

Bogdása Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (III. 13.) önkormányzati rendelete

Bogdása Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Bogdása Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva Bogdása Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetésről szóló rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Bogdása Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési kiadását 84 174 539 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 75 123 430 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 9 051 109 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1 233 691 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1 233 691 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául

- a) költségvetési bevételét 55 105 518 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételét 55 105 518 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételét 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételét 30 302 712 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételét 21 251 603 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 9 051 109 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) költségvetési hiányát 29 069 021 Ft-ban
- b) működési hiányát 20 017 912 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 9 051 109 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 30 30 712 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési

maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 11 668 610 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 18 634 102 Ft.

(5) Az (1)–(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) bevételei főösszegét 85 408 230 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 85 408 230 Ft-ban,
- c) egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.

(3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2026. évi összegét a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított ellátások részletezését az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.

(10) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások(kedvezmények) tervezett összegét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület a 2026. évre 15 503 691 Ft tartalékot állapít meg, amely általános tartalék.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét 14 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Bogdása Község Önkormányzata: 2 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Bogdása Község Önkormányzata: közfoglalkoztatottak: 7 fő
- c) Bogdása Község Önkormányzata: választott tisztviselő: 5 fő

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő testület gyakorolja.

(5) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(6) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetését rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - 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. 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.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester részére felhatalmazást ad, aki az előirányzat átcsoportosításról a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

A behajtatlan követelések kezelése

8. §

A behajtatlan követelések mérséklése illetve elengedése tárgyában értékhatártól függetlenül a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

Záró és vegyes rendelkezések

9. §


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

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

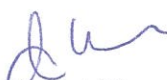


Vilyevác Zoltán Pálné
polgármester



dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. március 13.



dr. Nóránt Tímea
jegyző



2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat						
0	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	42 878 060	35 081 868	7 796 192	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	25 746 349	25 746 349		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 861 711	7 065 519	7 796 192	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B115				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	52 905 518	45 109 326	7 796 192	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	10 027 458	10 027 458		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				

3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 360 000	1 360 000		
4.1.	Vagyon típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	1 300 000	1 300 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000	60 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	840 000	840 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	600 000	600 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3	240 000	240 000		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B41 1				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				

6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		55 105 518	47 309 326	7 796 192	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	30 302 712	30 302 712		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B81 1				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B81 2				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				

13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	30 302 712	30 302 712		
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	30 302 712	30 302 712		
13.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B81 7				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				
17.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				
17.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				
17.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 5				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	30 302 712	30 302 712		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		85 408 230	77 612 038	7 796 192	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat						Forintban
Sorszám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		75 123 430	67 327 238	7 796 192	
1.1.	Személyi juttatások	K1	31 992 572	27 294 172	4 698 400	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 706 318	3 108 526	597 792	

1.3.	Dologi kiadások	K3	18 497 621	15 997 621	2 500 000	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	17 926 919	17 926 919		
1.6.	- az 1.5.-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K50 22				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	K50 3				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	K50 4				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	K50 5				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	K50 6	2 423 228	2 423 228		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K50 7				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K50 8				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
1.16.	- Kamattámogatások	K51 0				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2				
1.18.	- Tartalékok	K51 3	15 503 691	15 503 691		
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék		15 503 691	15 503 691		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		9 051 109	9 051 109		
2.1.	Beruházások	K6	1 270 000	1 270 000		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7	7 781 109	7 781 109		
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				

2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		84 174 539	76 378 347	7 796 192	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 233 691	1 233 691		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K91 1				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K91 2				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K91 23				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K91 25				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				

8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 233 691	1 233 691		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
11.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
11.3	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
11.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
11.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 233 691	1 233 691		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		85 408 230	77 612 038	7 796 192	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						
						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-29 069 021	-29 069 021		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		29 069 021	29 069 021		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	52 905 518	Személyi juttatások (K1)	31 992 572
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 706 318
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 360 000	Dologi kiadások (K3)	18 497 621
4.	Működési bevételek (B4)	840 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	17 926 919
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	15 503 691
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	55 105 518	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	75 123 430
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	21 251 603	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	21 251 603	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 233 691
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	21 251 603	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 233 691
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	76 357 121	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	76 357 121
15.	Költségvetési hiány:	20 017 912	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	1 270 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	7 781 109
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	9 051 109
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	9 051 109	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	9 051 109	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	9 051 109	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	9 051 109	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	9 051 109
16.	Költségvetési hiány:	9 051 109	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Kötele- zettség - vállalá- s éve	2026. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
2.sz.táblázat							
							Forintban
Sor- szám	Bevételi jogcímek			2026. év	2027.év	2028. év	2029. év
	A	B	C	D	E		
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel			1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel						
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel						
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel			60 000	60 000	60 000	60 000
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				1 360 000	1 360 000	1 360 000	1 360 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

2026. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 700 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 482 713
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		545 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		0
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		1 169 090
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		1 706 960
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			284 690
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			415 669
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 636 502
1.1.1.7. Info	Lakott területekkel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt				10 200
1.1.1.7.	Lakott területekkel kapcsolatos feladatok támogatása				14 893
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	10 944 612
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				25 746 349
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			6 708 231
1.3.2.5.1. 1.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6759000	12	6 759 000
1.3.2.5.1. 2.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatás				904 280
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			14 371 511

1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	950	448	490 200
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				490 200
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 270 000
	Összesen				42 878 060

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

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor- szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2026. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás	6 708 231	6 708 231
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	593 400	490 200
4.	Köztemetés	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	7 301 631	7 198 431

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

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig összesen	2026.évi előirányzat összesen	2026.év utáni szükséglet összesen
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
kamerarendszer	1 270 000 Ft	2026		1 270 000 Ft	
ÖSSZESEN:	1 270 000 Ft			1 270 000 Ft	

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

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig összesen	2026.évi előirányzat összesen	2026.év utáni szükséglet összesen
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
MFP program kultúrház felújítása	7 396 109	2026		7 396 109	
temető felújítás	385 000	2026		385 000	
ÖSSZESEN:	7 781 109			7 781 109	

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK			
11. sz. táblázat			
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	42 878 060
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	25 746 349
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 861 711
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
1.5.	Szociális gyermekétkeztetési feladatok	B115	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	52 905 518
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	10 027 458
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 360 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	

4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 300 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	600 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	600 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		54 865 518
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	30 302 712
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	

11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	30 302 712
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	30 302 712
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82	
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825	
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
19.	Váltóbevételek	B84	
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	30 302 712
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		85 168 230
KIADÁSOK			
2. sz. táblázat			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		75 123 430
1.1.	Személyi juttatások	K1	31 992 572
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 706 318
1.3.	Dologi kiadások	K3	18 497 621
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	17 926 919
1.6.	- az 1.5.-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504	

1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	K506	2 423 228
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
1.16.	- Kamattámogatások	K510	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
1.18.	- Tartalékok	K513	15 503 691
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		15 503 691
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 270 000
2.1.	Beruházások	K6	1 270 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	K7	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	K82	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	K83	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülrre	K84	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	
2.12.	- Lakástámogatás	K87	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		76 393 430
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 233 691
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	

7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 233 691
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92	
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924	
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 233 691
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		77 627 121
Éves tervezett létszám előirányzat összesen (fő)			14,0
- ebből munkaviszony létszám előirányzat (fő)			0,0
- ebből közalkalmazotti jogviszony létszám előirányzat			1,0

nyzat (fő)			
- ebből egész ségüg yi szolgá lati jogvis zony létszá m előírá nyzat (fő)			0,0
- ebből megbí zási jogvis zony létszá m előírá nyzat (fő)			1,0
- ebből közfo glalko ztatott i jogvis zony létszá m előírá nyzat (fő)			7,0
- ebből válasz tott tisztsé gvisel ői jogvis zony			5,0

létszám előírányzat (fő)			
--------------------------------	--	--	--

12. melléklet a 2/2026. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor- szá m	Kötelezettség jogcíme	Kötelez ettsé- vállalás éve	2026 előtti kifizeté s	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.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
Összesen								

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

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
4.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója		
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idegenforgalmi adó épület után		
9.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:		
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2026. évben befizetett helyi iparüzési adó tervezett felhasználása			
(a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétele	1 300 000	
	Felhasználási célok		
	átadott pénzeszközök finanszírozása	1 300 000	
	Felhasználási célok összesen:	1 300 000	

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

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 795	52 905 518
Közhatalmi bevételek (B3)			680 000						680 000				1 360 000
Működési bevételek (B4)	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	840 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	30 302 712												30 302 712
Bevételek összesen	34 781 505	4 478 793	5 158 793	4 478 793	4 478 793	4 478 793	4 478 793	4 478 793	5 158 793	4 478 793	4 478 793	4 478 795	85 408 230
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 044	31 992 572
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 858	3 706 318
Dologi kiadások (K3)	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 473	18 497 621
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000

Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 909	17 926 919
Beruházások (K6)							1 270 000						1 270 000
Felújítások (K7)								7 781 109					7 781 109
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 233 691												1 233 691
Kiadások összesen	7 493 977	6 260 286	6 260 286	6 260 286	6 260 286	6 260 286	7 530 286	14 041 395	6 260 286	6 260 286	6 260 286	6 260 284	85 408 230

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 793	4 408 795	52 905 518
Közhatalmi bevételek (B3)			680 000						680 000				1 360 000
Működési bevételek (B4)	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	840 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	30 302 712												30 302 712
Bevételek összesen	34 781 505	4 478 793	5 158 793	4 478 793	4 478 793	4 478 793	4 478 793	4 478 793	5 158 793	4 478 793	4 478 793	4 478 795	85 408 230
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 048	2 666 044	31 992 572
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 860	308 858	3 706 318
Dologi kiadások (K3)	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 468	1 541 473	18 497 621
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000

Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 910	1 493 909	17 926 919
Beruházások (K6)							1 270 000						1 270 000
Felújítások (K7)								7 781 109					7 781 109
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 233 691												1 233 691
Kiadások összesen	7 493 977	6 260 286	6 260 286	6 260 286	6 260 286	6 260 286	7 530 286	14 041 395	6 260 286	6 260 286	6 260 286	6 260 284	85 408 230

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	31 992 572	33 592 201	35 271 811
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 076 950	4 280 797	4 494 837
Dologi kiadások (K3)	20 347 383	21 364 752	22 432 990
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 300 000	3 465 000	3 638 250
Egyéb működési célú kiadások (K5)	19 719 611	20 705 591	21 740 871
Működési kiadások összesen	79 436 516	83 408 342	87 578 759
Beruházások (K6)		0	0
Felújítások (K7)	5 202 438	5 717 682	6 284 200
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	5 202 438	5 717 682	6 284 200
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	84 638 954	89 126 024	93 862 959
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	84 638 954	89 126 024	93 862 959
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	58 196 070	61 105 873	64 161 167
Közhatalmi bevételek (B3)	1 496 000	1 150 247	1 488 394
Működési bevételek (B4)	840 000	882 000	926 100
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	60 532 070	63 138 120	66 575 661
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	60 532 070	63 138 120	66 575 661
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	24 106 884	25 987 904	27 287 298
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	84 638 954	89 126 024	93 862 959

Végső előterjesztői indokolás

Bogdása Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg a 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az Önkormányzat működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.

A 3. §-hoz

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.

A 4. §-hoz

Az önkormányzat létszámkeretét határozza meg, illetve az engedélyezett létszámtól való eltérés szabályairól rendelkezik.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait tartalmazza.

A 6. §-hoz

Jelen § a költségvetési gazdálkodás felelősségi szabályait határozza meg, kiemelve a kötelezettségvállalás jogosultjait, illetve külön rendelkezik a ve. tv. szerinti kötelezettségvállalás rendjével.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó főbb szabályt tartalmaz, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért jegyző a felelős.

A 8. §-hoz

A behajthatatlan követelések mérséklésére, elengedésre vonatkozó határhöröket és értékhatárokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Az 1–16. melléklethez

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.