Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzati rendelet célja a 2026. évi költségvetés megalkotása.

[2] Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva; az 5. § (4) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontjában és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva; a 6. § tekintetében a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetés
a) bevételi előirányzatát 378 923 087 Ft-ban,
b) kiadási előirányzatát 378 923 087 Ft-ban,
c) a költségvetési hiányát 0 ezer Ft-ban,
d) a költségvetési többletét 0 ezer Ft-ban,
e) a bevételek és kiadások főösszegét 378 923 087 Ft-ban
állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat egységes rovatrendszerét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

4. §

Az önkormányzat nevében végzett beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre foglalkoztatottak létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 18 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

6. §

Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje, ezt a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a rendelet 7. és 8. melléklete tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat költségvetési tartalékát a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

9. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

10. §

Az önkormányzat 2026. évi működési célú pénzeszközátadását a rendelet 11. átvételét a 12. a lakossági támogatását a 13. melléklete tartalmazza.

11. §

Az önkormányzat helyi adóbevételeinek és közhatalmi bevételeinek részletezését a 14. melléklet tartalmazza.

12. §

Az önkormányzat irányítószervi támogatását a 15. melléklet tartalmazza.

13. §

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban történő kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

14. §

Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 17. melléklet tartalmazza.

15. §

(1) A rendelet 2. mellékletében meghatározott kiadási előirányzaton belüli kötelezettségvállalásról a polgármester 500.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben intézkedhet és átcsoportosítást hajthat végre a személyi jellegű kiadási előirányzatok és a (2) bekezdésben foglaltak kivételével. Az esetenkénti átcsoportosítás mértéke nem haladhatja meg az 250.000 Ft összeghatárt. Az átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításról a polgármester köteles a képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni.

(2) A polgármester a kiemelt előirányzaton belül , valamint a Magyar Államkincstár által kiközölt összegben, saját hatáskörben intézkedhet és átcsoportosítást hajthat végre a rendelet 2. mellékletében meghatározott K914 jogcímen és a rendelet 5. mellékletében meghatározott B814 jogcímen szereplő és az államháztartáson belüli megelőlegezés és annak visszafizetése előirányzatai tekintetében. Az átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításról a polgármester köteles a képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni.

16. §

Az előirányzaton belüli kötelezettségvállalásról a polgármester 500.000 Ft összeghatárig saját hatáskörben intézkedhet.

17. §

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi ülésen tájékoztatni köteles a képviselő-testületet.

18. §

Az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

19. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek – a képviselő-testülethez címzett kérelmük alapján – az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag a képviselő-testület döntése alapján írásbeli megállapodás szerint részesülnek önkormányzati támogatásban.

(2) Kizárólag azok az egyesületek, civil szervezetek, alapítványok kaphatnak támogatást, akik a kapott támogatás felhasználásának ellenőrzését biztosítják. A támogatáshoz megállapodást kell készíteni. A 2026. évi támogatás feltétele, hogy a 2025. évben kapott összegről a támogatott egyesület, civil szervezet elszámolást készít a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig.

(3) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (2) bekezdésben megjelölt megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját, valamint ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult

20. §

Az önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

a) bérjellegű kifizetések,
b) készpénzelőleg,
c) postai kézbesítés,
d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
g) reprezentáció,
h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
i) utazási költségtérítés, bérlet,
j) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
k) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
l) jogcímtől függetlenül 1.000.000 Ft összegig történő kifizetés.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vella Ferenc Zsolt
polgármester

dr. Bodnár Attila
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2026.02.13. .

dr. Bodnár Attila
jegyző

1. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (Ft)

K1. Személyi juttatások	98 199 650
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 781 495
K3. Dologi kiadások	151 779 845
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	42 271 434
K6. Beruházási kiadások	0
K7. Felújítások	71 312 820
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	377 345 244
K9. Finanszírozási kiadások	1 577 843
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	378 923 087
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 596 072
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	71 312 820
B3. Közhatalmi bevételek	75 800 000
B4. Működési bevételek	164 857 154
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	351 566 046
B8. Finanszírozási bevételek	27 357 041
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	378 923 087

2. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	64 739 640	13 860 000		78 599 640
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	700 000	100 000		800 000
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109		142 000		142 000
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000	200 000		500 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	65 739 640	14 302 000	0	80 041 640
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 798 010			14 798 010
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 500 000			2 500 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	860 000			860 000
Külső személyi juttatások	K12	18 158 010	0	0	18 158 010
Személyi juttatások	K1	83 897 650	14 302 000	0	98 199 650
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 940 695	1 840 800		12 781 495
Szakmai anyagok beszerzése	K31	450 000	30 000		480 000

	1				
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 855 000	3 000 000		14 855 000
Árubeszerzés	K313		8 600 000		8 600 000
Készletbeszerzés	K31	12 305 000	11 630 000	0	23 935 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 940 000	500 000		4 440 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	940 000			940 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	4 880 000	500 000	0	5 380 000
Közüzemi díjak	K331	17 504 345	3 950 000		21 454 345
Vásárolt élelmezés	K332	620 000			620 000
Bérleti és lízing díjak	K333	270 000	200 000		470 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	10 020 000	700 000		10 720 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	9 605 500			9 605 500
Egyéb szolgáltatások	K337	11 155 000	11 000 000		22 155 000
Szolgáltatási kiadások	K33	49 174 845	15 850 000	0	65 024 845
Kiküldetések kiadásai	K341	400 000			400 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	17 150 000			17 150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	17 550 000	0	0	17 550 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	17 340 000	5 200 000		22 540 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352		15 000 000		15 000 000
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	2 350 000			2 350 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	19 690 000	20 200 000	0	39 890 000
Dologi kiadások	K3	103 599 845	48 180 000	0	151 779 845
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0

Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000			1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000	0		1 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502	146 424			146 424
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	32 127 000			32 127 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamattámogatások	K510				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 300 000			1 300 000
Tartalékok-általános	K513	8 698 010			8 698 010
Tartalékok-cél	K513				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	42 271 434		0	42 271 434
Működési kiadások összesen		241 709 624	64 322 800		306 032 424
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0
Beruházások	K6				0
Ingatlanok felújítása	K71	56 151 826			56 151 826
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 160 994			15 160 994
Felújítások	K7	71 312 820			71 312 820
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
Felhalmozási kiadások összesen		71 312 820			71 312 820
Költségvetési kiadások	K1-K8	313 022 444	64 322 800		377 345 244
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 13				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 22				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 23				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K91				0

folyósítása	3				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 577 843			1 577 843
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 577 843	0	0	1 577 843
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Finanszírozási kiadások	K9	1 577 843	0		1 577 843
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		314 600 287	64 322 800		378 923 087

3. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	26 617 940			26 617 940
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	10 558 132			10 558 132
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115	150 000			150 000
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	39 596 072	0	0	39 596 072
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	39 596 072	0	0	39 596 072
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0			0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni tipusú adók	B34	51 500 000			51 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000			20 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0

Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	4 000 000			4 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	24 000 000			24 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000			300 000
Közhatalmi bevételek	B3	75 800 000	0	0	75 800 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		20 000 000		20 000 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402		91 500 000		91 500 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404		23 907 154		23 907 154
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		29 450 000		29 450 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0		0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	0	164 857 154	0	164 857 154
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0			0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		115 396 072	164 857 154	0	280 253 226
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	71 312 820			71 312 820

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	71 312 820	0	0	71 312 820
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		71 312 820	0	0	71 312 820
Költségvetési bevételek	B1-B7	186 708 892	164 857 154	0	351 566 046
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		0	0	0	0
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0			0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	25 779 198			25 779 198
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0

Maradvány igénybevétele	B813	25 779 198			25 779 198
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 577 843			1 577 843
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	27 357 041			27 357 041
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	27 357 041			27 357 041
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		214 065 933	164 857 154	0	378 923 087

4. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-	-
		-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		
Részesedések beszerzése	K65	-	-
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		
Beruházások	K6	-	-
Ingatlanok felújítása	K71	56 151 826	56 151 826
MF program/Útfelújítás			-
Top Plusz kivitelezés			-
Informatikai eszközök felújítása	K72	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 160 994	15 160 994
Top Plusz kivitelezés			-
MF program/Útfelújítás			-
Felújítások	K7	71 312 820	71 312 820

5. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT	MINDÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		-
I. besorolási osztály összesen		-
II. besorolási osztály összesen		-
III. besorolási osztály összesen		-
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN		-
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		-
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		-
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		-
A, B fizetési osztály összesen	1	1
C, D fizetési osztály összesen	2	2
E-J fizetési osztály összesen	1	1
kutató, felsőoktatásban oktató		-
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	4	4
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	14	14
ösztöndíjas foglalkoztatott		-
közfoglalkoztatott	-	-
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	14	14
polgármester, főpolgármester	1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	18	18
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi		-

CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma		-
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		-
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		-
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN	-	-

6. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

Projekt megnevezése:	Eredeti előirányzat
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	62 214 810
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	62 214 810
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	62 214 810
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	62 214 810

7. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kiadási eredeti előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete-saját forrás	ebből kiadási előirányzat fedezete-adósságot keletkeztető ügylet	adósságot keletkeztető ügylet fajtája	adósságot keletkeztető ügylet rovatszáma (B8)	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügylet-várható visszatérítendő összege (kamattal) leáratig mindösszesen
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-	-						
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63								
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64								
Részesedések beszerzése	K65								
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66								
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67								
Beruházások	K6	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok felújítása	K71	56 151 826	56 151 826						
Informatikai eszközök felújítása	K72								
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73								
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 160 994	15 160 994						
Felújítások	K7	71 312 820	71 312 820	-	-	-	-	-	-
Az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig									

8. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	-	-	
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
ebből: befektetési jegyek	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
ebből: kárpótlási jegyek	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-	-	
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824				
ebből: más kormányok	B824				
ebből: külföldi pénzintézetek	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-	-	
Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.	saját bevételek 2029.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül					
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,		75 500 000	63 400 000	63 400 000	63 400 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető			-	-	-

vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,					
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,		-	-	-	-
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,		-	-	-	-
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,		300 000	300 000	300 000	300 000
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.		-	-	-	-
ÖSSZESEN:		75 800 000	63 700 000	63 700 000	63 700 000

9. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513	8 698 010	8 698 010
Céltartalékok	K513		-

10. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A közvetett támogatások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	tervezett elvárt bevétel	közvetett támogatás	várható bevétel
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	-	-	-
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	-	-	-
építményadó	B34	50 000 000		50 000 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34	1 500 000		1 500 000
Gépjárműadók	B354	-		
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000		20 000 000
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7		-	
	B402	91 500 000		-
	B5	-		
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5		-	-
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege				

11. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	-
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	

nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	-
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	20 700 000
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	11 427 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	32 127 000
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	

kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	1 300 000
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 300 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	

fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	-
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	-
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	

egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	

nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	-
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	62 214 810
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	9 098 010
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	B25	71 312 820

belülről		
egyházi jogi személyektől	B62	
egyéb civil szervezetektől	B62	
háztartásoktól	B62	
pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
egyéb vállalkozásoktól	B62	
Európai Uniótól	B62	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
egyéb külföldiektől	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
egyházi jogi személyektől	B74	
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	
pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
egyéb vállalkozásoktól	B74	
Európai Uniótól	B74	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74	
egyéb külföldiektől	B74	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	-
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	

állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	-

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegek támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	-
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbértámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 45. §]	K48	
temetési segély [Szoctv. 46. §]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47. § (1) bek. c) pont]	K48	
temetési segély [Szoctv. 47. § (1) bek. d) pont}	K48	
köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
rászorultságtól függõ normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	1 000 000
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat
építményadó	B34	50 000 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	
telekadó	B34	1 500 000
Vagyoni tipusú adók	B34	51 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	20 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	-
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	-
ebből: külföldi gépjárművek adója	B354	
ebből: gépjármű túlsúlydíj	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	4 000 000
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	4 000 000
ebből: talajterhelési díj	B355	-
Termékek és szolgáltatások adói	B35	24 000 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	300 000

Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000

15. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)

Megnevezés	Rovatszám	Költségvetési szerv	ÖSSZESEN
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915		0
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915		0
ÖSSZESEN:			0

16. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat Működési célú	eredeti előirányzat Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9113		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
ebből: befektetési jegyek	K9121		
ebből: kárpótlási jegyek	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
ebből: kárpótlási jegyek	K9124		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 577 843	

Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 577 843	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	-	
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	-	
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924		
ebből: más kormányok	K924		
ebből: külföldi pénzintézetek	K924		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	

Előirányzat felhasználási terv (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	MINDÖSSZESEN
Személyi juttatások	K1	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 305	8 183 305	98 199 650
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 124	1 065 124	1 065 124	1 065 124	1 065 124	12 781 495
Dologi kiadások	K3	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 321	12 648 321	12 648 321	12 648 321	12 648 321	151 779 845
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 334	83 334	83 334	83 334	1 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 522 620	3 522 620	3 522 620	3 522 620	3 522 620	3 522 620	3 522 619	3 522 619	3 522 619	3 522 619	3 522 619	3 522 619	42 271 434
Működési költségvetés előirányzat csoport														0
Beruházások	K6													0
Felújítások	K7	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	71 312 820
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport														0
Költségvetési kiadások	K1-K8	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 436	31 445 436	31 445 437	31 445 437	31 445 438	31 445 438	377 345 244
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 577 843												1 577 843
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92													
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93													
Finanszírozási kiadások	K9	1 577 843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 577 843
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		33 023 280	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 436	31 445 436	31 445 437	31 445 437	31 445 438	31 445 438	378 923 087
Rovat megnevezése	Rovat száma													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 672	3 299 672	3 299 672	3 299 672	39 596 072
Közhatalmi bevételek	B3	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 666	6 316 666	6 316 666	6 316 666	75 800 000
Működési bevételek	B4	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 097	13 738 097	164 857 154
Működési célú átvett pénzeszközök	B6													-
Működési költségvetés előirányzat csoport														-
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	71 312 820
Felhalmozási bevételek	B5													-
Felhalmozási célú átvett	B7						-							-

pénzeszközök														
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport														-
Költségvetési bevételek	B1-B7	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 169	29 297 169	29 297 170	29 297 170	351 566 046
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI														
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI														
Belföldi finanszírozás bevételei	B81					13 678 521	13 678 520							27 357 041
Külföldi finanszírozás bevételei	B82													
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83													
Finanszírozási bevételek	B8	-	-	-	-	13 678 521	13 678 520	-	-	-	-	-	-	27 357 041
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	42 975 692	42 975 691	29 297 171	29 297 171	29 297 169	29 297 169	29 297 170	29 297 170	378 923 087

Végső előterjesztői indokolás

Az előterjesztésben hivatkozott, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szerinti kötelezettségek elvégzése. Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15.-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.