



Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

7960 **Sellye**, Dózsa György u. 1.

Tel : 73/580-900

E- mail : hivatal@sellye.hu

KIVONAT

Készült: Horvát Önkormányzat Drávafok Képviselő-testületének **2026. február 12-ei** rendes **nyilvános** ülésének jegyzőkönyvéből.

Horvát Önkormányzat Drávafok képviselő-testülete **3 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

3/2026.(II. 12.) számú HÖ. határozat ***a 2026. évi költségvetésről***

Horvát Önkormányzat Drávafok (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2026

. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza:

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését
 - **2.748.372 Ft Összes bevétellel**, ebből
 - 1.352.010 Ft Költségvetési bevétellel
 - 1.396.362 Ft Működési hiánnyal, amely teljes pénzmaradvány felhasználással finanszírozott;
 - **2.748.372 Ft Összes költségvetési kiadással**;
 - **0,- Ft költségvetési egyenleggel** állapítja meg.
2. A Nemzetiségi Önkormányzat a tervezett 1.396.362 Ft működési hiányt belső finanszírozással, **1.396.362 Ft pénzmaradvány** felhasználással finanszírozza.
3. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési pénzforgalmi mérlegét a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
4. A Nemzetiségi Önkormányzat összes költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait jogcímenként és rovatonként a *2. és a 3. mellékletek* szerint fogadja el.
5. A Nemzetiségi Önkormányzat összes finanszírozási bevételeit és finanszírozási kiadásait jogcímenként és rovatonként a *4. és az 5. mellékletek* szerint fogadja el.

6. A Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási és tőke jellegű bevételei és kiadásait a *6. melléklet* szerint fogadja el.
7. A Nemzetiségi Önkormányzat tartalékát - általános és céltartalékok szerinti bontásban - a *7. melléklet* szerint fogadja el.
8. A Nemzetiségi Önkormányzat többéves kiadással járó feladatait és a vállalt jövőbeli kötelezettségeket a *8. melléklet* szerint határozza meg.
9. A Nemzetiségi Önkormányzat előirányzat felhasználási- és likviditási tervét a *9. melléklet* szerint határozza meg.
10. A Nemzetiségi Önkormányzat állami támogatásait a *10. melléklet* tartalmazza.
11. A Nemzetiségi Önkormányzat egyéb pályázati támogatások tervezett bevételeit a *11. melléklet* tartalmazza.
12. A Nemzetiségi Önkormányzatnak költségvetési szerve nincs, éves létszám előirányzatát és a közfoglalkoztatottak létszámát 0 főben hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.
2. A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

Az előirányzatok módosítása

1. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
2. A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
3. A képviselő-testület a költségvetési határozatot - az első negyedév kivételével - félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja.
4. Amennyiben a Nemzetiségi Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Képviselő-testületet tájékoztatja.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és tovább fejlesztéséért a jegyző felelős.

Határidő: folyamatos

Felelős: Véber Tiborné elnök

Véber Tiborné s. k.
elnök

Keresztes Krisztina s.k.
jegyzőkönyv hitelesítő

Kivonat hiteles:

Sellye, 2026. február 12.


dr. Nóránt Tímea
jegyző



HORVÁT ÖNKORMÁNYZAT DRÁVAFOK
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

B E V É T E L E K				K I A D Á S O K							
Megnevezés	Rovat száma	2026. évi előirányzat összesen	Kielező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamgazdasági feladatok	Megnevezés	Rovat száma	2026. évi előirányzat összesen	Kielező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamgazdasági feladatok
M Ű K Ö D T E T É S											
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 352 000	1 352 000	0	0	Személyi juttatások	K1	500 000	500 000	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	0	0	0	0
Működési bevételek	B4	10	10	0	0	Dologi kiadások	K3	2 248 372	2 248 372	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
Önkormányzatok költségvetési támogatása	B816	0	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 352 010	1 352 010	0	0	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 748 372	2 748 372	0	0
F E L H A L M O Z Á S											
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	Beruházás	K6	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	Felújítás	K7	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		0	0	0	0
F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K											
Pénzmaradvány	B813	1 396 362	1 396 362	0	0	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	0	0	0	0						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		1 396 362	1 396 362	0	0	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		2 748 372	2 748 372	0	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		2 748 372	2 748 372	0	0

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetése

Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat összesen	018030	084020
1.	2.	3.	4.	6.	7.
01	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131			
04	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132			
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (=03+04)	B113	0	0	0
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
08	Elszámolásból származó bevételek	B116			
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	0	0	0
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 352 000		1 352 000
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	1 352 000	0	1 352 000
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
23	Társaságok jövedelemadói	B312			
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	0	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0		0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	0	0	0
46	Részesekekbel származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0		0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
50	Egyéb működési bevételek	B411	10		10
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	10	0	10
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	1 352 010	0	1 352 010

Horvát Önkormányzat Drávacok 2026. évi költségvetése
Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat összesen	018030	084020
	2.	3.	4.	6.	7.
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	500 000		500 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	500 000	0	500 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	500 000	0	500 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311			
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	100 000		100 000
23	Arubeszterzés	K313			
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	100 000	0	100 000
25	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K321			
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322			
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	100 000	0	100 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 400 000		1 400 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 400 000	0	1 400 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000		200 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342			
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	200 000	0	200 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	398 372		398 372
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
41	Kamatkiadások	K353			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
43	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000		50 000
44	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	448 372	0	448 372
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	2 248 372	0	2 248 372
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
70	Tartalékok	K513			
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0		0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0		0
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
94	Egyéb felhasználási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	2 748 372	0	2 748 372

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat összesen	018030	084020
1.	2.	3.	4.	6.	7.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123			
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125			
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192			
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924			
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
29	Váltókiadások	K94			
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetés

Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat összesen	018030	084020
1.	2.	3.	4.	6.	7.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113			
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
06	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
08	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 396 362	1 396 362	
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 396 362	1 396 362	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192			
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	1 396 362	1 396 362	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824			
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825			
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
29	Váltóbevételek	B84			
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	1 396 362	1 396 362	0

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetés

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások	
Bevételek	Kiadások
	0
Összesen	0

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetés

Tartalékok	
Általános tartalék	0
Céltartalék	0
Összesen	0

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetés**Több éves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban**

Kötelezettség megnevezése	Összes kötelezettség	2026.	2027.	2028.
Összesen	0	0	0	0
Vállalt jövőbeni kötelezettségek				
Összesen	0	0	0	0

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi előirányzat felhasználási és likviditási terve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2026. év összesen
I. Bevételek													0
Működési célú támogatások állh.beltőlről	676 000							676 000					1 352 000
Közhatalmi bevételek												10	0
Működési bevételek													10
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Pénzmaradvány	1 396 362												1 396 362
Önk.költségvetés támogatása													0
Bevételek összesen	2 072 362	0	0	0	0	0	0	676 000	0	0	0	10	2 748 372
III. Kiadások													0
Személyi juttatások				100 000	100 000		100 000		100 000			100 000	500 000
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc.hj.													0
Dologi kiadás	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 364	187 368	2 248 372
Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
Egyéb működési célú kiadások													0
Beruházás													0
Felújítás													0
Egyéb felhalmozási kiadások													0
Kiadások összesen	187 364	187 364	187 364	287 364	287 364	187 364	287 364	187 364	287 364	187 364	187 364	287 368	2 748 372

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetés**Állami támogatás**

megnevezés	összesen
Általános működési támogatás	1 352 000
Feladatalapú támogatás	
Összesen:	1 352 000

Horvát Önkormányzat Drávafok 2026. évi költségvetés

Egyéb pályázati támogatások tervezett bevétele

megnevezés	összesen
Összesen:	0