Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026.(II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Az önkormányzati rendelet célja az előirányzat-módosítások, előirányzat átcsoportosítások átvezetéseként a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása.

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

1. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet

a) 2. § a) pontjában a „bevételi előirányzatát 469.050.008 Ft-ban,” szövegrész helyébe a „bevételi előirányzatát 480.239.374 Ft-ban,” szöveg,

b) 2. § b) pontjában a „kiadási előirányzatát 469.050.008 Ft-ban,” szövegrész helyébe a „kiadási előirányzatát 480.239.374 Ft-ban,” szöveg,

c) 2. § e) pontjában az „a bevételek és kiadások főösszegét 469.050.008 Ft-ban” szövegrész helyébe az „a bevételek és kiadások főösszegét 480.239.374 Ft-ban” szöveg

lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Vella Ferenc Zsolt
polgármester

Dr. Bodnár Attila
jegyző

A kihirdetés napja: 2026. november 6.

Dr. Bodnár Attila
jegyző

1. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

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

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

K1. Személyi juttatások	104 377 533
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 061 495
K3. Dologi kiadások	170 712 609
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	38 671 814
K6. Beruházási kiadások	15 743 673
K7. Felújítások	134 877 913
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	478 445 037
K9. Finanszírozási kiadások	1 794 337
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	480 239 374
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 695 235
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	149 017 135
B3. Közhatalmi bevételek	85 321 366
B4. Működési bevételek	170 533 154
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	452 566 890
B8. Finanszírozási bevételek	27 672 484
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	480 239 374

”

2. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

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

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	Módosított ei. I.	Módosított ei. II.	Módosított ei. III.	Módosított ei. IV.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	64 739 640	13 860 000		78 599 640	78 599 640	81 686 245	81 686 245	81 399 917
Normatív jutalmak	K1102				0	640 000	640 000	962 408	962 408
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0	0	0	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0	0	0	0	0
Végkielégítés	K1105				0	0	0	0	0
Jubileumi jutalom	K1106				0	0	0	0	0
Béren kívüli juttatások	K1107	700 000	100 000		800 000	800 000	800 000	800 000	800 000
Ruházati költségtérítés	K1108				0	0	0	0	0
Közlekedési költségtérítés	K1109		142 000		142 000	142 000	142 000	142 000	142 000
Egyéb költségtérítések	K11110				0	0	0	0	0
Lakhatási támogatások	K11111				0	0	0	0	0
Szociális támogatások	K11112				0	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11113	300 000	200 000		500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	65 739 640	14 302 000	0	80 041 640	80 681 640	83 768 245	84 090 653	83 804 325
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 798 010			14 798 010	15 798 010	19 295 568	15 395 568	15 395 568
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 500 000			2 500 000	2 500 000	2 500 000	3 458 656	4 317 640
Egyéb külső személyi juttatások	K123	860 000			860 000	860 000	860 000	860 000	860 000
Külső személyi juttatások	K12	18 158 010	0	0	18 158 010	19 158 010	22 655 568	19 714 224	20 573 208
Személyi juttatások	K1	83 897 650	14 302 000	0	98 199 650	99 839 650	106 423 813	103 804 877	104 377 533
Munkaadókat terhelő járulékok és	K2	10 940	1 840		12 781	13 061 495	13 061	13 061	13 061

szociális hozzájárulási adó		695	800		495		495	495	495
Szakmai anyagok beszerzése	K311	450 000	30 000		480 000	480 000	480 000	480 000	480 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 855 000	3 000 000		14 855 000	14 855 000	14 855 000	14 855 000	14 355 000
Árubeszerzés	K313		8 600 000		8 600 000	8 600 000	8 600 000	8 600 000	8 600 000
Készletbeszerzés	K31	12 305 000	11 630 000	0	23 935 000	23 935 000	23 935 000	23 935 000	23 435 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 940 000	500 000		4 440 000	4 440 000	4 440 000	4 440 000	4 440 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	940 000			940 000	940 000	940 000	940 000	657 925
Kommunikációs szolgáltatások	K32	4 880 000	500 000	0	5 380 000	5 380 000	5 380 000	5 380 000	5 097 925
Közüzemi díjak	K331	17 504 345	3 950 000		21 454 345	21 454 345	21 454 345	21 454 345	22 454 345
Vásárolt élelmezés	K332	620 000			620 000	620 000	620 000	620 000	620 000
Bérleti és lízing díjak	K333	270 000	200 000		470 000	470 000	470 000	470 000	510 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	10 020 000	700 000		10 720 000	10 720 000	10 720 000	10 720 000	10 720 000
Közvetített szolgáltatások	K335				0	0	0	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	9 605 500			9 605 500	9 605 500	9 605 500	9 605 500	9 605 500
Egyéb szolgáltatások	K337	11 155 000	11 000 000		22 155 000	22 155 000	22 155 000	24 655 000	27 768 839
Szolgáltatási kiadások	K33	49 174 845	15 850 000	0	65 024 845	65 024 845	65 024 845	67 524 845	71 678 684
Kiküldetések kiadásai	K341	400 000			400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	17 150 000			17 150 000	17 150 000	17 150 000	21 158 000	25 658 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	17 550 000	0	0	17 550 000	17 550 000	17 550 000	21 558 000	26 058 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	17 340 000	5 200 000		22 540 000	22 540 000	22 540 000	22 540 000	22 540 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352		15 000 000		15 000 000	15 000 000	15 000 000	19 453 000	19 453 000
Kamatkiadások	K353				0	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0	0	0	0	0
Egyéb dologi kiadások	K355	2 350 000			2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000	2 450 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	19 690 000	20 200 000	0	39 890 000	39 890 000	39 890 000	44 343 000	44 443 000
Dologi kiadások	K3	103 599 845	48 180 000	0	151 779 845	151 779 845	151 779 845	162 740 845	170 712 609
Társadalombiztosítási ellátások	K4				0	0	0	0	0

	1								
Családi támogatások	K42				0	0	0	0	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0	0	0	0	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0	0	0	0	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0	0	0	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0	0	0	0	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0	0	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000	0		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	K502	146 424			146 424	433 309	579 733	579 733	579 733
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	32 127 000			32 127 000	33 313 332	33 313 332	33 313 332	36 072 117
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0	0	0	0	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0	0	0	0	0
Kamattámogatások	K510				0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 300 000			1 300 000	1 300 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Tartalékok-általános	K513	8 698 010			8 698 010	6 584 793	4 951 862	383 803	269 964
Tartalékok-cél	K513				0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	42 271 434		0	42 271 434	41 631 434	40 594 927	36 026 868	38 671 814
Működési kiadások összesen		241 709 624	64 322 800		306 032 424	264 680 990	271 265 153	279 607 217	288 151 637

Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0	6 985 039	12 212 344	12 396 594	12 396 594
Részesedések beszerzése	K65				0	0	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0	1 885 961	3 297 334	3 347 079	3 347 079
Beruházások	K6				0	8 871 000	15 509 678	15 743 673	15 743 673
Ingatlanok felújítása	K71	56 151 826			56 151 826	67 634 176	74 404 070	106 203 080	106 203 080
Informatikai eszközök felújítása	K72				0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 160 994			15 160 994	18 261 229	20 089 100	28 674 833	28 674 833
Felújítások	K7	71 312 820			71 312 820	85 895 405	94 493 170	134 877 913	134 877 913
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0	0	0	0	0
Lakástámogatás	K87				0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		71 312 820			71 312 820	94 766 405	110 002 848	150 621 586	150 621 586
Költségvetési kiadások	K1-	313 022	64 322		377 345	402 078	422	467	478 445

	K8	444	800		244	829	862 928	255 671	037
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9 111				0	0	0	0	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9 112				0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9 113				0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K9 11				0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 121				0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9 122				0	0	0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 123				0	0	0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9 124				0	0	0	0	0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K9 12				0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K9 13				0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	1 577 843			1 577 843	1 577 843	1 577 843	1 794 337	1 794 337
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K9 15				0	0	0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K9 16				0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K9 17				0	0	0	0	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K9 18				0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K9 1	1 577 843	0	0	1 577 843	1 577 843	1 577 843	1 794 337	1 794 337
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 21				0	0	0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 22				0	0	0	0	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K9 23				0	0	0	0	0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K9 24				0	0	0	0	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K9 2				0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3				0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	K9	1 577 843	0		1 577 843	1 577 843	1 577 843	1 794 337	1 794 337
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		314 600 287	64 322 800		378 923 087	403 656 672	424 440 771	469 050 008	480 239 374

”

3. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

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

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	Módosított ei. I.	Módosított ei. II.	Módosított ei. III.	Módosított ei. IV.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	26 617 940			26 617 940	26 617 940	30 115 498	30 115 498	30 115 498
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	10 558 132			10 558 132	10 558 132	11 327 671	11 327 671	11 327 671
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000	2 270 000	4 587 066	4 587 066	4 587 066
Működési célú központosított előirányzatok	B115	150 000			150 000	150 000	385 000	385 000	385 000
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0	0	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	39 596 072	0	0	39 596 072	39 596 072	46 415 235	46 415 235	46 415 235
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	1 280 000	1 280 000	1 280 000	1 280 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	39 596 072	0	0	39 596 072	40 876 072	47 695 235	47 695 235	47 695 235
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0	0	0	0	0
Társaságok jövedelemadói	B312				0	0	0	0	0
Jövedelemadók	B31	0			0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0	0	0	0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0	0	0	0	0
Vagyoni tipusú adók	B34	51 500 000			51 500 000	51 500 000	51 500 000	51 500 000	60 783 383
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000			20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 237 983
Fogyasztási adók	B352				0	0	0	0	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0	0	0	0	0
Gépjárműadók	B354				0	0	0	0	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	4 000 000			4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	24 000 000			24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 237 983
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000			300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Közhatalmi bevételek	B3	75 800 000	0	0	75 800 000	75 800 000	75 800 000	75 800 000	85 321 366
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		20 000 000		20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402		91 500 000		91 500 000	91 500 000	91 500 000	92 750 000	92 750 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0	0	0	0

Tulajdonosi bevételek	B404		23 907 154		23 907 154	23 907 154	23 907 154	26 665 154	28 333 154
Ellátási díjak	B405				0	0	0	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		29 450 000		29 450 000	29 450 000	29 450 000	29 450 000	29 450 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0		0	0	0	0	0
Kamatbevételek	B408				0	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0	0	0	0
Egyéb működési bevételek	B411				0	0	0	0	0
Működési bevételek	B4	0	164 857 154	0	164 857 154	164 857 154	164 857 154	168 865 154	170 533 154
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0	0	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0			0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		115 396 072	164 857 154	0	280 253 226	281 533 226	288 352 389	292 360 389	303 549 755
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	71 312 820			71 312 820	94 766 405	108 632 392	149 017 135	149 017 135
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	71 312 820	0	0	71 312 820	94 766 405	108 632 392	149 017 135	149 017 135
Immateriális javak értékesítése	B51				0	0	0	0	0
Ingatlanok értékesítése	B52				0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0	0	0	0	0
Részesedések értékesítése	B54				0	0	0	0	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		71 312 820	0	0	71 312 820	94 766 405	108 632 392	149 017 135	149 017 135
Költségvetési bevételek	B1-B7	186 708 892	164 857 154	0	351 566 046	376 299 631	396 984 781	441 377 524	452 566 890
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0	0	0	0	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0			0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0	0	0	0	0

Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0	0	0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0	0	0	0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0			0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	25 779 198			25 779 198	25 779 198	25 878 147	25 878 147	25 878 147
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0	0	0	0	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0	0	0	0	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	B813	25 779 198			25 779 198	25 779 198	25 878 147	25 878 147	25 878 147
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 577 843			1 577 843	1 577 843	1 577 843	1 794 337	1 794 337
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0	0	0	0	0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0	0	0	0	0
Betétek megszüntetése	B817				0	0	0	0	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	27 357 041			27 357 041	1 577 843	1 577 843	1 794 337	1 794 337
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0	0	0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0	0	0	0	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0	0	0	0	0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0	0	0	0	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	27 357 041			27 357 041	27 357 041	27 455 990	27 672 484	27 672 484
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		214 065 933	164 857 154	0	378 923 087	403 656 672	424 440 771	469 050 008	480 239 374

”

4. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

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

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN	I. mód.	II. mód.	III. mód.	IV. mód.
Általános tartalékok	K513	8 698 010	8 698 010	6 584 793	4 951 862	383 803	269 964
Céltartalékok	K513		-	-	-	-	-

”

5. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

„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	24 645 117
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	36 072 117
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	K50	

	8	
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	1 750 000
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	1 750 000
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	K88	

részére		
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	

”

6. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

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

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat	IV. mód.
építményadó	B34	50 000 000	59 274 000
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34		
magánszemélyek kommunális adója	B34		
telekadó	B34	1 500 000	1 500 000
Vagyoni tipusú adók	B34	51 500 000	60 774 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000	20 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	20 000 000	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	4 000 000
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	4 000 000	4 000 000
ebből: talajterhelési díj	B355	-	-
Termékek és szolgáltatások adói	B35	24 000 000	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	300 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000	300 000

”

7. melléklet a 16/2026. (XI. 6.) önkormányzati rendelethez

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

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	8 388 304	9 328 899	9 328 899	9 328 899	10 432 218	8 088 147	8 374 475	8 374 476	104 377 533
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 096 235	1 096 235	1 101 421	1 101 421	1 166 921	1 079 588	1 079 587	1 079 587	13 061 495
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	16 301 987	20 287 870	20 287 870	170 712 609
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	3 442 620	3 152 110	3 318 287	3 271 487	2 102 668	2 216 405	3 538 879	3 538 878	38 671 814
Működési költségvetés előirányzat csoport														0
Beruházások	K6					1 108 875	7 273 063	1 187 957	1 234 756	1 234 756	1 234 756	1 234 755	1 234 755	15 743 673
Felújítások	K7	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	7 765 558	8 993 810	8 993 810	17 070 759	17 070 759	17 070 759	17 070 759	17 070 759	134 877 913
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	34 533 245	42 575 770	36 662 027	44 738 976	44 738 977	46 074 976	51 669 659	51 669 659	478 445 037
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 577 843							161 257	55 237				1 794 337
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92													
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93													
Finanszírozási kiadások	K9	1 577 843	-	-	-	-	-	-	161 257	55 237	-	-	-	1 794 337
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		33 023 280	31 445 437	31 445 437	31 445 437	34 533 245	42 575 770	36 662 027	44 900 233	44 794 214	46 074 976	51 669 659	51 669 659	480 239 374
Rovat megnevezése	Rovat száma													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 459 673	4 433 839	4 433 839	4 433 839	4 433 839	4 433 838	4 433 838	4 433 838	47 695 235
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	11 077 349	11 077 349	85 321 366
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	15 074 096	15 908 097	15 908 097	170 533 154
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	8 874 433	10 855 288	10 855 288	18 932 237	18 932 237	18 932 237	18 932 237	18 932 238	149 017 135
Felhalmozási bevételek	B5													-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						-							-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport														-
Költségvetési bevételek	B1 - B7	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	32 388 869	35 343 890	35 343 890	43 420 839	43 420 838	44 756 837	50 351 521	50 351 522	452 566 890
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI														
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI														
Belföldi finanszírozás bevételei	B8 1					13 678 521	13 777 469		161 257	55 237				27 672 484
Külföldi finanszírozás bevételei	B8 2													
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B8 3													
Finanszírozási bevételek	B8	-	-	-	-	13 678 521	13 777 469	-	161 257	55 237	-	-	-	27 672 484
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	46 067 390	49 121 359	35 343 890	43 582 096	43 476 075	44 756 837	50 351 521	50 351 522	480 239 374

”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törtvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége tehát magasabb szintű jogszabályi rendelkezésekben szabályozott; továbbá a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadások mértékét határozza meg, így a tárgyévi gazdálkodás alapja.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az államháztartásról szóló törvény 34. § (4) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.