

3

Patca Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (II. 10.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

- [1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,
[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva
[3] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzati gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását
[4] Patca Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbiakat rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

- (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.
(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek külön-külön címet alkotnak.
(3) A címrendet e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetését
a) 98.380.452,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
b) 98.380.452,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) a működési célú bevételt 43.727.467,- Ft-ban, ebből:
- aa) az előző évi költségvetési maradványt 4.880.890,- Ft-ban
 - ab) önkormányzatok működési támogatásait 30.487.077,- Ft-ban
 - ac) működési célú támogatásértékű bevételt 100.000,- Ft-ban
 - ad) közhatalmi bevételeket 3.150.000,- Ft-ban
 - ae) intézményi működési bevételt 4.809.500,- Ft-ban
 - af) működési célú átvett pénzeszközöket 300.000,- Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 43.727.467,- Ft-ban, ebből:
- ba) a személyi juttatások kiadásait 19.399.000,- Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 2.377.011,- Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 15.344.301,- Ft-ban

- bd)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.672.000,- Ft-ban
- be)* a támogatásértékű működési kiadásait 3.700.000,- Ft-ban
- bf)* működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre 300.000,- Ft-ban
- bg)* egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre 100.000,- Ft-ban
- bh)* a céltartalékot 100.000,- Ft-ban
- bi)* államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 735.155,- Ft-ban
- c)* a felhalmozási célú bevételt 54.652.985,- Ft-ban, ebből:
 - ca)* előző évi költségvetési maradványt 1.493.182,- Ft-ban
 - cb)* felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 52.605.900,- Ft-ban
 - cc)* ingatlan értékesítését 0,- Ft-ban
 - cd)* felhalmozási célú átvett pénzeszköz 553.903,- Ft-ban
- d)* a felhalmozási célú kiadást 54.652.985,- Ft-ban, ebből:
 - da)* intézményi beruházások összegét 31.793.182,- Ft-ban
 - db)* felújítások összegét 22.605.900,- Ft-ban
 - dc)* egyéb felhalmozási célú támogatások 0,- Ft-ban
 - dd)* felhalmozási célú hitel visszafizetését 253.903,- Ft-ban állapítja meg.

(3) Az előző évi költségvetési maradványt - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 3. melléklet alapján hagyja jóvá.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit e rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett intézményi beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadásait felújításonként e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, illetve rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat által, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét e rendelet 10. melléklete szerint állapítja meg.

(8) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervként a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében **0 Ft** felhalmozási célú hitel felvételét irányozza elő.

4. A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 20.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

5. Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 100.000 Ft összegben e rendelet 14. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a céltartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

6. Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 15. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 16. melléklet tartalmazza.

8. Közvetett támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

9. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 5.000.000.- Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(2) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az elfogadott tárgyévi költségvetés előirányzatai alapján, azok keretein belül saját hatáskörben döntsön a mindenkori hatályos nemzeti közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó kötelezettségek vállalása és kifizetések teljesítése tárgyában. A polgármester 5 millió forint összeghatárig vállalt kötelezettségekről és kifizetésekről a soron következő ülésen a képviselő-testületnek beszámol, 5 millió forint összeg felett a képviselő-testület előzetes tájékoztatását követően hozza meg döntését, melynek eredményéről a soron következő testületi ülésen tájékoztatást ad

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(5) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása önkormányzati költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv költségvetési maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

14. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

15. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, 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 helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

10. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)–(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 5.000.- eFt értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján- a képviselő-testület dönt.

(6) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek ezen kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

11. Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

17. §

(1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 20 %-a használható fel.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

12. Támogatási jogviszony

18. §

(1) A képviselő-testület az éves költségvetésében tervezett „egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre” előirányzat terhére egyedi határozatával kérelemre működési támogatást nyújthat a közigazgatási területén bejegyzett vagy ott tevékenységet folytató civil szervezeteknek, alapítványoknak, egyházaknak, intézményeknek (továbbiakban: Támogatott).

(2) A megállapított támogatás felhasználásáról a Támogatott a döntésben meghatározott hatánapig szakmai, a döntésben meghatározott cél támogatása esetén pénzügyi beszámolóval tartozik a képviselő-testület felé.

(3) A támogatás felhasználásáról szóló beszámoló elfogadásáról a képviselő-testület dönt.

(4) El nem fogadott beszámoló esetén a Támogatottat a képviselő-testület hiánypótlásra hívja fel, amely teljesítése esetén a beszámoló elfogadásáról a következő ülésén dönt.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek az ezt megállapító képviselő-testületi döntéstől számított 60 napon belül a támogatási összeget kötelesek visszafizetni, és részükre újabb támogatás 2 évig nem ítéltető meg.

19. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

20. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a képviselő-testület döntésében foglaltak szerint kerülnek kifizetésre.

21. §

A Környezetvédelmi Alap bevételeit a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmének megvalósításához, biztosításához kell felhasználni.

13. Szolgáltatási szerződés

22. §

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

14. Önkormányzati biztos kirendelése

23. §

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályairól külön önkormányzati rendelet rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 71. §-ának és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 116-118. §-ai alapján.

15. Záró és egyéb rendelkezések

24. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja, az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 01. naptól kell alkalmazni.

25. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Patca, 2026. február 9.


Juhászné Fazekas Livia
polgármester




Dr. Horváth-Lukics Tibor
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Patca, 2026. február 10.




Dr. Horváth-Lukics Tibor
jegyző

1. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei
1. Patca Község Önkormányzata

2. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Előző évi költségvetési maradvány

Ft	
Működési cél	összeg
Működési célú igénybevétele	4 880 890
Felhalmozási célú igénybevétele	1 493 182
Összesen	6 374 072

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Ft

	Felhalmozási cél
Bevételek	
Hitel felvétele	0

	Felhalmozási cél
Kiadások	
Hitel visszafizetése	253 903

A helyi önkormányzat bevételei

Ft

	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	38 846 577	38 137 577	709 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	30 487 077	30 487 077	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 293 370	8 293 370	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 231 000	8 231 000	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	11 692 707	11 692 707	0
2. Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek	100 000	100 000	0
társulástól és kirg. szerveitől	100 000	100 000	0
3. Közhatalmi bevételek	3 150 000	3 150 000	0
vagyoni típusú adók	850 000	850 000	0
egyéb áruhasználati adók	1 500 000	1 500 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	800 000	800 000	0
4. Működési bevétel	4 809 500	4 300 500	509 000
készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
szolgáltatások ellenértéke	4 500 000	4 200 000	300 000
tulajdonosi bevételek	0	0	0
kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
általános forgalmi adó visszatérítése	209 000	0	209 000
kamatbevétel	500	500	0
egyéb működési bevétel	100 000	100 000	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	300 000	100 000	200 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	300 000	100 000	200 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
II. Felhalmozási	53 159 803	53 159 803	0
1. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevételek	52 605 900	52 605 900	0
fejlesztési célú támogatások EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	52 605 900	52 605 900	0
2. Ingatlan értékesítése	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	553 903	553 903	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	92 006 380	91 297 380	709 000
III. Előző évi költségvetési maradvány	6 374 072	6 374 072	0
1. Előző évi működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	4 880 890	4 880 890	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	1 493 182	1 493 182	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	98 380 452	97 671 452	709 000

A helyi önkormányzat kiadásai

Ft

összesen ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			
	42 892 312	42 492 312	400 000
Személyi juttatások	19 399 000	19 399 000	0
Munkaadót terhelő járulékok	2 377 011	2 377 011	0
Szociális hozzájárulási adó	2 287 311	2 287 311	0
Személyi jövedelemadó	89 700	89 700	0
Dologi kiadások	15 344 301	15 344 301	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 672 000	1 672 000	0
Támogatásértéktől működési kiadás	3 700 000	3 700 000	0
központi költségvetési szervek	3 100 000	3 100 000	0
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	400 000	400 000	0
társulások és költségvetési szerveik	200 000	200 000	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	300 000	0	300 000
Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	100 000	0	100 000
egyéb civil szervezetek	100 000	0	100 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			
	54 399 082	54 399 082	0
Intézményi beruházások	31 793 182	31 793 182	0
Felújítások	22 605 900	22 605 900	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0
TARTALÉKOK			
	100 000	100 000	0
Céltartalék	100 000	100 000	0
Működési célú	100 000	100 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
	97 391 394	96 991 394	400 000
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK			
	989 058	989 058	0
Hitel törlesztése	253 903	253 903	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	735 155	735 155	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:			
	98 380 452	97 980 452	400 000

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

feladat megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Beruházás összesen
Fedett terasz építése Községi házhoz	1 175 734	317 448	1 493 182
Bolt szigetelése	3 937 008	1 062 992	5 000 000
Fűnyíró traktor beszerzése	3 937 008	1 062 992	5 000 000
Falubusz beszerzése	15 748 031	4 251 969	20 000 000
Gépek berendezések	236 220	63 780	300 000
Összesen	25 034 001	6 759 181	31 793 182

Ft

7. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

Ft			
felújítási cél megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Felújítás összesen
Közüilágítás korszerűsítése	2 051 890	554 010	2 605 900
Árok és híd felújítása	15 748 031	4 251 969	20 000 000
Összesen	17 799 921	4 805 979	22 605 900

8. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások

	Ft
Szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	200 000
Települési támogatás	1 472 000
Összesen	1 672 000

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai

2026		Ft	
EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
Fedett terasz építése Közösségi házhoz	1 493 182	0	1 493 182
Bolt szigetelése	5 000 000	0	5 000 000
Fűnyíró traktor beszerzése	5 000 000	0	5 000 000
Falubusz beszerzése	20 000 000	0	20 000 000
Közvilágítás korszerűsítése	2 605 900	0	2 605 900
Árok és híd felújítása	20 000 000	0	20 000 000
Összesen	54 099 082	0	54 099 082

10. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	4
Összesen:	4

11. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	0
Összesen:	0

A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek aránya

Ft	
Saját bevételek	2026
a helyi adóból származó bevétel,	2 350 000
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	4 500 000
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	0
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	800 000
Összesen:	7 650 000

Ft					
Adósságot keletkeztető ügyletek	2026	2027	2028	2029	2030
hitel, kölcsön	300 000	0	0	0	0
értékpapír	0	0	0	0	0
váltó	0	0	0	0	0
pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0	0	0
legalább háromszázhavonő nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték, külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0
Összesen:	300 000	0	0	0	0

Az önkormányzat költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		Pt
Megnevezés		Megnevezés		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Pénzforgalmi bevételek	92 006 380	Pénzforgalmi kiadások		97 291 394
Működési célú	38 846 577	Működési célú		42 892 312
Önkormányzatok működési támogatásai	30 487 077	Személyi jellegű kiadások		19 399 000
Működési célú támogatásértékű bevétel	100 000	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 377 011
Közhatalmi bevételek	3 150 000	Dologi kiadások		15 344 301
Intézményi működési bevétel	4 809 500	Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 672 000
Működési célú átvett pénzeszközök	300 000	Támogatásértékű működési kiadás		3 700 000
		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre		300 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre		100 000
Felhalmozási célú	53 159 803	Felhalmozási célú		54 399 082
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	52 605 900	Intézményi beruházások		31 793 182
Ingatlan értékesítése	0	Felújítások		22 605 900
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	553 903	Egyéb felhalmozási célú támogatások		0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások		835 155
		Működési célú céltartalék		100 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		735 155
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY		6 120 169
		Működési hiány		4 880 890
		Felhalmozási hiány		1 239 279

BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	92 006 380	KIADÁSOK ÖSSZESEN	98 126 549

A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA				
Belső forrásból		6 374 072	Hitel törlesztése	253 903
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele		4 880 890	Működési célú hitel törlesztése	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele		1 493 182	Felhalmozási célú hitel törlesztése	253 903
Finanszírozási műveletek		0	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0
Működési célú hitelfelvétel		0	Működési hiány	0
Felhalmozási célú hitelfelvétel		0	Felhalmozási hiány	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		98 380 452	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	98 380 452
Működési célú bevételek összesen		43 727 467	Működési célú kiadások összesen	43 727 467
Felhalmozási célú bevételek összesen		54 652 985	Felhalmozási célú kiadások összesen	54 652 985

14. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Céltartalék felosztása

Ft	
cél megnevezése	összeg
Utak karbantartása	100 000
Összesen	100 000

15. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2026	2027	2028	2029	2030
beruházási és fejlesztési hitelek	300 000	0	0	0	0

Előirányzat-felhasználási ütemterv

Ft

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 590	2 540 587	30 487 077
MŰKÖDÉSI CÉLÚ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	10 000	10 000	350 000	150 000	250 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	370 000	10 000	3 150 000
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 792	400 788	4 809 500
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	300 000
MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 605 900
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INGATLAN ÉRTÉKESÍTÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	553 903
KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	6 374 072	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 374 072
Összesen:	9 350 454	2 976 382	3 316 382	3 116 382	3 216 382	3 366 382	3 366 382	3 416 382	3 366 382	56 526 185	3 386 382	2 976 375	98 380 452
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 693	3 582 689	42 992 312
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 399 082
HITEL TÖRLESZTÉSE	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	13 903	0	0	0	253 903
ÁLLAMHAZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK VISSZAFIZETÉSE	735 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	735 155
Összesen:	4 347 848	3 612 693	3 612 693	3 612 693	3 612 693	3 612 693	3 612 693	3 612 693	3 596 596	57 981 775	3 582 693	3 582 689	98 380 452

17. melléklet a(z) 3/2026. (II.10.) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése	Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzat a költségvetéséből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásai és kiadásai a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetését a mellékelt dokumentumok tartalmazzák. Jogszabályi rendelkezés alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A bevételi és kiadási előirányzatok főösszege egyensúlyban kell legyen.

