

Okorág Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelete

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

- a) költségvetési kiadását 71 237 454 Ft-ban
 - aa) működési célú kiadását 71 237 454 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú kiadását 0 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását 720 283 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási kiadását 720 283 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési bevételét 57 184 883 Ft-ban
 - aa) működési célú bevételét 57 184 883 Ft-ban
 - ab) felhalmozási célú bevételét 0 Ft-ban
- b) finanszírozási bevételét 14 772 854 Ft-ban
 - ba) működési célú finanszírozási bevételét 14 772 854 Ft-ban
 - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési hiányát 14 052 571 Ft-ban
- b) működési hiányát 14 052 571 Ft-ban
- c) felhalmozási többletét 0 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 14 772 854 Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 4 753 332 Ft. Az Önkormányzatnak kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradványa 10 019 522 Ft.

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

- a) bevételi főösszeget 71 957 737 Ft-ban,
- b) kiadási főösszeget 71 957 737 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.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét 15 főben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Okorág Község Önkormányzata: 3 fő (ebből pályázatban foglalkoztatottak: 0 fő)
- b) Okorág Község Önkormányzata: közfoglalkoztatottak: 7 fő
- c) Okorág Község Önkormányzata: választott tisztviselő 5 fő

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

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

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

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

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

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

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

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

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetését rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

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

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

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

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

A behajthatlan követelések kezelése

8. §

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


Záró és vegyes rendelkezések

9. §


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

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2031. március 31-én hatályát veszti.


Bogdán János
polgármester




dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Sellye, 2026. március 4.


dr. Nóránt Tímea
jegyző

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	Bevételek					
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	24 584 215	16 991 912	7 592 303	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 247 512	14 247 512		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	8 066 703	474 400	7 592 303	
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	44 067 883	36 475 580	7 592 303	
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	19 483 668	19 483 668		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartá	B2				

	son belülről (3.1.+...+3.5.)					
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	12 550 000	12 550 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34				
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 500 000	12 500 000		

	(iparüzési adó)					
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	50 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	567 000		567 000	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	567 000		567 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				

5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési	B65				

	célú átvett pénzeszköz					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközö k (8.1.+8.2.+8. 3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezeségváll alásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatéríté dő támogatások, kölcsonök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGV ETÉSI BEVÉTELE K ÖSSZESEN: (1+...+8)		57 184 883	49 025 580	8 159 303	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13. +14.+15.+16.)	B81	14 772 854	14 151 545	621 309	
11.	Hitel-, kölcsonfelvét el pénzügyi	B811				

	vállalkozástó 1 (11.1.+...+11 .3.)					
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölsönök felvétele pénzügyi vállalkozástó 1	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölsönök felvétele pénzügyi vállalkozástó 1	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölsönök felvétele pénzügyi vállalkozástó 1	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	14 772 854	14 151 545	621 309	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	14 772 854	14 151 545	621 309	
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	B822				

	beváltása, értékesítése					
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevétel ek	B84				
20.	FINANSZÍR OZÁSI BEVÉTELE K ÖSSZESEN: (10.+17.+18. +19.)	B8	14 772 854	14 151 545	621 309	
21.	KÖLTSÉGV ETÉSI ÉS FINANSZÍR OZÁSI BEVÉTELE K ÖSSZESEN: (9+20)		71 957 737	63 177 125	8 780 612	
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATO K	Forintban ÁLLAM- IGAZGATÁ SI FELADATO K
	A	B	C	D	E	F
1.	Működési kölségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		71 237 454	62 456 842	8 780 612	

1.1.	Személyi juttatások	K1	46 314 108	40 888 788	5 425 320	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 912 996	4 207 704	705 292	
1.3.	Dologi kiadások	K3	14 241 539	11 591 539	2 650 000	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 768 811	2 768 811		
1.6.	- az 1.5.-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	K504				
1.11.	- Visszatérítendő	K505				

	dő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	2 768 811	2 768 811		
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.)					
2.1.	Beruházások	K6				

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	K86				

	nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		71 237 454	62 456 842	8 780 612	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	720 283	720 283		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozások	K9111				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozások	K9112				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				

	pénzügyi vállalkozások					
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	720 283	720 283		
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	720 283	720 283		

15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		71 957 737	63 177 125	8 780 612	
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						Forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségveté si bevételek 9. sor - kötségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-14 052 571	-13 431 262	-621 309	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		14 052 571	13 431 262	621 309	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	44 067 883	Személyi juttatások (K1)	46 314 108
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 912 996
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	12 550 000	Dologi kiadások (K3)	14 241 539
4.	Működési bevételek (B4)	567 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 768 811
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	57 184 883	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	71 237 454
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	14 772 854	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	14 772 854	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	720 283
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek		Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	14 772 854	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	720 283
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7.+13.)	71 957 737	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	71 957 737

15.	Költségvetési hiány:	14 052 571	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Kiadások Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		Beruházások (K6)	
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.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele		Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belső, 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.)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	
16.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-

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

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

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

Sor - szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség- vállalás éve	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
			2026. év	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG		-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához						
2.sz.táblázat						
Sor - szám	Bevételi jogcímek		2026. év	2027.év	2028. év	Forintban 2029. év.
A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		12 500 000	12 500 000	12 500 000	12 500 000
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		50 000	50 000	50 000	50 000
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés					
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*			12 550 000	12 550 000	12 550 000	12 550 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.

2026. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		1 427 400
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 427 400
1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - alaptámogatás	forint	0		1 409 000
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása üzemeltetési támogatás	forint	0		0
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 038 800
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 038 800
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			4 800 000
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			4 800 000
1.1.1.7. Info	Lakott területekkel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt				0
1.1.1.7.	Lakott területekkel kapcsolatos feladatok támogatása				0
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	5 472 312
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				14 247 512
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			0
1.3.2.5.1.1.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6759000	12	6 759 000
1.3.2.5.1.2.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatás				833 303
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			7 592 303
1.4.2.	Szümidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	950	448	474 400

1.4.	A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása			474 400
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213	2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint		2 270 000
	Összesen			24 584 215

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	3 000 000	0
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	1 186 000	474 400
4.	Köztemetés Sztv.	0	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	4 186 000	474 400

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

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

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

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sor szám	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
			Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
		ÖSSZESEN:					

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

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

S or sz ám	Projektazonos ító	Projekt címe	Projekt megvalósításán ak kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevéte l (támog atás)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájár ulás	Hitel, kölcsön, más adósság ot keletkez tető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEG

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	Bevételek		
	A	B	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	24 584 215
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 247 512
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	8 066 703
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	44 067 883
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	19 483 668
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	12 550 000
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	12 500 000
4.3.	Gépjárműadók	B354	
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	567 000

5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	567 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404	
5.5.	Ellátási díjak	B405	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
6.4.	Részesedések értékesítése	B54	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	

7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		57 184 883
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	14 772 854
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	14 772 854
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	14 772 854
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, kölcsonök felvétele	B825	
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
19.	Váltóbevételek	B84	
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	14 772 854

	ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)		
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		71 957 737
KIADÁSOK			
2. sz. táblázat			
Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen
	A		C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		71 237 454
1.1.	Személyi juttatások	K1	46 314 108
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 912 996
1.3.	Dologi kiadások	K3	14 241 539
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 768 811
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapuló befizetései	K5022	
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	
1.9.	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülré	K503	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré	K504	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré	K505	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	K506	2 768 811

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.)		
2.1.	Beruházások	K6	
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)		71 237 454
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	720 283
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	720 283
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 pénzügyintézeteknek	K925	
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
13.	Váltókiadások	K94	
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	720 283
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		71 957 737
	Éves tervezett létszám előirányzat összesen (fő)		15,0
	- 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)			1,0
- ebből közfoglalkoztatotti jogviszony létszám előirányzat (fő)			7,0
- ebből választott tisztségviselői jogviszony létszám előirányzat (fő)			5,0

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség g- vállalás 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								

Az önkormányzat által közvetett támogatások (kedvezmények)

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	12 500 000	
Felhasználási célok		
Falugondnoki feladatok kiadásai állami támogatáson felül, települési támogatás,működési támogatások kiegészítése	12 500 000	
Felhasználási célok összesen:	12 500 000	

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)	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 319	44 067 883
Közhatalmi bevételek (B3)			6 275 000						6 275 000				12 550 000
Működési bevételek (B4)				189 000				189 000				189 000	567 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	14 772 854												14 772 854
Bevételek összesen	18 445 178	3 672 324	9 947 324	3 861 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 861 324	9 947 324	3 672 324	3 672 324	3 861 319	71 957 737
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3 776 176	4 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 172	46 314 108
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 420	4 912 996

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)	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 672 319	44 067 883
Közhatalmi bevételek (B3)			6 275 000						6 275 000				12 550 000
Működési bevételek (B4)				189 000				189 000				189 000	567 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	14 772 854												14 772 854
Bevételek összesen	18 445 178	3 672 324	9 947 324	3 861 324	3 672 324	3 672 324	3 672 324	3 861 324	9 947 324	3 672 324	3 672 324	3 861 319	71 957 737
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	3 776 176	4 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 176	3 776 172	46 314 108
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 416	409 420	4 912 996

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

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	46 314 108	48 629 813	51 061 304
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 404 296	5 674 510	5 958 236
Dologi kiadások (K3)	15 665 693	16 448 978	17 271 426
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 300 000	3 465 000	3 638 250
Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 045 692	3 197 977	3 357 876
Működési kiadások összesen	73 729 789	77 416 278	81 287 092
Beruházások (K6)		0	0
Felújítások (K7)	5 202 438	5 717 682	6 284 200
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	5 202 438	5 717 682	6 284 200
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)	78 932 227	83 133 960	87 571 292
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSZESEN	78 932 227	83 133 960	87 571 292
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	48 474 671	50 898 405	53 443 325
Közhatalmi bevételek (B3)	13 805 000	1 150 247	1 488 394
Működési bevételek (B4)	567 000	595 350	625 118
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	62 846 671	52 644 002	55 556 837
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSZESEN (B1-B7)	62 846 671	52 644 002	55 556 837
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	16 085 556	30 489 958	32 014 455
BEVÉTELEK ÖSZESEN	78 932 227	83 133 960	87 571 292

Általános indokolás

Okorág 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 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

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

A 7. §-hoz

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

A 8. §-hoz

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

A 9. §-hoz

A záró rendelkezések keretében a rendelet alkalmazásának időpontját rögzíti.

A 10. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről és hatályvesztéséről rendelkezik.

Az 1–16. mellékletehez

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