

Alsónyék Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelete

Alsónyék Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete - a vonatkozó törvényekkel összhangban - az önkormányzat 2026. évi bevételeiről és kiadásairól költségvetési rendeletet alkot, amely alapján finanszírozza és ellátja a törvényben, rendeletben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 2/2011.(II.15.) önkormányzati rendelet 25. § (4) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Gazdasági és Szociális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára, a közös hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 412 439 202 Ft költségvetési bevétellel, ebből:
 - aa) 35 628 209 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről
 - ab) 319 195 993 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
 - ac) 51 300 000 Ft közhatalmi bevételek
 - ad) 3 815 000 Ft működési bevételek
 - ae) 2 500 000 Ft felhalmozási bevételek
 - af) 0 működési célú átvett pénzeszköz
 - ag) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszköz
- b) 417 078 531 Ft költségvetési kiadással, ebből:
 - ba) 32 576 000 Ft személyi juttatások
 - bb) 3 675 000 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - bc) 32 506 000 Ft dologi kiadások
 - bd) 2 760 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
 - be) 26 365 538 Ft egyéb működési célú kiadások
 - bf) 319 195 993 Ft beruházások
 - bg) 0 Ft felújítások
 - bh) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások
- c) 4 639 329 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 4 088 396 Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) 550 933 Ft felhalmozási (hiány)

- f) 5 432 433 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 793 104 Ft finanszírozási kiadással
- h) 4 639 329 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások fő összegét 417 871 635 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

(3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az elismert tartozásállomány tartalmi elemeit a 9. melléklet tartalmazza.

(9) A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 10. melléklet tartalmazza.

- (10) A 2026. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat jogviszonyonkénti létszámadatait a 12. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026 évi terv adatairól tájékoztatást a 13. melléklet tartalmaz.
- (13) Az Önkormányzat a kiadások között 698 623 Ft általános, 3 050 933 Ft céltartalékot állapít meg. A céltartalék részletezését a 20. melléklet tartalmazza.
- (14) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése a) – d) pontjai által előírt mérlegeket, kimutatásokat a 14. melléklet, a 15. melléklet, a 16. melléklet, a 17. melléklet tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat véglegesen átvett pénzeszközeinek bemutatását a 18. melléklet tartalmazza.
- (16) Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 19. melléklet részletezi.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektpremium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 3 %-áig vállalható kötelezettség.
- (5) Az önkormányzat állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

A közös hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külsős személy megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

8. §

(1) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e paragrafusban szabályozott esetekben kerülhet sor.

(2) Az Önkormányzat házipénztárából a készpénzben teljesíthető kifizetések az egységes rovatrend szerint a következők:

- a) K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai
- b) K12. Külső személyi juttatások
- c) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- d) K31. Készletbeszerzés
- e) K32. Kommunikációs szolgáltatások
- f) K33. Szolgáltatási kiadások
- g) K34. Kiküldetése, reklám- és propagandakiadások
- h) K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások
- i) K41. Társadalombiztosítási ellátások
- j) K42. Családi támogatások
- k) K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések
- l) K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások, elsődleges fizetési forma az utalás, de esetenként sor kerülhet a pénztári kifizetésre is
- m) K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások, elsődleges fizetési forma az utalás, de esetenként sor kerülhet a pénztári kifizetésre is

- n) K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások, elsődleges fizetési forma az utalás, de esetenként sor kerülhet a pénztári kifizetésre is
- o) K48. Egyéb nem intézményi ellátások
- p) K511. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre
- q) K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése
- r) K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése
- s) K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése
- t) K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése
- u) K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó
- v) K71. Ingatlanok felújítása
- w) K72. Informatikai eszközök felújítása
- x) K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása
- y) K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

(3) A rovatrend alkalmazása alá nem tartozó pénztári kifizetések, melyeket a Pénzkezelési Szabályzat szabályoz:

- a) előleg felvételek
- b) készpénz feladása.

(4) A Polgármester indokolt esetben egyedi mérlegelési jogkörében dönthet a (2) bekezdésben foglaltakon túlmenően a készpénzben teljesíthető készpénzkifizetésekről.

9. §

Ez a rendelet 2026. március 13-án lép hatályba.

10. §

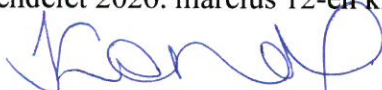
E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.


Molnár István János
polgármester




Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző

A rendelet 2026. március 12-én kihirdetve.


Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző



Alsónyék Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés összevont mérlege

1. Összevont mérleg

		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	35 628 209
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 093 588
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 137 000
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	264 000
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 759 761
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	25 254 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 373 860
15	14-ből EU-s támogatás	656 815
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	319 195 993
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	319 195 993
22	21-ből EU-s támogatás	319 195 993
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	51 300 000
24	Építményadó	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 900 000
26	Iparűzési adó	48 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000

31	Működési bevételek (32+...+ 42)	3 815 000
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	600 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 500 000
36	Ellátási díjak	1 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	310 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	345 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	2 500 000
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	2 500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	412 439 202
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	5 432 433
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 432 433
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	5 432 433
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	417 871 635
K I A D Á S O K		
		Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	97 882 538
2	Személyi juttatások	32 576 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 675 000
4	Dologi kiadások	32 506 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	26 365 538
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	20 825 982
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	

17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 790 000
19	- Tartalékok	3 749 556
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	698 623
21	- Céltartalék	3 050 933
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	319 195 993
23	Beruházások	319 195 993
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	319 195 993
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	417 078 531
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	793 104
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	793 104
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	

57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	793 104
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	417 871 635
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-4 639 329
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	4 639 329

2. Kötelező feladatok mérlege

		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	34 971 394
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 093 588
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 137 000
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	264 000
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 759 761
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	25 254 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 717 045
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	

22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	3 815 000
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	600 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000
35	Tulajdonosi bevételek	1 500 000
36	Ellátási díjak	1 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	310 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	345 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	38 786 394

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	5 432 433
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 432 433
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	5 432 433
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	44 218 827
K I A D Á S O K		
		Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	93 041 605
2	Személyi juttatások	32 576 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 675 000
4	Dologi kiadások	32 506 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	21 524 605
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	

8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	20 825 982
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	698 623
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	698 623
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	93 041 605
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	793 104
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	793 104
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	793 104
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	93 834 709
		-49 615 882
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-54 255 211
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	4 639 329

3. Önként vállalt feladatok mérlege

		Forintban!
So r- szá m	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	656 815
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	

11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	656 815
15	14-ből EU-s támogatás	656 815
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	319 195 993
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	319 195 993
22	21-ből EU-s támogatás	319 195 993
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	51 300 000
24	Építményadó	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 900 000
26	Iparűzési adó	48 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	2 500 000
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	2 500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	

51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	373 652 808
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	373 652 808
K I A D Á S O K		
		Forintban!

So r- szá m	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	6 245 933
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	1 405 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	4 840 933
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 790 000
19	- Tartalékok	3 050 933
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	3 050 933
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	319 195 993
23	Beruházások	319 195 993
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	319 195 993
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	

36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	325 441 926
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	325 441 926
		48 210 882
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	48 210 882
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

4. Államigazgatási feladatok mérlege

		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B

1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	

41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	
K I A D Á S O K		
		Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	

27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

				Forintban!
Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	35 628 209	Személyi juttatások	32 576 000
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 675 000
3	Közhatalmi bevételek	51 300 000	Dologi kiadások	32 506 000
4	Működési bevételek	3 815 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	23 314 605
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	698 623
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	90 743 209	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	94 831 605
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	4 881 500	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 881 500	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	

20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	793 104
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	4 881 500	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	793 104
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	95 624 709	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	95 624 709
26	Költségvetési hiány:	4 088 396	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

				Forintban!
Sorszám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	319 195 993	Beruházások	319 195 993
2	1.-ből EU-s támogatás	319 195 993	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	319 195 993
3	Felhalmozási bevételek	2 500 000	Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7			Felhalmozási céltartalék	3 050 933
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	321 695 993	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	322 246 926
13	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	550 933	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	

14	Költségvetési maradvány igénybevétele	550 933	Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	550 933	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	322 246 926	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	322 246 926
27	Költségvetési hiány:	550 933	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**Alsónyék Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból
fennálló kötelezettségei**

		Forintban!			
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Alsónyék Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	51 100 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 500 000
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	200 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		52 800 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

Alsónyék Község Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

		Forintban!
Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*	-
* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.		

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

					Forintban!
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Bölcsőde kialakítása Alsónyéken	319 195 993			319 195 993	
ÖSSZESEN:	319 195 993			319 195 993	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

					Forintban!
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója:* TOP_PLUSZ 3.3.1-21-TL1-2022-00003 Bölcsőde kialakítása Alsónyéken				
				Forintban!
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projkrtre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2026. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2026. évre ütemezett bevétel, kiadás	2026. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	319 620 993		319 620 993	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	319 620 993		319 620 993	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	319 195 993		319 195 993	
Szolgáltatások igénybe vétele	425 000		425 000	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	319 620 993		319 620 993	

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Éves eredeti kiadási előirányzat: 413 442 453Ft						
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 793 104 Ft						Forintban
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások	793 104				793 104
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:	793 104				793 104

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

		Forintban!
2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2026. évi tervezett támogatás összesen
A	B	C
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	938 600
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	3 148 000
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetés	
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	568 820
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 030 960
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	109 650
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 497 558
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 093 588
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	378 000
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 759 000
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	
1.3.2.3-1.3.2.15	Szociális feladatellátás	7 137 000
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	264 000
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	264 000
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
	Kulturális területen biztosítandó 20%-os bérfejlesztés és a minimálbér és garantált bérminimum emelés kompenzációja összesen	742 876
	Kulturális 15%-os illetményemelés önkormányzatonkénti összege	746 885
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 759 761
	Összesen:	25 254 349

Kimutatás a 2026. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Forintban	
		Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Támogatásértékű működési célú kiadások ÁH-n belülre		20 825 982
2.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás	Házi segítségnyújtás	212 118
3.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás	Munkaszervezet	299 255
4.	Bátaszék és Környéke Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti Intézmény–fenntartó Társulás	Családsegítés	1 846 808
5.	Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	Működés	1 600 900
6.	Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	Étkoztétel	2 000 000
7.	Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás	Munkaszervezet	1 505 345
8.	Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal	Működés	12 711 556
9.			
10.	Bursa ösztöndíj	Támogatás	650 000
11.			
12.	Működési célú pénzeszköztáradás ÁH-n kívülre		1 790 000
13.	Bátaszéki Önkéntes Tűzoltóság Köztisztület	Működési támogatás	400 000
14.	Bátaszék Város Polgárőr Egyesület	Működési támogatás	50 000
15.	Köztisztetű fenntartás-és működtetés	Működési támogatás	190 000
16.	Alsónyéki Népi Hagyományörző Alapítvány	Működési támogatás	1 000 000
17.	Ős-Szellemiség Egyesület tagdíj	Működési támogatás	100 000
18.	Magyar Galambtenyésztők Egyesülete	Működési támogatás	50 000
19.			
20.			
Összesen:			22 615 982

Kimutatás az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól

Költségvetési szerv neve	Jogviszonyonkénti létszám (fő)															
	Köztisztviselők		Eü. Szolg. jogviszony		Közalkalmazott		Köznevel. Fogl. Jogviszony		Munkatörvénykönyve		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselő		Összesen	
1	2		3		4		5		6		7		8		9=(2+...+8)	
	Ter	Tén	Ter	Tén	Ter	Tén	Ter	Tén	Ter	Tén	Ter	Tén	Ter	Tén	Ter	Tén
Alsónyék Község Önkormányzata					2	2			3	3	6	6	5	5	16	16
..... Polgármesteri /Közös Önkormányzati Hivatal																
1 kvi név																
2 kvi név																
3 kvi név																
4 kvi név																
5 kvi név																
6 kvi név																
7 kvi név																
8 kvi név																
9 kvi név																
10 kvi név																
Önkormányzati szinten összesen					2	2			3	3	6	6	5	5	16	16

Tájékoztató a 2024. évi tény, a 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról

				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	35 995 795	41 440 898	35 628 209
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 175 097	16 742 366	14 093 588
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 814 124	7 054 668	7 137 000
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	120 555	165 015	264 000
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 704 824	3 012 876	3 759 761
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 842 465	2 791 682	
8	Elszámolásból származó bevételek	1 026	8 550	
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	24 658 091	29 775 157	25 254 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 337 704	11 665 741	10 373 860
15	14-ből EU-s támogatás			656 815
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		105 443 220	319 195 993
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			

21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		105 443 220	319 195 993
22	21-ből EU-s támogatás		105 443 220	319 195 993
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	52 538 693	51 199 447	51 300 000
24	Építményadó	210 547	202 956	200 000
25	Magánszemélyek kommunális adója	2 794 901	2 908 256	2 900 000
26	Iparüzési adó	49 251 148	47 837 766	48 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Egyéb közhatalmi bevételek	282 097	250 469	200 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	5 418 596	4 011 247	3 815 000
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	824 558	595 167	600 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	6 156	12 312	60 000
35	Tulajdonosi bevételek	2 646 836	1 584 041	1 500 000
36	Ellátási díjak	986 099	964 095	1 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	287 390	331 351	310 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	274 818		345 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	392 739	524 281	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	103 240		2 500 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	103 240		2 500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	540 000	700 000	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	540 000	700 000	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			

55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	94 596 324	202 794 812	412 439 202
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	211 157 328	29 029 186	5 432 433
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	211 157 328	29 029 186	5 432 433
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	795 305	2 545 722	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	795 305	2 545 722	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	211 952 633	31 574 908	5 432 433

84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	306 548 957	234 369 720	417 871 635
K I A D Á S O K				
				Forintban
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányza t
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	146 937 312	102 565 791	97 882 538
2	Személyi juttatások	31 363 808	35 687 313	32 576 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 562 179	4 041 479	3 675 000
4	Dologi kiadások	94 054 841	33 069 106	32 506 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 057 526	2 452 235	2 760 000
6	Egyéb működési célú kiadások	15 898 958	27 315 658	26 365 538
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	103 411	46 138	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 315 241	9 242 930	
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 808 456	16 192 525	20 825 982
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 671 850	1 834 065	1 790 000
19	- Tartalékok			3 749 556
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			698 623
21	- Céltartalék			3 050 933
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	129 730 250	123 823 573	319 195 993

23	Beruházások	71 624 469	123 313 206	319 195 993
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			319 195 993
25	Felújítások		510 367	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	58 105 781		
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	58 105 781		
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	276 667 562	226 389 364	417 078 531
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	852 209	2 547 923	793 104
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	852 209	2 547 923	793 104
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			

52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	852 209	2 547 923	793 104
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	277 519 771	228 937 287	417 871 635

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

								Forintban
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.								
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

			Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

														Forintban
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1	Bevételek													
2	Működési célú támogatások ÁH-on belül	2 969 017	2 969 017	2 969 017	2 969 017	2 969 017	2 969 017	2 969 017	2 969 018	2 969 018	2 969 018	2 969 018	2 969 018	35 628 209
3	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül					319 195 993								319 195 993
4	Közhatalmi bevételek			25 650 000						25 650 000				51 300 000
5	Működési bevételek	317 917	317 917	317 917	317 917	317 917	317 917	317 917	317 917	317 916	317 916	317 916	317 916	3 815 000
6	Felhalmozási bevételek			2 500 000										2 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9	Finanszírozási bevételek	5 432 433												5 432 433
10	Bevételek összesen:	8 719 367	3 286 934	31 436 934	3 286 934	322 482 927	3 286 934	3 286 934	3 286 935	28 936 934	3 286 934	3 286 934	3 286 934	417 871 635
11	Kiadások													

1 2 .	Személyi juttatások	2 714 666	2 714 666	2 714 666	2 714 666	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	2 714 667	32 576 000
1 3 .	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	306 250	3 675 000
1 4 .	Dologi kiadások	2 708 833	2 708 833	2 708 833	2 708 833	2 708 833	2 708 833	2 708 833	2 708 833	2 708 834	2 708 834	2 708 834	2 708 834	32 506 000
1 5 .	Ellátottak pénzbeli juttatásai	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	2 760 000
1 6 .	Egyéb működési célú kiadások	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 128	2 197 129	2 197 129	26 365 538
1 7 .	Beruházások					319 195 993								319 195 993
1 8 .	Felújítások													
1 9 .	Egyéb felhalmozási kiadások													
2 0 .	Finanszírozási kiadások	793 104												793 104
2 1 .	Kiadások összesen:	8 949 981	8 156 877	8 156 877	8 156 877	327 352 871	8 156 878	8 156 878	8 156 878	8 156 879	8 156 879	8 156 880	8 156 880	417 871 635
2 2 .	Egyenleg	- 230 614	-4 869 943	23 280 057	-4 869 943	-4 869 944	-4 869 944	-4 869 944	-4 869 943	20 780 055	-4 869 945	-4 869 946	-4 869 946	

2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai

1. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 000 000	34 500 000	35 000 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	51 300 000	51 420 000	51 440 000
4.	Építményadó	200 000	220 000	230 000
5.	Magánszemélyek kommunális adója	2 900 000	3 000 000	3 010 000
6.	Iparüzési adó	48 000 000	48 000 000	48 000 000
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	200 000
11.	Működési bevételek	3 900 000	4 000 000	4 050 000
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	89 200 000	89 920 000	90 490 000
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 500 000	5 000 000	5 000 000
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	94 700 000	94 920 000	95 490 000
K I A D Á S O K				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	94 700 000	94 920 000	95 490 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	94 700 000	94 920 000	95 490 000

7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+47)	94 700 000	94 920 000	95 490 000

Véglegesen átvett pénzeszközök

	Véglegesen átvett pénzeszköz megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1	Támogatásértékű működési bevételek (2+4+7+9+11+13)	10 373 860
2	NEAK-tól átvett pénzeszköz	
3		
4	EU-s támogatásból származó bevétel	656 815
5	TOP_Plusz 3.3.1-21-TL1-2022-00003 Bölcsi projekt	425 000
	VP6-7.2.1-21 Nyéki-hegyi út	231 815
10	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	9 717 045
11	Közfoglalkoztatásra átvett	9 179 874
12	Versenyképes járások extra	537 171
13	Társulások és költségvetési szerveik	
14		
15		
16		
17		
18	Támogatás értékű bevétel központi költségvetési szervtől	
19		
20	Támogatás értékű bevétel önkormányzattól	
21		
22		
23		
24		
25		
26	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	319 195 993
27	EU-s támogatásból származó bevétel	319 195 993
28	TOP_Plusz 3.3.1-21-TL1-2022-00003 Bölcsi projekt	319 195 993
6		
7		
	Önkormányzati támogatásból származó bevétel	
30	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
31		
32	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről	

	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.5.+ 3.5+ 7.3 + 8.3.)	329 569 853
--	--	-------------

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése

#	Megnevezés	Előirányzat 2026.
1	2	
2.	Települési támogatás mélt.-ból gyógyszerkiadások céljára (önk.-i r. 21. §)	110 000
3.	Települési támogatás rendk.-i települési támogatásra (önk.-i r.12. §)	185 000
4.	Települési támogatás temetés céljára (önk.-i r. 15. §)	250 000
7.	Köztemetés (önk.-i r. 27. §)	200 000
12.	Étkezési térítési díj támogatása 50%	1 400 000
10.	Település támogatás (6+...+15)	2 145 000
11.	Újszülöttek támogatása (Gyer. Önk.-i r. 8. §)	90 000
13.	Iskolakezdési támogatás	350 000
16.	Első lakáshoz jutók támogatása	175 000
17.	Egyéb nem intézményi ellátások (16+...+22)	615 000
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000
25.	Bursa Hungarica (KT hat.)	650 000

20. melléklet a 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Céltartalék

			Forintban
Határozat száma	Cél	Céltartalék	2026.
	Fejlesztési	Népi Építészeti Program pályázat Tájház felújítás I.ütem	3 050 933
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési	Fejlesztési céltartalék összesen:	3 050 933
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési	Működési céltartalékok összesen:	0
		Mindösszesen	3 050 933

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht. 23. § előírásainak megfelelően elkészítésre került Alsónyék Község Önkormányzatának költségvetési rendelete, amely az Áht. 24. §-a szerint február 15-ig a Képviselő-testület számára benyújtásra kerül.

A költségvetés rendelettervezete az Ávr. 27. §-a alapján a költségvetési szerv vezetőivel egyeztetésre került.

Az Áht. 23. § előírásain túl az Áht. 24. (4) bekezdés szerint a következő mérlegeket és kimutatásokat kell a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indoklással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A beterjesztett költségvetés mellékletei a fenti kimutatásokat tartalmazzák.

A jogszabályi háttér a költségvetési rendelettervezethez

- A költségvetés Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény és Magyarország 2026. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2025. évi LI. törvény figyelembe vételével került összeállításra.
- 2026. január 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum. A minimálbér a korábbi bruttó 290 800 Ft-ról 322 800 Ft-ra nőtt, a garantált bérminimum pedig 348 000 Ft-ról 373 200 Ft-ra változott.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, ez évben is 13%.
- Az önkormányzatok központi finanszírozása az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően a 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladattípusú támogatási rendszerben történik. Az önkormányzatok kötelező feladatainak forrása továbbra is a törvényi előírások alapján, az önkormányzatok eltérő adottságait is figyelembe véve kerül meghatározásra.
- Az Önkormányzat a hivatali feladatait a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal, az óvodai feladatellátást a MOB és az egészségügyi és szociális feladatait az ESZGY társulások segítségével látja el.

A költségvetési javaslat a biztonságos működést alapul véve, a takarékos gazdálkodás szemléletével került összeállításra.

A 2026. évben a költségvetés egyensúlyba biztosított, az Önkormányzat nem tervez hitelfelvételt.

Alsónyék Község Önkormányzatának előirányzatai:**Bevételek fő összege 417 871 635 Ft,****Kiadások fő összege 417 871 635 Ft.****BEVÉTELEK:**

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Eltérés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 613 328	35 628 209	6 014 881
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	103 876 675	319 195 993	215 319 318
Közhatalmi bevételek	52 800 000	51 300 000	-1 500 000
Működési bevételek	5 626 000	3 815 000	-1 811 000
Felhalmozási bevételek	0	2 500 000	2 500 000
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	191 916 003	412 439 202	220 523 199
Költségvetési maradvány igénybevétele	29 029 186	5 432 433	-23 596 753
Finanszírozási bevételek összesen:	29 029 186	5 432 433	-23 596 753
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	220 945 189	417 871 635	196 926 446

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat keretében a 2026. évben **az Önkormányzat 35 628 209 Ft állami támogatásban** részesül, amelyből az Önkormányzat működési támogatásai 25 254 349 Ft.

A működési támogatás a következő jogcímeken:

- A települési önkormányzatok működésének általános támogatása jogcím magában foglalja a településüzemeltetéssel kapcsolatos támogatásokat (zöldterület gazdálkodás támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető támogatása, közutakkal kapcsolatos feladatok támogatása) az egyéb önkormányzati feladatok támogatását, a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatását, a polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatást, valamint a közvilágításra juttatott kiegészítő támogatást. Az Önkormányzat ezen a jogcímen 14 093 588 Ft támogatásban részesül.
- Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen kerül finanszírozásra a szociális étkeztetés, valamint a falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás. Az Önkormányzat ezen a jogcímen 7 137 000 Ft támogatásban részesül.
- Az Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen 264 000 Ft támogatás érkezik, amely keretében az Önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés biztosítására kap támogatást.

- Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása a települési önkormányzat lakosságszámának alapján illeti meg az önkormányzatunkat. Az Önkormányzat ezen a jogcímen 3 759 761 Ft támogatásban részesül.

A 2026. évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának részletes kimutatását a 10. számú melléklet tartalmazza.

Egyéb működési célú támogatásként 10 373 860 Ft bevétellel tervez az Önkormányzat, amely keretében a közfoglalkoztatottak bértámogatása 9 179 874 Ft összeggel, a Versenyképes Járások Extra keretében érkező 537 171 Ft összegű bevétel és a TOP PLUSZ bölcsőde projekthez, valamint a VP6-7.2.21. Nyéki – hegyi út projekthez kapcsolódó, összességében 656 815 Ft támogatás bevétele került megtervezésre.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron a TOP-Plusz pályázat keretében megvalósításra kerülő bölcsőde beruházás támogatásból származó **319 195 993 Ft** bevétele került tervezésre.

A közhatalmi bevételek előirányzatán az adóbevételek 2026. évben várható összege került megtervezésre. A településnek iparüzési adóból várhatóan 48 000 000 Ft összegű bevétele, magánszemélyek kommunális adójából 2 900 000 Ft összegű bevétele, és építményadóból 200 000 Ft bevétele származik. **Összesen 51 300 000 Ft bevétel** került erre sorra tervezésre.

A működési bevételek előirányzata 3 815 000 Ft összegben került megtervezésre. Itt került betervezésre az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és egyéb vagyontárgyak bérbeadásának, használatának díja 1 500 000 Ft összegben, közvetített szolgáltatásokból származó várható bevétel 60 000 Ft összegben, a szolgáltatások bevétele 600 000 Ft összegben, ellátási díjak 1 000 000 Ft bevétele és az ÁFA összege.

Felhalmozási bevételek között ingatlan értékesítéssel tervezett az Önkormányzat **2 500 000 Ft összegben**.

Így a költségvetési bevételek előirányzata összesen 412 439 202 Ft.

Bevételt képez még **az előző évi költségvetési maradvány 5 432 433 Ft** összege, amely finanszírozási bevételként került megtervezésre.

Így az Önkormányzat bevételi előirányzatának főösszege 417 871 635 Ft.

KIADÁSOK:

	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Eltérés

Személyi juttatások	27 500 000	32 576 000	5 076 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 955 000	3 675 000	720 000
Dologi kiadások	34 690 861	32 506 000	-2 184 861
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 760 000	2 760 000	0
Egyéb működési célú kiadások	27 528 092	26 365 538	-1 162 554
- Ebből tartalék	500 000	3 749 556	3 249 556
Beruházások	124 715 931	319 195 993	194 480 062
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen:	220 149 884	417 078 531	196 928 647
Finanszírozási kiadások belföldre összesen:	795 305	793 104	-2 201
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	220 945 189	417 871 635	196 926 446

A személyi juttatások eredeti előirányzata 32 576 000 Ft az előző évi 27 500 000 Ft-tal szemben.

Itt terveztük meg a rendszeres (munkabérek) és nem rendszeres egyéb kifizetéseket (cafetéria juttatás és bankszámlavezetési díj) kiadásait. 2026. január 1-től változott a minimálbér és a garantált bérminimum, a munkabéreknél ezekkel az emelt összegekkel terveztünk.

Az Önkormányzat alkalmazásában állók tervezett létszáma 5 fő választott képviselő, 2 fő közalkalmazott és 3 fő munka törvénykönyve hatálya alá dolgozó. A közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 6 fő.

A cafetéria juttatás az előző évi összegnek megfelelően, nettó 100 000 Ft összeggel, illetve az időarányos foglalkoztatás esetén arányos összeggel került be a javaslatba.

Törvény szerinti illetmények, munkabérek kifizetésére, bankszámlavezetési díj biztosítására, cafetéria juttatásra, magáncélú telefon díjára, valamint reprezentációs kiadásokra vettünk számításba előirányzatot. Egyéb külső személyi juttatások kifizetésével tervszinten nem számolunk.

A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzatán 3 675 000 Ft összeggel számoltunk a személyi juttatások előirányzat vonzataként.

A 2026. évben a munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, az előző évhez képest nem változott.

A dologi kiadások előirányzata soron 32 506 000 Ft kiadás felmerülésével számolunk.

A dologi kiadások tervezésénél is a takarékosági követelményeket szem előtt tartva vettük számításba az egyes kiadási jogcímeket. A 2025. évi állandó kiadások teljesítését vettük alapul, elhagytuk az eseti kifizetéseket és számba vettük a várható 2026. évi rendkívüli kiadásokat.

Üzemeltetési anyagok beszerzésére 3 770 000 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatások igénybevételére 720 000 Ft-ot, közüzemi díjakra (áram, gáz, vízdíj) 6 780 000 Ft-ot, vásárolt élelmezésre 2 078 000 Ft-ot terveztünk. Bérleti díjra 3 190 000 Ft-ot, karbantartási, kisjavítási

szolgáltatások kiadásaira 750 000 Ft-ot, egyéb (közvetített szolgáltatások, szakmai és egyéb) szolgáltatások fedezetére 6 918 000 Ft-ot vettünk számításba. Biztosítási díjra 1 350 000 Ft, reklám- és propagandakiadásokra 100 000 Ft, egyéb dologi kiadásokra 850 000 Ft szerepel a költségvetésben. Ezen felül ÁFA fizetési kötelezettségként 6 000 000 Ft-tal terveztünk.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzattal összefüggő kiadásként az önkormányzatnál 2 760 000 Ft előirányzat szerepel a javaslatban. A 19. sz. melléklet szemlélteti egyes támogatási jogcímeket.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán 26 365 538 Ft szerepel a rendelet-tervezetben. Az önkormányzatot szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terheli.

Az egyéb működési célú kiadások között jelenik meg a társulásoknak és KÖH-nek átadandó hozzájárulások összege, valamint a Bursa ösztöndíj 650 000 Ft összege.

Az ESZGY társulás felé 299 255 Ft, a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde Intézmény-fenntartó Társulás felé 1 505 345 Ft a népességarányosan önkormányzatra jutó munkaszervezeti hozzájárulás mértéke. Az egészségügyi és szociális feladatok (családsegítés, házi segítségnyújtás) társulásban történő ellátására az igénybevétel alapján 2 058 926 Ft-ot kell, míg az óvoda és bölcsőde fenntartására 3 600 900 Ft-ot kell az önkormányzatnak biztosítani.

Ezen a soron került tervezésre többek között a KÖH-nek átadandó hozzájárulás 12 711 556 Ft összege, a civil-, vagy más nonprofit szervezetnek nyújtott egyéb működési célú támogatások 1 790 000 Ft összegű kiadása.

A Tartalékok előirányzata az önkormányzati költségvetésben 3 749 556 Ft, amelyből általános tartalékként 698 623 Ft, míg céltartalékként 3 050 933 Ft került megtervezésre a Tájház felújítása céljából.

A felhalmozási költségvetési előirányzata 319 195 993 Ft összeggel került megtervezésre. 2026. évben beruházként a TOP PLUSZ pályázat keretében megvalósuló bölcsőde beruházás került tervezésre.

A finanszírozási kiadás előirányzata az önkormányzati költségvetésben 793 104 Ft, mely a Kincstár által 2025. decemberében a bérfizetéssel összefüggően megelőlegezett támogatás visszafizetését jelenti.

Így az Önkormányzat kiadási előirányzatának főösszege 417 871 635 Ft.

Kérem, az előzőekben részletezettek szerint összeállított költségvetési rendelet-tervezet elfogadását

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.