----|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 35 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)                                       | 3 085 000   |
| 36 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) | 17 799      |
| 37 | Elvonások és befizetések (K502)                                           | 17 799      |
| 38 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)           | 1 046 000   |
| 39 | ebből: központi költségvetési szervek (K506)                              | 0           |
| 40 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)              | 60 000      |
| 41 | ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)                        | 986 000     |
| 42 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)           | 300 000     |
| 43 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512)                                     | 0           |
| 44 | Tartalékok (K513)                                                         | 13 727 632  |
| 45 | Egyéb működési célú kiadások (K5)                                         | 15 091 431  |
| 46 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)                           | 0           |
| 47 | Ingatlanok beszerzése, létesítése ( $\geq 191$ ) (K62)                    | 0           |
| 48 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                        | 9 293 812   |
| 49 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)      | 2 509 329   |
| 50 | Beruházások (K6)                                                          | 11 803 141  |
| 51 | Ingatlanok felújítása (K71)                                               | 5 027 717   |
| 52 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)      | 1 357 484   |
| 53 | Felújítások ( $=198+\dots+201$ ) (K7)                                     | 6 385 201   |
| 54 | Költségvetési kiadások (K1-K8)                                            | 103 846 143 |
| 55 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)             | 1 378 010   |
| 56 | Finanszírozási kiadások (K9)                                              | 1 378 010   |
| 57 | Kiadások összesen (K1-K9)                                                 | 105 224 153 |
| 58 | Átlagos statisztikai állományi létszám                                    | 10          |

### KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

|    |                                                                                                         |                          |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | A                                                                                                       | B                        |
| 2  | Megnevezés                                                                                              | Eredeti előirányzat (Ft) |
| 3  | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)                                            | 21 487 290               |
| 4  | Közüoktatási feladatok támogatása ( B112)                                                               | 0                        |
| 5  | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113) | 17 612 434               |
| 6  | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)                                     | 2 796 521                |
| 7  | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)                                | 2 383 512                |
| 8  | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)                                                  | 44 279 757               |
| 9  | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)                  | 20 144 355               |
| 10 | ebből: központi költségvetési szervek (B16)                                                             | 0                        |
| 11 | ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)                                                            | 0                        |
| 12 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)                                                      | 5 775 400                |
| 13 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)                                                             | 13 308 411               |
| 14 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)                                                | 64 424 112               |
| 15 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)                                                       | 1 568 450                |
| 16 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)                                            | 1 568 450                |
| 17 | Vagyoni típusú adók (B34)                                                                               | 1 634 875                |
| 18 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)                                                            | 1 634 875                |
| 19 | Értékesítési és forgalmi adók (B351)                                                                    | 2 506 210                |
| 20 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)         | 2 506 210                |
| 21 | Gépjárműadók (B354)                                                                                     | 0                        |
| 22 | ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)                      | 0                        |
| 23 | Termékek és szolgáltatások adói (B35)                                                                   | 2 506 210                |
| 24 | Egyéb közhatalmi bevételek (B36)                                                                        | 37 669                   |
| 25 | Közhatalmi bevételek (B3)                                                                               | 4 178 754                |
| 26 | Szolgáltatások ellenértéke (B402)                                                                       | 0                        |
| 27 | Tulajdonosi bevételek (B404)                                                                            | 60 000                   |

|           |                                                                                |             |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>28</b> | ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevételek (B404) | 0           |
| <b>29</b> | Ellátási díjak (B405)                                                          | 6 133 780   |
| <b>30</b> | Továbbszámlázott szolgáltatások ( B403)                                        | 620 000     |
| <b>31</b> | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)                         | 500         |
| <b>32</b> | Egyéb működési bevételek (B411)                                                | 0           |
| <b>33</b> | ebből: kiadások visszatérítései (B411)                                         | 0           |
| <b>34</b> | Működési bevételek (B4)                                                        | 6 814 280   |
| <b>35</b> | Felhalmozási bevételek (B5)                                                    | 0           |
| <b>36</b> | Felhalm.c. visszatérítendő támogatások (B74)                                   | 0           |
| <b>37</b> | Költségvetési bevételek (B1-B7)                                                | 76 985 596  |
| <b>38</b> | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)                     | 28 238 557  |
| <b>39</b> | Maradvány igénybevétele (B813)                                                 | 28 238 557  |
| <b>40</b> | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)                                 | 0           |
| <b>41</b> | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)                                         | 28 238 557  |
| <b>42</b> | Finanszírozási bevételek (B8)                                                  | 28 238 557  |
| <b>43</b> | Bevételek összesen (B1-B8)                                                     | 105 224 153 |

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT (forintban)**

| 1 | A                                                  | B          | C                                                                                              | D                                                               | E                                                              | F                                                    | G                                      | H                        | I                        | J                          | K                               | L                               | M                                                        | N                         | O                                              | P                     | Q                              | R                                           | S                                                       | T                                |
|---|----------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 2 | Megnevezés                                         | Összesen   | 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatói tevékenysége | 013320 Köztisztviselők és vezetői munkaadók fizetési támogatása | 013350 Önkormányzatok általános működéséhez szükséges kiadások | 018010 Önkormányzatok működéséhez szükséges kiadások | 018030 Támogatási célú finanszírozások | 041233 Közfoglalkoztatás | 064010 Közfoglalkoztatás | 066010 Zöldterület-kezelés | 066020 Városi közszolgáltatások | 082044 Könyvtári szolgáltatások | 082092 Közművelődési és társadalmi részvétel fejlesztése | 072111 Háziorvosi ellátás | 041140 Területfejlesztési igazgatási feladatok | 096015 Gyermekvédelem | 104037 Intézményi költségvetés | 107051 Szociális és gyermekjóléti feladatok | 107055 Falugondnoki, szociális, gyermekjóléti feladatok | 107060 Egyéb szociális feladatok |
| 3 | Törvény szerinti, munkabérek (K1101)               | 19 262 084 | 0                                                                                              | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                    | 0                                      | 11 424 800               | 0                        | 0                          | 0                               | 0                               | 2 139 414                                                | 0                         | 0                                              | 0                     | 0                              | 0                                           | 5 697 870                                               | 0                                |
| 4 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása (K1113) | 100 000    | 0                                                                                              | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                    | 0                                      | 100 000                  | 0                        | 0                          | 0                               | 0                               | 0                                                        | 0                         | 0                                              | 0                     | 0                              | 0                                           | 0                                                       | 0                                |
| 5 | Céltámogatás (K1103)                               | 850 000    | 0                                                                                              | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                    | 0                                      | 0                        | 0                        | 0                          | 0                               | 0                               | 0                                                        | 0                         | 0                                              | 0                     | 0                              | 0                                           | 850 000                                                 | 0                                |
| 6 | Foglalkoztatottak                                  | 20 212 084 | 0                                                                                              | 0                                                               | 0                                                              | 0                                                    | 0                                      | 11 524 800               | 0                        | 0                          | 0                               | 0                               | 2 139 414                                                | 0                         | 0                                              | 0                     | 0                              | 0                                           | 6 547 870                                               | 0                                |

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

# BEVÉTELEK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT (forintban)

| 1  | A                                                                                            | B          | C                                         | D                                                        | E                                                     | F                                                        | G                                                        | H                                                                 | I                                                             | J                                                    | K                                 | L                                                                                                   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2  | Megnevezés                                                                                   | Összesen   | 011130<br>Önk. igazgatási<br>tevékenysége | 013350<br>Önkormányzati<br>vagyonnal való<br>gazdálkodás | 013320<br>Köztetető-<br>fenntartás és -<br>működtetés | 018010<br>Önkormányzati<br>közvetítői<br>költségvetéssel | 018030<br>Támogatási célú<br>finanszírozási<br>műveletek | 066020 Város-,<br>községüzemeltetői<br>és egyéb<br>szolgáltatások | 096015<br>gyermekétkeztetés<br>és köznevelési<br>intézményben | 104037<br>intézményen<br>kívüli<br>gyermekétkeztetés | 107051<br>Szociális<br>étkeztetés | 900020<br>Önkormányzati<br>funkcióra nem<br>sorolható<br>bevételei<br>államháztartás<br>on kívülről |
| 3  | Helyi önkormányzatok<br>működésének általános<br>támogatása (B111)                           | 21 487 290 | 0                                         |                                                          | 0                                                     | 21 487 290                                               | 0                                                        | 0                                                                 | 0                                                             |                                                      | 0                                 | 0                                                                                                   |
| 4  | Közfürdői feladatok<br>támogatása ( B112)                                                    | 0          |                                           |                                                          |                                                       |                                                          |                                                          |                                                                   |                                                               |                                                      |                                   |                                                                                                     |
| 5  | Települési önkormányzatok<br>szociális, gyermekjóléti<br>feladatainak támogatása<br>(B11311) | 16 052 534 | 0                                         |                                                          | 0                                                     | 16 052 534                                               | 0                                                        | 0                                                                 | 0                                                             | 0                                                    | 0                                 | 0                                                                                                   |
| 6  | Települési önkormányzatok<br>gyermekétkeztetési<br>feladatainak támogatása<br>(B1132)        | 1 559 900  |                                           |                                                          |                                                       | 1 559 900                                                |                                                          |                                                                   |                                                               |                                                      |                                   |                                                                                                     |
| 7  | Települési önkormányzatok<br>kulturális feladatainak<br>támogatása (B114)                    | 2 796 521  | 0                                         |                                                          | 0                                                     | 2 796 521                                                | 0                                                        | 0                                                                 | 0                                                             | 0                                                    | 0                                 | 0                                                                                                   |
| 8  | Működési célú költségvetési<br>támogatások és kiegészítő<br>támogatások (B115)               | 2 383 512  | 0                                         |                                                          | 0                                                     | 2 383 512                                                | 0                                                        | 0                                                                 | 0                                                             | 0                                                    | 0                                 | 0                                                                                                   |
| 9  | Önkormányzatok működési<br>támogatásai (B11)                                                 | 44 279 757 | 0                                         | 0                                                        | 0                                                     | 44 279 757                                               | 0                                                        | 0                                                                 | 0                                                             | 0                                                    | 0                                 | 0                                                                                                   |
| 10 | Egyéb működési célú<br>támogatások bevételei<br>államháztartáson belülről<br>(B16)           | 20 144 355 | 0                                         | 0                                                        | 0                                                     | 0                                                        | 20 144 355                                               | 0                                                                 | 0                                                             | 0                                                    | 0                                 | 0                                                                                                   |
| 11 | ebből: TOP EUS pályázat                                                                      | 2 105 045  |                                           |                                                          |                                                       |                                                          |                                                          |                                                                   |                                                               |                                                      |                                   |                                                                                                     |
| 12 | ebből: Elkülönített állami<br>alapok                                                         | 13 023 024 |                                           |                                                          |                                                       |                                                          | 13 023 024                                               |                                                                   |                                                               |                                                      |                                   |                                                                                                     |
| 13 | ebből: egyéb központi                                                                        | 5 016 286  |                                           |                                                          |                                                       |                                                          | 5 016 286                                                |                                                                   |                                                               |                                                      |                                   |                                                                                                     |

[illegible]

|    |                                                                 |             |        |   |   |            |            |         |         |   |           |           |
|----|-----------------------------------------------------------------|-------------|--------|---|---|------------|------------|---------|---------|---|-----------|-----------|
| 32 | Működési bevételek (B4)                                         | 6 814 280   | 60 500 | 0 | 0 | 0          | 0          | 0       | 620 000 | 0 | 6 133 780 | 0         |
| 33 | Felhalmozási bevételek (B5)                                     | 0           |        |   |   |            |            |         |         |   |           |           |
| 34 | Felhalmozási bevételek (B5) - visszatérítendő támogatások (B74) | 0           |        |   |   |            |            |         |         |   |           |           |
| 35 | Költségvetési bevételek (B1-B7)                                 | 76 985 596  | 60 500 | 0 | 0 | 44 279 757 | 21 712 805 | 620 000 | 0       | 0 | 6 133 780 | 4 178 754 |
| 36 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)      | 28 238 557  | 0      | 0 | 0 | 28 238 557 | 0          | 0       | 0       | 0 | 0         | 0         |
| 37 | Maradvány igénybevétele (B813)                                  | 28 238 557  | 0      | 0 | 0 | 28 238 557 | 0          | 0       | 0       | 0 | 0         | 0         |
| 38 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)                  | 0           | 0      | 0 | 0 | 0          | 0          | 0       | 0       | 0 | 0         | 0         |
| 39 | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)                          | 28 238 557  | 0      | 0 | 0 | 28 238 557 | 0          | 0       | 0       | 0 | 0         | 0         |
| 40 | Finanszírozási bevételek (B8)                                   | 28 238 557  | 0      | 0 | 0 | 28 238 557 | 0          | 0       | 0       | 0 | 0         | 0         |
| 41 | Bevételek összesen (B1-B8)                                      | 105 224 153 | 60 500 | 0 | 0 | 44 279 757 | 49 951 362 | 620 000 | 0       | 0 | 6 133 780 | 4 178 754 |

**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA**

| 1 A                                                               | B                              | C                              | D                              | D                              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 2 M E G N E V E Z É S                                             | 2026. évi<br>számított<br>(Ft) | 2027. évi<br>számított<br>(Ft) | 2028. évi<br>számított<br>(Ft) | 2029. évi<br>számított<br>(Ft) |
| 3 Működési célú támogatások államháztartáson<br>belülről          | 64 424 112                     | 71 510 764                     | 79 376 948                     | 88 108 413                     |
| 4 Közhatalmi bevételek                                            | 4 178 754                      | 4 638 417                      | 5 148 643                      | 5 714 994                      |
| 5 Működési bevételek                                              | 6 814 280                      | 7 563 851                      | 8 395 874                      | 9 319 421                      |
| 6 Belföldi finanszírozás bevételei                                | 11 618 665                     | 12 896 718                     | 14 315 357                     | 15 890 046                     |
| 7 MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK<br>ÖSSZESEN:                            | 87 035 811                     | 96 609 750                     | 107 236<br>823                 | 119 032 873                    |
| 8 Személyi juttatások                                             | 34 904 053                     | 38 743 499                     | 43 005 284                     | 47 735 865                     |
| 9 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális<br>hozzájárulási adó | 4 501 777                      | 4 996 972                      | 5 546 639                      | 6 156 770                      |
| 1 Dologi kiadás<br>0                                              | 28 075 540                     | 31 190 729                     | 34 621 708                     | 38 430 096                     |
| 1 Ellátottak pénzbeli juttatásai<br>1                             | 3 085 000                      | 3 424 350                      | 3 801 029                      | 4 219 142                      |
| 1 Egyéb működési célú kiadások<br>2                               | 15 091 431                     | 16 751 488                     | 18 594 152                     | 20 639 509                     |
| 1 Finanszírozási kiadások<br>3                                    | 1 378 010                      | 1 502 712                      | 1 668 011                      | 1 851 492                      |
| 1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK<br>4 ÖSSZESEN:                           | 87 035 811                     | 96 609 751                     | 107 236<br>823                 | 119 032 873                    |

### FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

| 1  | A                                                             | B                              | C                              | D                              |                                |
|----|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 2  | M E G N E V E Z É S                                           | 2026. évi<br>számított<br>(ft) | 2027. évi<br>számított<br>(Ft) | 2028. évi<br>számított<br>(Ft) | 2029. évi<br>számított<br>(Ft) |
| 3  | B E V É T E L E K                                             |                                |                                |                                |                                |
| 4  | Hosszú lejáratú hitelek                                       |                                |                                |                                |                                |
| 5  | Felhalmozási célú támogatások<br>államháztartáson<br>belülről | 1 568 450                      |                                |                                |                                |
| 6  | Felhalmozási bevételek                                        |                                | 2 000<br>000                   | 2 000<br>000                   | 2 000 000                      |
| 7  | Előző évi felhalmozódási pénzmaradvány                        | 16 619<br>892                  |                                |                                |                                |
| 8  | FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK<br>ÖSSZESEN:                      | 18 188<br>342                  | 2 000<br>000                   | 2 000<br>000                   | 2 000 000                      |
| 9  | K I A D Á S O K                                               |                                |                                |                                |                                |
| 10 | Beruházások                                                   | 11 803<br>141                  | 2 000<br>000                   | 2 000<br>000                   | 2 000 000                      |
| 11 | Temető vízrendszer                                            |                                |                                |                                |                                |
| 12 | Felújítások                                                   | 6 385 201                      |                                |                                |                                |
| 13 | Egyéb felhalmozási célú kiadások                              | 0                              |                                |                                |                                |
| 14 | Finanszírozási kiadások                                       | 0                              |                                |                                |                                |
| 15 | FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK<br>ÖSSZESEN:                       | 18 188<br>342                  | 2 000<br>000                   | 2 000<br>000                   | 2 000 000                      |



|    |                                                              |                |                                          |               |               |               |           |           |           |           |           |           |               |
|----|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 12 | Összes bevétel                                               | 105 224<br>153 | 34 175<br>090                            | 5 936 533     | 7 736 533     | 5 936 533     | 8 004 983 | 5 936 533 | 5 936 533 | 7 815 287 | 5 936 533 | 5 936 533 | 5 936 529     |
| 13 | Kiadások                                                     | össz.          | 2026. évi várható kiadások havi forgalma |               |               |               |           |           |           |           |           |           |               |
| 14 | megnevezése                                                  | I. hó          | II. hó                                   | III. hó       | IV. hó        | V. hó         | VI. hó    | VII. hó   | VIII. hó  | IX. hó    | X. hó     | XI. hó    | XII. hó       |
| 15 | Személyi juttatások                                          | 34 904<br>053  | 2 908 671                                | 2 908 671     | 2 908 671     | 2 908 671     | 2 908 671 | 2 908 671 | 2 908 671 | 2 908 671 | 2 908 671 | 2 908 671 | 2 908 672     |
| 16 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 501 777      | 375 148                                  | 375 148       | 375 148       | 375 148       | 375 148   | 375 148   | 375 148   | 375 148   | 375 148   | 375 148   | 375 149       |
| 17 | Dologi kiadások                                              | 28 075<br>540  | 2 339 628                                | 2 339 628     | 2 339 628     | 2 339 628     | 2 339 628 | 2 339 628 | 2 339 628 | 2 339 628 | 2 339 628 | 2 339 628 | 2 339 628     |
| 18 | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 3 085 000      | 257 083                                  | 257 083       | 257 083       | 257 083       | 257 083   | 257 083   | 257 083   | 257 083   | 257 083   | 257 083   | 257 087       |
| 19 | Egyéb működési célú kiadások                                 | 1 363 799      | 113 650                                  | 113 650       | 113 650       | 113 650       | 113 650   | 113 650   | 113 650   | 113 650   | 113 650   | 113 650   | 113 649       |
| 20 | Beruházások                                                  | 11 803<br>141  | 10 234<br>689                            |               |               |               | 1 568 452 |           |           |           |           |           |               |
| 21 | Felújítások                                                  | 6 385 201      |                                          |               |               | 6 385 201     |           |           |           |           |           |           |               |
| 22 | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0              | 0                                        |               |               |               |           |           |           |           |           |           |               |
| 23 | Finanszírozási kiadások                                      | 1 378 010      | 1 378 010                                |               |               |               |           |           |           |           |           |           |               |
| 24 | Összes kiadás                                                | 91 496<br>521  | 7 372 191                                | 16 228<br>869 | 5 994 180     | 5 994 180     | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 185     |
| 25 | Tartalék                                                     | 13 727<br>632  | 549 5918                                 |               |               |               |           |           |           |           |           |           | 8231714       |
| 26 | Kiadások mindösszesen                                        | 105 224<br>153 | 12 868<br>109                            | 16 228<br>869 | 5 994 180     | 5 994 180     | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 5 994 180 | 14 225<br>899 |
| 27 | Többlet '+/hiány', '-'                                       | 0              | 21 306<br>981                            | 11 014<br>645 | 12 756<br>997 | 12 699<br>350 | 8 324 952 | 6 641 205 | 6 583 558 | 8 404 664 | 8 347 017 | 8 289 370 | 8 231 714     |

**AZ ÖNKORMÁNYZAT LÉTSZÁMKERETE**

|          | <b>A</b>                                 | <b>B</b>                   | <b>C</b>        | <b>D</b>       |
|----------|------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1</b> | Megnevezés                               | 2026.évi létszámkeret (fő) |                 |                |
| <b>2</b> |                                          | teljes munkaidőben         | részmunkaidőben | tiszteletdíjas |
| <b>3</b> | Polgármester, alpolgármester, képviselők | 1                          |                 | 1              |
| <b>4</b> | Közalkalmazott                           | 1                          |                 |                |
| <b>5</b> | Közfoglalkoztatás                        | 6                          |                 |                |
| <b>6</b> | Egyéb                                    | 0                          | 1               |                |
| <b>7</b> | Összesen                                 | 8                          | 1               | 1              |

**ÖNKORMÁNYZAT 2026.ÉVI STABILITÁSA**

| 1  | Megnevezés                                                                                                     | Tárgyév (Ft) | Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő (Ft) |           |           |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|    |                                                                                                                |              | 1. évben                                                                                               | 2. évben  | 3. évben  |
| 2  |                                                                                                                |              |                                                                                                        |           |           |
| 3  | Helyi adók                                                                                                     | 4 178 754    | 1 400 000                                                                                              | 1 400 000 | 1 400 000 |
| 4  | Osztalékok, koncessziós díjak                                                                                  |              |                                                                                                        |           |           |
| 5  | Díjak, pótlékok, bírságok                                                                                      |              |                                                                                                        |           |           |
| 6  | Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel |              |                                                                                                        |           |           |
| 7  | Részvények, részesedések értékesítése                                                                          |              |                                                                                                        |           |           |
| 8  | Önkormányzati vagyon hasznosítása (lakbér, helyiség bér)                                                       | 60 000       |                                                                                                        |           |           |
| 9  | Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés                                                                     |              |                                                                                                        |           |           |
| 10 | Saját bevételek összesen:                                                                                      | 4 238 754    | 1 400 000                                                                                              | 1 400 000 | 1 400 000 |
| 11 | Saját bevételek 50%-a                                                                                          | 2 119 377    | 700 000                                                                                                | 700 000   | 700 000   |
| 12 | Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.                                                           |              |                                                                                                        |           |           |
| 13 | Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása                                                               |              |                                                                                                        |           |           |
| 14 | Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása                                                             |              |                                                                                                        |           |           |
| 15 | Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                                                          |              |                                                                                                        |           |           |
| 16 | Adott váltó                                                                                                    |              |                                                                                                        |           |           |
| 17 | Pénzügyi lízing                                                                                                |              |                                                                                                        |           |           |
| 18 | Halasztott fizetés                                                                                             |              |                                                                                                        |           |           |
| 19 | Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség                                                          |              |                                                                                                        |           |           |
| 20 | Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség                                       |              |                                                                                                        |           |           |
| 21 | Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása                                                               |              |                                                                                                        |           |           |
| 22 | Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása                                                             |              |                                                                                                        |           |           |
| 23 | Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                                                          |              |                                                                                                        |           |           |
| 24 | Adott váltó                                                                                                    |              |                                                                                                        |           |           |
| 25 | Pénzügyi lízing                                                                                                |              |                                                                                                        |           |           |
| 26 | Halasztott fizetés                                                                                             |              |                                                                                                        |           |           |
| 27 | Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség                                                          |              |                                                                                                        |           |           |
| 28 | Fizetési kötelezettség összesen:                                                                               | 0            | 0                                                                                                      | 0         | 0         |

|    |                                                     |           |           |           |           |
|----|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 29 | Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel | 4 238 754 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 |
|----|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|

### AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

|           | <b>A</b>                                                                      | <b>B</b>          | <b>C</b>    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| <b>1</b>  | MEGNEVEZÉS                                                                    | mennyiség<br>(db) | összeg (Ft) |
| <b>2</b>  | Magánszemélyek kommunális adó mentességek, kedvezmények:                      |                   |             |
| <b>3</b>  |                                                                               |                   |             |
| <b>4</b>  | A helyi adókról szóló 10/2022. (IX.2.) Ör. 2 § (2) bek. alapján<br>kedvezmény | 127               | -           |
| <b>5</b>  | Magánszemélyek kommunális adó kedvezmények összesen:                          | 127               |             |
| <b>6</b>  |                                                                               |                   |             |
| <b>7</b>  | Iparüzési adó mentességek, kedvezmények:                                      |                   |             |
| <b>8</b>  | A helyi adókról szóló 10/2022. (IX.2.) rendelet iparüzési adó<br>3 §.         | -                 | -           |
| <b>9</b>  | Iparüzési adó mentességek, kedvezmények összesen:                             | 0                 | 0           |
| <b>10</b> | ÖSSZESEN:                                                                     | 127               | -           |

## Részletes indokolás

### **Az 1–17. §-hoz és az 1–11. mellékletehez**

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotásához Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján kell a Képviselő-testületnek eljárnia.