

Drávasztára Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelete

Drávasztára 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] Drávasztára 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 Drávasztára Község Önkormányzata 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) Drávasztára Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési kiadását 93.016.001 Ft-ban**
 - aa) működési célú kiadását 90.915.912 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 2.100.089 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 1.577.629 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.577.629 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési bevételeit 82.729.194 Ft-ban**
 - aa) működési célú bevételeit 80.730.705 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeit 1.998.489 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételeit 11.864.436 Ft-ban**
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeit 11.762.836 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 101.600 Ft-ban **állapítja meg.**

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

- a) **költségvetési hiányát 10.286.807 Ft-ban**
- b) működési hiányát 10.185.207 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 101.600 Ft-ban **állapítja meg.**

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 11.864.436,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. A

költségvetési maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 8.501.539 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 3.362.897 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 ö s s z e g é t 94.593.630 Ft-ban,**
- b) **k i a d á s i f ő ö s s z e g é 94.593.630 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 0 Ft tartalékot állapít meg, amelyből 0 Ft általános tartalék, 0 Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét 17 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Drávasztára Község Önkormányzata: közalkalmazotti jogviszony 1 fő
- b) Drávasztára Község Önkormányzata: közfoglalkoztatottak: 11 fő.
- c) Drávasztára Község Önkormányzata: választott tisztségviselői jogviszony 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. §

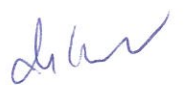
A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.




Szarka – Dudás Dorisz
polgármester


dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. 03. 12.


dr. Nóránt Tímea


jegyző

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat						Forintban
Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALATI FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	46 431 468	46 431 468		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 271 993	20 271 993		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	23 889 475	23 889 475		
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	73 427 705	46 431 468	26 996 237	
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	26 996 237		26 996 237	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	1 998 489			1 998 489
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és	B22				

	kezességvállalásból megtérülések					
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	1 998 489		1 998 489	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	4 786 000	4 786 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	1 600 000	1 600 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	3 186 000	3 186 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2 517 000	2 517 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	1 517 000	1 517 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5	1 000 000	1 000 000		
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)		82 729 194	53 734 468	28 994 726	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	11 864 436	4 940 526	6 923 910	
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	11 864	4 940 526	6 923 910	

		3	436			
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	11 864 436	4 940 526	6 923 910	
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	11 864 436	4 940 526	6 923 910	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		94 593 630	58 674 994	35 918 636	

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.)		90 915 912	56 995 765	33 920 147	
1.1.	Személyi juttatások	K1	36 854 160	15 694 020	21 160 140	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 364 443	1 989 042	1 375 401	
1.3.	Dologi kiadások	K3	42 309	30 925	11 384	

			897	291	606	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 681 000	1 681 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	6 706 412	6 706 412		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K50 22				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K50 3				
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K50 4				
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K50 5				
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K50 6	6 706 412	6 706 412		
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				
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
1.20	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		2 100 089	101 600	1 998 489	
2.1.	Beruházások	K6	2 100 089	101 600	1 998 489	
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)		93 016 001	57 097 365	35 918 636	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 577 629	1 577 629		
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	K91 4	1 577 629	1 577 629		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K91 6				

10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				
11.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				
11.3	Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				
11.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K92 4				
11.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K92 5				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	1 577 629	1 577 629		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		94 593 630	58 674 994	35 918 636	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-10 286 807	-3 362 897	-6 923 910	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		10 286 807	3 362 897	6 923 910	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen	Megnevezés	2026. évi előirányz at összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	73 427 705	Személyi juttatások (K1)	36 854 160
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 364 443
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	4 786 000	Dologi kiadások (K3)	42 309 897
4.	Működési bevételek (B4)	2 517 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 681 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 706 412
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	80 730 705	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	90 915 912
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	11 762 836	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	11 762 836	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 577 629
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	11 762 836	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 577 629
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	92 493 541	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	92 493 541
15.	Költségvetési hiány:	10 185 207	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)	1 998 489	Beruházások (K6)	2 100 089
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.)	1 998 489	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	2 100 089
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	101 600	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	101 600	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.)	101 600	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	2 100 089	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	2 100 089
16.	Költségvetési hiány:	101 600	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

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

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

1.sz. táblázat				Forintban			
0	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			
Sorszám	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			4 786 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
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*				4 786 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

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

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

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		2 782 000
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		3 994 476
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		0
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		1 146 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		143 583
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			19 600
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			28 142
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 476 472
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2550		10 984
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				14 799 657
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			747900 0
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	634350 0
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			138225 00
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	950	132	125400
	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				881618 4
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				894158 4
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		227000 0

1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint		227000 0
	Összesen			39 833 741

6. melléklet a 2/2026. (III. 12.) 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 tüzifa támogatás	1 788 160	1 788 160
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás	5 690 840	5 690 840
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	125 400	125 400
4.	Köztemetés	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	7 604 400	7 604 400

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

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	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)
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés-közfoglalkoztatás-gépek	1 998 489	2026		1 998 489	
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés-könyvtár-nyomtató	101 600 Ft	2026		101 600 Ft	
ÖSSZESEN:	2 100 089			2 100 089	

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

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. (III. 12.) 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, kölcsön, más adósságo t keletkezt ető ügylet	
1.	TOP_PLUSZ- 6.1.4-23- BA2-2024- 00003	Aktív turisztikai fejlesztés a Dráva mentén	2025- 2027	6 280 750	6 280 750	0		
			ÖSSZES EN:	6 280 750	6 280 750			

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

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevételek (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	

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	46 431 468
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	20 271 993
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	23 889 475
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	73 427 705
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	26 996 237
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	1 998 489
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	1 998 489
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	4 786 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	1 600 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	3 186 000

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	2 517 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 517 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	1 000 000
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)		82 729 194
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	11 864 436
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	11 864 436
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	11 864 436
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	11 864 436
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		94 593 630
K I A D Á S O K			
2. sz. táblázat			
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		90 915 912
1.1.	Személyi juttatások	K1	36 854 160
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 364 443
1.3.	Dologi kiadások	K3	42 309 897
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 681 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	6 706 412
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján 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	6 706 412
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	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		2 100 089
2.1.	Beruházások	K6	2 100 089
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 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)		93 016 001
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 577 629
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	1 577 629

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	1 577 629
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		94 593 630
Éves tervezett létszám előirányzat összesen (fő)			17,0
- ebből munkaviszony létszám előirányzat (fő)			0,0
- ebből közalkalmazotti jogviszony létszám előirányzat (fő)			1,0

- 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)		0,0
- ebből közfo glalko ztatott i jogvis zony létszá m előírá nyzat (fő)		11,0
- ebből válasz tott tisztsé gvisel ői jogvis zony létszá m		5,0

előírás nyzat (fő)			
--------------------------	--	--	--

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

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	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. 12.) 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	3 186 000	
	Felhasználási célok		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül	2 500 000	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül	686 000	
	Felhasználási célok összesen:	3 186 000	

14. melléklet a 2/2026. (III. 12.) 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)	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118980	73 427 705
Közhatalmi bevételek (B3)			2393000						2393000				4 786 000
Működési bevételek (B4)	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	2 517 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166549	1 998 489
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	11864436												11 864 436
Bevételek összesen	18359701	6495265	8888265	6495265	6495265	6495265	6495265	6495265	8888265	6495265	6495265	6495279	94 593 630
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	36 854 160
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280373	3 364 443
Dologi kiadások (K3)	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525833	42 309 897
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140087	1 681 000

Egyéb működési célú kiadások (K5)	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 875	6 706 412
Beruházások (K6)	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 012	2 100 089
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 577 629												1 577 629
Kiadások összesen	9 328 960	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 360	94 593 630

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

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)	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118975	6118980	73 427 705
Közhatalmi bevételek (B3)			2393000						2393000				4 786 000
Működési bevételek (B4)	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	209750	2 517 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166540	166549	1 998 489
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	11864436												11 864 436
Bevételek összesen	18359701	6495265	8888265	6495265	6495265	6495265	6495265	6495265	8888265	6495265	6495265	6495279	94 593 630
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	3071180	36 854 160
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280370	280373	3 364 443
Dologi kiadások (K3)	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525824	3525833	42 309 897
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140083	140087	1 681 000

Egyéb működési célú kiadások (K5)	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 867	558 875	6 706 412
Beruházások (K6)	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 007	175 012	2 100 089
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 577 629												1 577 629
Kiadások összesen	9 328 960	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 331	7 751 360	94 593 630

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

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

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	36 854 160	38 696 868	40 631 711
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 364 443	3 532 665	3 709 298
Dologi kiadások (K3)	42 309 897	44 425 392	46 646 661
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 681 000	1 765 050	1 853 303
Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 706 412	7 041 733	7 393 819
Működési kiadások összesen	90 915 912	95 461 708	100 234 793
Beruházások (K6)	2 100 089	2 205 093	2 315 348
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	2 100 089	2 205 093	2 315 348
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	93 016 001	97 666 801	102 550 141
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	93 016 001	97 666 801	102 550 141
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	82 427 705	86 549 090	90 876 545
Közhatalmi bevételek (B3)	6 072 807	6 376 447	6 695 270
Működési bevételek (B4)	2 517 000	2 642 850	2 774 993
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
Működési bevételek összesen	91 017 512	95 568 388	100 346 807
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 998 489	2 098 413	2 203 334
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	1 998 489	2 098 413	2 203 334
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	93 016 001	97 666 801	102 550 141
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	93 016 001	97 666 801	102 550 141

Végső előterjesztői indokolás

Drávasztára 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 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 költségvetési rendelet hatálybalépéséről, hatályvesztéséről rendelkezik.

Az 1–16. melléklethez

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