

**Drávakeresztúr Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2026. (II. 17.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 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] Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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 Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) **költségvetési kiadását 100.616.029 Ft-ban**
 - aa) működési célú kiadását 99.447.629 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 1.168.400 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.102.971 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.102.971 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 63.261.900 Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételét 62.093.590 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételét 1.168.400 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételét 38.457.010 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási bevételét 38.457.010 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési hiányát 37.354.039 Ft-ban**
- b) működési hiányát 37.354.039 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 0 Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 38.457.010,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 4.629.697 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 33.827.313 Ft.

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

- a) **b e v é t e l i f ő s s z e g é t 101.719.000 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő s s z e g é t 101.719.000 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 2025. 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 31.125.971 Ft tartalékot állapít meg, amelyből 31.125.971 Ft általános tartalék, 0 Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét 19 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Drávakeresztúr Községi Önkormányzat: 1 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Drávakeresztúr Községi Önkormányzat: közfoglalkoztatottak: 13 fő.
- c) Drávakeresztúr Községi Önkormányzat: megbízási jogviszony: 1 fő
- d) Drávakeresztúr Községi Önkormányzat: választott tisztségviselői jogviszony 4 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) Tárgyevi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők 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, és 2031. február 28-án hatályát veszti.



Cserdi Zsolt
polgármester



dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. február 17.



dr. Nóránt Tímea
jegyző

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

	Bevételek					
Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	34 018 084	34 018 084		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 275 640	19 275 640		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 472 444	12 472 444		
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	B1	59 022 476	34 018 084	25 004 392	

	támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)					
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	25 004 392		25 004 392	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	1 168 400		1 168 400	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányza	B21				

	ti támogatások					
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	1 168 400		1 168 400	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 000 000	1 000 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	1 000 000	1 000 000		
4.3.	Gépjárműadó	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és	B355				

	szolgáltatási adók					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	B4	2 071 114	572 936	1 498 178	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	1 498 178		1 498 178	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	572 000	572 000		
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	936	936		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				

6.2.	Ingtalanok 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)		63 261 990	35 591 020	27 670 970	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	38 457 010	34 930 284	3 526 726	
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	38 457 010	34 930 284	3 526 726	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	38 457 010	34 930 284	3 526 726	

13.2.	Előző év vállalkozási maradványán ak igénybevétel e	B8132				
14.	Államháztart áson belüli megelőlegez ések	B814				
15.	Államháztart áson belüli megelőlegez ések törlesztése	B815				
16.	Lekötött betétek megszüntetés e	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, kölsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevétel ek	B84				

20.	FINANSZÍR OZÁSI BEVÉTELE K ÖSSZESEN: (10.+17.+18. +19.)	B8	38 457 010	34 930 284	3 526 726	
21.	KÖLTSÉGV ETÉSI ÉS FINANSZÍR OZÁSI BEVÉTELE K ÖSSZESEN: (9+20)		101 719 000	70 521 304	31 197 696	

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat						Forintban
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési kötségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		99 447 629	69 418 333	30 029 296	
1.1.	Személyi juttatások	K1	40 554 765	18 538 284	22 016 481	
1.2.	Munkaadóka t terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 833 068	1 401 997	1 431 071	
1.3.	Dologi kiadások	K3	18 462 944	11 881 200	6 581 744	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 136 777	3 136 777		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	34 460 075	34 460 075		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányza tok előző évi	K5021				

	elszámolásból származó kiadások					
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon 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 belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	3 334 104	3 334 104		
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	31 125 971	31 125 971		
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék		31 125 971	31 125 971		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 168 400		1 168 400	
2.1.	Beruházások	K6	1 168 400		1 168 400	
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 belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök	K82				

	nyújtása ÁH-n belülre					
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)		100 616 029	69 418 333	31 197 696	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 102 971	1 102 971		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartá	K911				

	son kívülre (5.1. + ... + 5.3.)					
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásna k	K9111				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásna k	K9112				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásna k	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.	Kincstárjegy ek 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	1 102 971	1 102 971		
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	K925				

	törlesztése külföldi pénzintézete knek					
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+ 13.)	K9	1 102 971	1 102 971		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		101 719 000	70 521 304	31 197 696	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségveté si bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-37 354 039	-33 827 313	-3 526 726	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		37 354 039	33 827 313	3 526 726	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek	2026. évi előirányzat összesen	Kiadások	2026. évi előirányzat összesen
	Megnevezés	B	Megnevezés	D
	A		C	
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	59 022 476	Személyi juttatások (K1)	40 554 765
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 833 068
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 000 000	Dologi kiadások (K3)	18 462 944
4.	Működési bevételek (B4)	2 071 114	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 136 777
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	34 460 075
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	62 093 590	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	99 447 629
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	38 457 010	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	38 457 010	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 102 971
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	38 457 010	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 102 971
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	100 550 600	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	100 550 600
15.	Költségvetési hiány:	37 354 039	Költségvetési többlet:	-

16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-
-----	---------------	---	-----------------	---

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek	2026. évi előirányzat összesen	Kiadások	2026. évi előirányzat összesen
	Megnevezés	B	Megnevezés	D
	A		C	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 168 400	Beruházások (K6)	1 168 400
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	
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.)	1 168 400	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 168 400
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele		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.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7.+14.)	1 168 400	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	1 168 400
16.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-

17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-
-----	---------------	---	-----------------	---

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

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

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség - vállalás 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 ügyletből 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			1 000 000			
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						
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				1 000 000	-	-	-
*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		1 115 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 643 874
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		0
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		1 153 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		147 380
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			768 075
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 131 987

1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos				6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint				9 727 063
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0		
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása					13 803 304
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint				4705100
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12		6343500
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint				11339484
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	950	170		161500
1.4.	A települési önkormányzatok					161500

	gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		2270000	
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2270000	
	Összesen				27 574 288	

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor- szá m	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2026. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás	1 568 323	1 568 323
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás	3 136 777	3 136 777
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	229 400	161 500
4.	Köztemetés	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	4 934 500	4 866 600

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

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés-közfoglalkoztatás-bakháthúzó kultivátor	1 168 400	2026		1 168 400	
ÖSSZESEN:	1 168 400			1 168 400	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

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

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

S or sz á m	Projektazonos ító	Projekt címe	Projekt megvaló sításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevéte l (támog atás)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájá rulás	Hitel, kölcson, más adósságo t keletkezt ető ügylet	
			ÖSSZES EN:					

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

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

S or sz ám	Projektazonos ító	Projekt címe	Projekt megval ósításán ak kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevéte l (támog atás)	Kiadás	Önkor mányz ati hozzáj árulás	Hitel, kölcsön, más adósság ot keletkez tető ügylet	
			ÖSSZE SEN:					

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	Bevételek		
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	34 018 084
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	19 275 640
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 472 444
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	59 022 476
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	25 004 392
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	1 168 400
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	1 168 400
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 000 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 000 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	

4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2 071 114
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	1 498 178
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	572 000
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	936
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)		63 261 990
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	38 457 010
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	38 457 010
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	38 457 010
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	38 457 010
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		101 719 000
KIADÁSOK			
2. sz. táblázat			
Sort- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		99 447 629
1.1.	Személyi juttatások	K1	40 554 765
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 833 068
1.3.	Dologi kiadások	K3	18 462 944
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 136 777
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	34 460 075
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 belültre	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsonők nyújtása ÁH-n belültre	K504	

1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belültre	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belültre	K506	3 334 104
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	31 125 971
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 168 400
2.1.	Beruházások	K6	1 168 400
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 belültre	K81	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belültre	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)		100 616 029
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 102 971
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.	Kincstarjegyek beváltása	K9123	
6.4.	Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9124	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
6.6.	Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9126	
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 102 971
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 pénzüzeteknek	K925	
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 102 971

15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		101 719 000
Éves tervezett létszám előirányzat összesen (fő)			19,0
- ebből munkaviszony létszám előirányzat (fő)			0,0
- ebből közalkalmazotti jogviszony létszám előirányzat (fő)			1,0
- ebből egészségügyi szolgálati jogviszony létszám előirányzat (fő)			0,0
- ebből megbízási jogviszony létszám előirányzat (fő)			1,0
- ebből közfoglalkoztatotti jogviszony létszám előirányzat (fő)			13,0
- ebből választott tisztségviselői jogviszony létszám előirányzat (fő)			4,0

12. melléklet a 2/2026. (II. 17.) 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								

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	1 000 000	
	Felhasználási célok		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül	500 000	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül	500 000	
	Felhasználási célok összesen:	1 000 000	

Dologi kiadások (K3)	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	18 462 944
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 399	3 136 777
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 672	34 460 075
Beruházások (K6)													1 168 400
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 102 971												1 102 971
Kiadások összesen	9 390 274	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 296	101 719 000

Dologi kiadások (K3)	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 579	1 538 575	18 462 944
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 398	261 399	3 136 777	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 673	2 871 672	34 460 075	
Beruházások (K6)												1 168 400	
Felújítások (K7)												0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)												0	
Finanszírozási kiadások (K9)	1 102 971												1 102 971
Kiadások összesen	9 390 274	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 303	8 287 296	101 719 000	

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

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	40 554 765	42 582 503	44 711 628
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 833 068	2 974 721	3 123 457
Dologi kiadások (K3)	18 462 944	19 386 091	20 355 396
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 136 777	3 293 616	3 458 297
Egyéb működési célú kiadások (K5)	34 460 075	36 183 079	37 992 233
Működési kiadások összesen	99 447 629	104 420 010	109 641 011
Beruházások (K6)	1 168 400	1 226 820	1 288 161
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	1 168 400	1 226 820	1 288 161
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	100 616 029	105 646 830	110 929 172
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	100 616 029	105 646 830	110 929 172
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	59 022 476	61 973 600	65 072 280
Közhatalmi bevételek (B3)	1 000 000	1 050 000	1 102 500
Működési bevételek (B4)	2 071 114	2 174 670	2 283 403
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
Működési bevételek összesen	62 093 590	65 198 270	68 458 183
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 168 400	1 226 820	1 288 161
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	1 168 400	1 226 820	1 288 161
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	63 261 990	66 425 090	69 746 344
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	37 354 039	39 221 740	41 182 828
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	100 616 029	105 646 830	110 929 172

Általános indokolás

Drávakeresztúr Községi Önkormányzat 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 határköröket és értékhatárokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Az 1–16. mellékletehöz

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