

Kákics Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelete

Kákics 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] Kákics 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 Kákics Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

- a) költségvetési kiadását 78.473.985,- Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 66.334.158,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 12.139.827,- Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 1.162.294,- Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 1.162.294,-Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0,- Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési bevételeét 69.430.866,- Ft-ban
 - aa) működési célú bevételeét 57.291.064,- Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételeét 12.139.802 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételeét 10.205.413,- Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételeét 10.205.388,- Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételeét 0,- Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 9.043.119,- Ft-ban
- b) működési hiányát 9.043.119,- Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 0,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 10.205.413,- Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételeét rendeli el. A

költségvetési maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 2.198.884,- Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 8.006.529,- Ft.

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

- a) bevételi főösszeget 79.636.279,- Ft-ban,
- b) kiadási főösszeget 79.636.279,- 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 10.293.579,- Ft tartalékot állapít meg, amelyből 10.293.579,- Ft általános tartalék, 0 Ft céltartalék.

Az önkormányzat létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét 23 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Kákics Község Önkormányzata: 9 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)

b) Kákics Község Önkormányzata közfoglalkoztatottak: 14 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.


Szekeresné Spang Livia
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. március 4.


dr. Nóránt Tímea
jegyző



2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat						
Sor-szám	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	34 031 413	34 031 413		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	17 314 826	17 314 826		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	14 446 587	14 446 587		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	2 270 000	2 270 000		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kieg. Támogatások	B11 5				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	55 315 064	55 315 064		
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	21 283 651	21 283 651		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	439 802	439 802		
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	439 802	439 802		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 220 000	1 220 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	1 200 000	1 200 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	20 000	20 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	756 000	756 000		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	756 000	756 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B41 1				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	11 700 000	11 700 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				

6.2.	Ingtalanok értékesítése	B52	11 700 000	11 700 000		
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)		69 430 866	69 430 866		
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	10 205 413	10 205 413		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B81 1				
11.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				
11.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				
11.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B81 2				
12.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21				
12.2	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				
12.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23				

12.4	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	10 205 413	10 205 413		
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	10 205 413	10 205 413		
13.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B81 7				
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				
17.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				
17.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				
17.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 5				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	10 205 413	10 205 413		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		79 636 279	79 636 279		

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat						Forintban
Sor- szá m	Kiadási jogcímek	Rov at	2026. évi előirányza t összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLAL T FELADA TOK	ÁLLAM- IGAZGA TÁSI FELADA TOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		76 564 158	76 564 158		
1.1.	Személyi juttatások	K1	39 607 520	39 607 520		

1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 693 726	3 693 726		
1.3.	Dologi kiadások	K3	14 433 556	14 433 556		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 969 264	4 969 264		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	13 860 092	13 860 092		
1.6.	- az 1.5.-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K50 22	38 760	38 760		
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	K50 3				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	K50 4				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	K50 5				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	K50 6	3 527 753	3 527 753		
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	10 293 579	10 293 579		
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék		10 293 579	10 293 579		
1.20.	- Céltartalék					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 909 827	1 909 827		
2.1.	Beruházások	K6	1 211 327	1 211 327		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7	698 500	698 500		
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					

2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	K83				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülrre	K84				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		78 473 985	78 473 985		
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 162 294	1 162 294		
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	1 162 294	1 162 294		
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	1 162 294	1 162 294		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		79 636 279	79 636 279		
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-9 043 119	-9 043 119		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		9 043 119	9 043 119		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	55 315 064	Személyi juttatások (K1)	39 607 520
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 693 726
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	1 220 000	Dologi kiadások (K3)	14 433 556
4.	Működési bevételek (B4)	756 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 969 264
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 630 117
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	63 604
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	57 291 064	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	66 334 183
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	10 205 413	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	10 205 413	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 162 294
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	10 205 413	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	1 162 294
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	67 496 477	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	67 496 477
15.	Költségvetési hiány:	9 043 119	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)	439 802	Beruházások (K6)	1 211 327
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	11 700 000	Felújítások (K7)	698 500
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)	10 229 975
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	12 139 802	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	12 139 802
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.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	12 139 802	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	12 139 802
16.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

4. melléklet az 5/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

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

1.sz. .táblázat							Forintban
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Kötele- zettség - vállalá- s éve	2026. év	További évek			Összesen (G=C+D+ E+F)
				2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető 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			1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
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			20 000	20 000	20 000	20 000
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000
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		806 000
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 190 646
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		1 231 000
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		147 723
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			295 960
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			437 200
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 600 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			9 749 703
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	0
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				12 756 272
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			70900 00
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	69300 37
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			14020 037
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	950	449	42655 0
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				42655 0
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		22700 00
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			22700 00

	Összesen				29 472 859
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	forint			45585 54
2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	forint			0
					45585 54

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor- szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2026. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tűzifa támogatás	0	0
2.	Szociális pénzbeli vagy természetbeni települési támogatás	4 589 264	4 589 264
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	449 000	426 550
4.	Köztemetés	380 000	380 000
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	5 418 264	5 395 814

7. melléklet az 5/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat összesen	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés (hivatal, könyvtár, kultúrház épületeibe)	1 211 327 Ft	2026		1 211 327 Ft	
ÖSSZESEN:	1 211 327			1 211 327	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat összesen	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	$F=(B-D-E)$
Felújítás (település épületeinek felújítása)	698 500 Ft	2026		698 500 Ft	
ÖSSZESEN:	698 500			698 500	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sor szá 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	
			ÖSSZES EN:					

10. melléklet az 5/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sor szá m	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

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	34 031 413
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	17 314 826
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 446 587
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	55 315 064
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	21 283 651
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	439 802
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	439 802
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	1 220 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	

4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	1 200 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	20 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	756 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	756 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	11 700 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	11 700 000
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)		69 430 866
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	10 205 413
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811	
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 1	

11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2	
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 3	
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812	
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1	
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2	
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3	
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4	
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	10 205 413
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	10 205 413
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2	
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	10 205 413
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		79 636 279
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.)		76 564 158
1.1.	Személyi juttatások	K1	39 607 520
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 693 726

1.3.	Dologi kiadások	K3	14 433 556
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 969 264
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	13 860 092
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	38 760
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	
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	3 527 753
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	10 293 579
1.19.	- az 1.18-ből: - Általános tartalék		10 293 579
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 909 827
2.1.	Beruházások	K6	1 211 327
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	K7	698 500
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)		78 473 985
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	1 162 294
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911	

5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 1	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1	
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2	
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K912 3	
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4	
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K912 5	
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6	
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 162 294
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	1 162 294
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		79 636 279
Éves tervezett létszám előirányzat összesen (fő)			23,0

- ebből munkaviszony létszám előirányzat (fő)		1,0
- ebből közalkalmazotti jogviszony létszám előirányzat (fő)		1,0
- ebből egészségügyi szolgálati jogviszony létszám előirányzat (fő)		0,0
- ebből megbízási jogviszony létszám előirányzat (fő)		2,0
- ebből közfoglalkoztatotti jogviszony létszám		14,0

m előirán yzat (fő)			
- ebből választ ott tisztsé gviselő i jogvisz ony létszá m előirán yzat (fő)			5,0

12. melléklet az 5/2026. (III. 4.) 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

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságából 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	1 200 000	
	Felhasználási célok		
	Közművelődés és könyvtár működési és felhalmozási kiadásai állami támogatáson felül, főépítési feladatok, felújítás,	1 128 417	
	Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül	71 583	
	Felhasználási célok összesen:	1 200 000	

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 605 064	55 315 064
Közhatalmi bevételek (B3)			610 000						610 000				1 220 000
Működési bevételek (B4)			189 000			189 000			189 000			189 000	756 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				439 802									439 802
Felhalmozási bevételek (B5)	9 030 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	9 360 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	12 905 413												12 905 413
Bevételek összesen	26 545 413	4 640 000	5 439 000	5 079 802	4 640 000	4 829 000	4 640 000	4 640 000	5 439 000	4 640 000	4 640 000	4 824 064	79 996 279
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 920	39 607 520
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 816	3 693 726
Dologi kiadások (K3)	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 184 463	14 433 556

Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 109	4 969 264
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 139 178	14 220 092
Beruházások (K6)							1 211 327						1 211 327
Felújítások (K7)				698 500									698 500
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)									0				0
Finanszírozási kiadások (K9)	1 162 294												1 162 294
Kiadások összesen	7 578 446	6 416 152	6 416 152	7 114 652	6 416 152	6 416 152	7 627 479	6 416 152	6 416 152	6 416 152	6 416 152	6 346 486	79 996 279

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen	
Bevételek														
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 610 000	4 605 064	55 315 064	
Közhatalmi bevételek (B3)			610 000						610 000				1 220 000	
Működési bevételek (B4)			189 000			189 000			189 000			189 000	756 000	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0												0	
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				439 802									439 802	
Felhalmozási bevételek (B5)	9 030 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	9 360 000	
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0	
Finanszírozási bevételek (B8)	12 905 413												12 905 413	
Bevételek összesen	26 545 413	4 640 000	5 439 000	5 079 802	4 640 000	4 829 000	4 640 000	4 640 000	5 439 000	4 640 000	4 640 000	4 824 064	79 996 279	
Kiadások														
Személyi juttatások (K1)	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 600	3 300 920	39 607 520	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 810	307 816	3 693 726	
Dologi kiadások (K3)	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 204 463	1 184 463	14 433 556	

Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 105	414 109	4 969 264	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 189 174	1 139 178	14 220 092	
Beruházások (K6)							1 211 327						1 211 327	
Felújítások (K7)				698 500									698 500	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)								0					0	
Finanszírozási kiadások (K9)	1 162 294												1 162 294	
Kiadások összesen	7 578 446	6 416 152	6 416 152	7 114 652	6 416 152	6 416 152	7 627 479	6 416 152	6 416 152	6 416 152	6 416 152	6 346 486	79 996 279	

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

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	40 500 000	42 000 000	43 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 265 000	5 460 000	5 590 000
Dologi kiadások (K3)	18 000 000	19 000 000	20 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	5 250 000	5 512 500
Egyéb működési célú kiadások (K5)	14 500 000	15 000 000	15 500 000
Működési kiadások összesen	83 265 000	86 710 000	89 602 500
Beruházások (K6)	1 000 000	1 050 000	1 102 500
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	1 000 000	1 050 000	1 102 500
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	84 265 000	87 760 000	90 705 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	84 265 000	87 760 000	90 705 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	71 299 000	74 599 000	78 238 950
Közhatalmi bevételek (B3)	1 220 000	1 281 000	1 345 050
Működési bevételek (B4)	750 000	760 000	780 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	73 269 000	76 640 000	80 364 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 000 000	1 100 000	1 200 000
Felhalmozási bevételek (B5)	400 000	420 000	441 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	1 400 000	1 520 000	1 641 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	74 669 000	78 160 000	82 005 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	9 596 000	9 600 000	9 700 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	84 265 000	87 760 000	91 705 000

Általános indokolás

Kákics 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 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg a 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1–9. §-hoz

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 bevételeit 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

Az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik.

A 7. §-hoz

A gazdálkodásért felelős személyeket rögzíti.

A 8. §-hoz

A költségvetési szerv gazdálkodásának szabályait részletezi.

A 9. §-hoz

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

A 10. §-hoz

A behajthatatlan követelés jogosultjáról, összeghatárokról rendelkezik.

A 11. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.