

Kerta Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethe

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

[2] Kerta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

Kerta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2026. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 302.833.568 forintban,
- b) kiadási főösszegét 302.833.568 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámainak tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósítás alatt lévő projektjeit a 7. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 265.401.355 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 244.402.655 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 46.507.563 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 5.009.335 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 67.391.123 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.200.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 119.752.243 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 4.452.391 forintban,
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 37.432.213 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 58.430.913 forintban, ebből:
 - da) a beruházások összegét 12.226.300 forintban,
 - db) a felújításokat 44.060.423 forintban,
 - dc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 2.144.100 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 34.236.212 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2026. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2026. évben tervezett összege 55.000.000 forint összegű helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2026. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 500.000 forint összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás nem adható.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén

nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(4) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (5) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni az egyéni védőeszköz juttatás rendjében megjelölt szabványok alapján. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A tárgyévet követő gazdasági évre vonatkozóan a munkaruhát tárgyév december 15. napjáig köteles beszerezni a munkavállaló, és az erről szóló számlát leadni. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,

- a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
- b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,

- a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
- b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.
- (3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételéről szóló 9/2013 (XI. 15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

- (1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.
- (2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet *Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2026. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2026. január 1. napján nincs.

18. §

A képviselő-testület a képviselők részére 2026. január 1. napjától – 2026. évre – havi bruttó 50.000, - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2026. évben 38.650, - Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §

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

23. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelet.


Rózsa Zoltán
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2026. február 16.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcím- szám	Előir- csop. szám	Kie- melt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2026. évi
					előirányzat
1.				Kerta Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díjak	300 000
				b) közvetített szolgáltatások	2 200 000
				c) egyéb működési bevétel	500 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	3 000 000
2				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	7 679 175
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	2 550
				polgármester illetménye és költségterítés bértámogatása	3 497 550
				polgármester illetménye és költségterítés bértámogatása II. félév	2 498 250
					18 477 525
				ab) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
				óvodapedagógusok bértámogatása	46 986 000
				óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása	11 134 000
				óvodaműködtetés támogatása	7 239 708
				társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyerekek utaztatásának tám.	1 890 000
					67 249 708
				ac) Települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	1 228 500
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	7 042 708
					8 271 208
				ad) Települési önkormányzatok gyermekéktéztetési feladatainak tám.	
				intézményi gyermekéktéztetés támogatása	29 053 271
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	76 800
					29 130 071
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				a települési önkorm. Kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	0
					2 270 000
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
					0
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	125 398 512
	3.			Településfejlesztés igazgatása 041140	
				Felhalmozási költségvetés	
				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	

			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
			aa) Területfejlesztési támogatás	4 321 505
4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) Munkaügyi Központ tám.	8 329 108
5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
			aa) Kultúrületi helyi közutak fejlesztése fejlesztése	
			ab) Közvilágítás fejlesztése	31 046 323
			Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	31 046 323
6.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) szolgáltatások ellenértéke - lakásbérleti díj, postai közrem. díj	4 000 000
7.			Háziorvosi alaeállítás 072111	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) Társadalombiztosítás pénzügyi alapja	16 000 000
8.			Család és névelési egészségügyi gondozás 074031	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) közvetített szolgáltatások	1 400 000
9.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
			aa) TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00020 pályázat	11 797 523
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül	
			aa) TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00020 pályázat	2 064 385
			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése összesen:	13 861 908
10.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) közvetített szolgáltatások	2 000 000
11.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	4 000 000
12.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) szolgáltatások ellenértéke (falugondnoki autó bérbeadása)	240 000
13.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	55 000 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	55 000 000

Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				268 597 356
Tárgyévi költségvetési hiány:				34 236 212
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 236 212
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0
			Finanszírozási bevételek összesen	34 236 212

2. melléklet a 2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

A	B	C	D	E	F
Cím-szám	Al-cím szám	Előir csop	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	forintban
					2026. évi
					előirányzat
1.				Kerta Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
		1.		Személyi juttatások	23 915 563
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	3 193 023
		3.		Dologi kiadások	10 240 000
		7.		Felújítás	4 000 000
		8.		Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	41 348 586
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
		3.		Dologi kiadások	1 070 000
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
		5.		Egyéb működési célú kiadások	
				Helyi önkormányzatok előző évi visszafizetési kötelezettsége	0
	4.			Központi költségvetési befizetések 018020	
		1.		Működési költségvetés	
		5.		Egyéb működési célú kiadások	
				A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
		5.		Egyéb működési célú kiadások	
				a) Kertai Intézményirányító Társulás, Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	98 319 979
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	98 319 979
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
		1.		Személyi juttatások	7 783 200
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	545 908
		3.		Dologi kiadások	200 000
		8.		Tervezett átlagos állományi létszám	4 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	8 529 108
	7.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
		3.		Dologi kiadások	1 000 000
	8.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		1.		Működési költségvetés	
		3.		Dologi kiadások	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.		Beruházások	
		7.		Felújítások	
		8.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
				a) Külterületi helyi közutak fejlesztése visszafizetés	2 144 100

			Településfejlesztési projektek és támogatások összesen	2 144 100
9.			Közüvilágítás 064010	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	5 350 000
		7.	Felújítások	31 046 323
			Közüvilágítás összesen:	36 396 323
10.			Zöldterület-kezelés 066010	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	0
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0
		3.	Dologi kiadások	1 850 000
			Zöldterület-kezelés összesen:	1 850 000
11.			Város-, közüszéggazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	5 780 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	168 000
		3.	Dologi kiadások	6 360 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) általános tartalék	20 082 264
		6.	Beruházások	8 321 505
		7.	Felújítások	6 014 100
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Város-, közüszéggazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	46 725 869
12.			Háziorvosi alapellátás 072111	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	480 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	56 160
		3.	Dologi kiadások	15 140 000
		6.	Beruházás	1 500 000
			Háziorvosi alapellátás összesen:	17 176 160
13.			Család és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	600 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	70 200
		3.	Dologi kiadások	1 560 000
			Háziorvosi alapellátás összesen:	2 230 200
14.			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	600 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	70 200
		3.	Dologi kiadások	260 000
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) infrastruktúrafejlesztés	340 500
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	1 270 700
15.			Közüművelődés - közüösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	11 797 523
	2.		Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	2 064 385
			Közüművelődés - közüösségi és társadalmi részvétel fejlesztése összesen:	13 861 908
16.			Közüművelődés - közüösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
	1.		Működési költségvetés	

		1.	Személyi juttatások	2 367 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	321 210
		3.	Dologi kiadások	4 380 000
		7.	Felújítások	3 000 000
			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése összesen:	10 068 210
17.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
			a) LEADER Egyesület, TÖOSZ, falugondnoki szövetség tagdíj	70 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Polgárőrség, Iskolánkért Alapítvány	500 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	570 000
18.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	228 600
19.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	5 715 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	5 715 000
20.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	4 981 800
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	674 634
		3.	Dologi kiadások	2 170 000
		6.	Beruházások	
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	7 826 434
21.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások	850 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	2 050 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				298 381 177
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 452 391
		2.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				4 452 391
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				302 833 568

3. melléklet a 2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Kötelező és önként vállalt feladatok

A	B	C Kötelező	D Önként vállalt	E Államigazgatási	F Összesen
Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 477 525	0	0	18 477 525
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	67 249 708	0	0	67 249 708
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	37 401 279	0	0	37 401 279
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	125 398 512	0	0	125 398 512
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	36 126 631	0	0	36 126 631
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)	0	0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	16 000 000	0	0	16 000 000
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	8 329 108	0	0	8 329 108
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	161 525 143	0	0	161 525 143
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	37 432 213	0	0	37 432 213
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	37 432 213	0	0	37 432 213
20	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	0	0	0	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	55 000 000	0	0	55 000 000
24	Gépjárműadó (B354121)	0	0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	55 000 000	0	0	55 000 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	240 000	4 300 000	0	4 540 000
34	ebből: bérleti díj bev (B40212)		960 000	0	960 000
35	ebből: egyéb szolgáltatások nyújtása	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	5 600 000	0	0	5 600 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	3 400 000	0	0	3 400 000

39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	2 200 000	0	0	2 200 000
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	0	0	0
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből: egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	4 000 000	0	0	4 000 000
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	0	0	0	0
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	500 000	0	0	500 000
55	Működési bevételek (B4)	10 340 000	4 300 000	0	14 640 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	264 297 356	4 300 000	0	268 597 356
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 236 212	0	0	34 236 212
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	34 236 212	0	0	34 236 212
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	298 533 568	4 300 000	0	302 833 568
71	Személyi juttatások (K1)	46 507 563	0	0	46 507 563
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 099 335	0	0	5 099 335
73	Dologi kiadások (K3)	67 391 123		0	67 391 123
74	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)	0	0	0	0
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 200 000	0	0	1 200 000
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48123)	200 000	0	0	200 000
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)	1 000 000	0	0	1 000 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	0	0	0	0
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 200 000	0	0	1 200 000
83	Elvonások és befizetések (K5023)	0	0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	98 319 979	0	0	98 319 979
85	ebből: központi költségvetési szervek	450 000	0	0	450 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)	0	0	0	0

88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	97 869 979	0	0	97 869 979
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	1 350 000		0	1 350 000
90	Tartalékok (K51311)	15 782 264	4 300 000	0	20 082 264
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	115 452 243	4 300 000	0	119 752 243
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		0	0	0
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	9 627 079	0	0	9 627 079
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	2 599 311	0	0	2 599 311
97	Beruházások (K6)	12 226 390	0	0	12 226 390
98	Ingatlanok felújítása (K711)	34 693 246	0	0	34 693 246
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	9 367 177	0	0	9 367 177
102	Felújítások (K7)	44 060 423	0	0	44 060 423
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	2 144 100	0	0	2 144 100
104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 144 100	0	0	2 144 100
109	Költségvetési kiadások (K1-K8)	294 081 177	4 300 000	0	298 381 177
110	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak (K9113)	0			0
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	4 452 391	0	0	4 452 391
112	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
115	Finanszírozási kiadások (K9)	4 452 391	0	0	4 452 391
116	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	298 533 568	4 300 000	0	302 833 568

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

		C	D	E	F	G	forintban
A	B						H
Sor-	M E G N E V E Z É S	2024.évi	2025. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi	2029. évi
szám		tény	várható	terv	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	115 584 823	117 713 020	125 398 512	125 398 512	125 398 512	125 398 512
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	19 024 656	23 034 255	36 126 631	36 126 631	36 126 631	36 126 631
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	134 609 479	140 747 275	161 525 143	161 525 143	161 525 143	161 525 143
2/a	Írtékesítési és forgalmi adók	53 065 098	76 469 718	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	99 378	233 359	0	0	0	0
2.	Közhatalmi bevételek	53 164 476	76 703 077	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke						
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	4 391 290	4 510 541	4 540 000	4 540 000	4 540 000	4 540 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5 243 119	5 509 526	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000
3/d	Tulajdonosi bevételek				0	0	0
3/e	Ellátási díjak	4 860 060	3 745 260	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
3/g	Kamatbevételek				0	0	0
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/i	Egyéb működési bevételek	650 805	4 498 020	500 000	500 000	500 000	500 000
3.	Működési bevételek	15 145 274	18 263 347	14 640 000	14 640 000	14 640 000	14 640 000
4.	Finanszírozási bevételek	229 763 928	42 944 838	34 236 212	34 236 212	34 236 212	34 236 212
Működési célú bevételek összesen:		432 683 157	278 658 537	265 401 355	265 401 355	265 401 355	265 401 355
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	37 002 806	43 974 121	46 507 563	46 507 563	46 507 563	46 507 563
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 854 362	4 728 983	5 099 335	5 099 335	5 099 335	5 099 335
3.	Dologi kiadások	57 686 904	63 990 179	67 391 123	67 391 123	67 391 123	67 391 123
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 050 000	974 500	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
5/a	Egyéb elvonások, befizetések	18 389 409	30 888 617	0	0	0	0
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belültre	89 251 373	89 696 434	98 319 979	98 319 979	98 319 979	98 319 979

5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülrre	863 334	798 149	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
5/d	Általános tartalék	0	0	20 082 264	22 226 364	22 226 364	22 226 364
5/e	Céltartalék	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	108 504 116	121 383 200	119 752 243	121 896 343	121 896 343	121 896 343
6.	Finanszírozási kiadások	3 963 943	59 441 117	4 452 391	4 452 391	4 452 391	4 452 391
7.	Átlagos állományi létszám	7 fő	7 fő	9 fő	8 fő	8 fő	8 fő
Működési célú kiadások összesen:		211 062 131	294 492 100	244 402 655	246 546 755	246 546 755	246 546 755
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről		207 633 347	37 432 213	37 432 213	37 432 213	37 432 213
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	0	207 633 347	37 432 213	37 432 213	37 432 213	37 432 213
2.	Felhalmozási bevételek			-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		0	207 633 347	37 432 213	37 432 213	37 432 213	37 432 213
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	52 675 902	10 097 649	12 226 390	12 226 390	12 226 390	12 226 390
2.	Felújítások	146 348 324	147 465 923	44 060 423	44 060 423	44 060 423	44 060 423
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	2 144 100			
Felhalmozási célú kiadások összesen:		199 024 226	157 563 572	58 430 913	56 286 813	56 286 813	56 286 813
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		221 621 026	-15 833 563	20 998 700	18 854 600	18 854 600	18 854 600
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		-199 024 226	50 069 775	-20 998 700	-18 854 600	-18 854 600	-18 854 600
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		432 683 157	486 291 884	302 833 568	302 833 568	302 833 568	302 833 568
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		410 086 357	452 055 672	302 833 568	302 833 568	302 833 568	302 833 568

2026. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. beltről	161 525 143	13 460 429	13 460 429	13 460 429	13 460 429	13 460 429	13 460 429	13 460 429	13 460 428	13 460 428	13 460 428	13 460 428	13 460 428
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	37 432 213	4 451 668		31 046 323				1 934 222					
3. Közhatalmi bevételek	55 000 000	4 583 334	4 583 334	4 583 334	4 583 334	4 583 333	4 583 333	4 583 333	4 583 333	4 583 333	4 583 333	4 583 333	4 583 333
4. Működési bevételek	14 640 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000	1 220 000
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	34 236 212	34 236 212											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	302 833 568	57 951 643	19 263 763	50 310 086	19 263 763	19 263 762	19 263 762	21 197 984	19 263 761	19 263 761	19 263 761	19 263 761	19 263 761
10. Személyi juttatások	46 507 563	3 875 631	3 875 631	3 875 631	3 875 630	3 875 630	3 875 630	3 875 630	3 875 630	3 875 630	3 875 630	3 875 630	3 875 630
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	5 099 335	424 945	424 945	424 945	424 945	424 945	424 945	424 945	424 944	424 944	424 944	424 944	424 944
12. Dologi kiadások	67 391 123	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 927	5 615 926
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
14. Egyéb működési célú kiadások	119 752 243	9 979 354	9 979 354	9 979 354	9 979 354	9 979 354	9 979 354	9 979 354	9 979 353	9 979 353	9 979 353	9 979 353	9 979 353
15. Beruházások	12 226 390			1 500 000	1 000 000				7 321 505	2 064 385	340 500		
16. Felújítások	44 060 423			4 000 000				31 046 323	6 014 100			3 000 000	
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 144 100		2 144 100										
18. Finanszírozási kiadások	4 452 391	4 452 391											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	302 833 568	24 448 248	22 139 957	25 495 857	20 995 856	19 995 856	19 995 856	51 042 179	33 331 459	22 060 239	20 336 354	22 995 854	19 995 853

6. melléklet a 2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Kerta Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2026. január 1.		2026. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 1	1	1		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	3	3		
3. Közfoglalkoztatottak	4	4		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	13	9		

7. melléklet a 2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós forrásból megvalósítás alatt lévő projektjei

A	B	C	D	E	F
Sorsz	Uniós projekt megnevezése	Uniós támogatás	Önkormányzati forrás	Összes bevétel	Kiadás
1.	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00020 pályázat	13 861 908		13 861 908	
3.	Összesen:	13 861 908	-	13 861 908	-

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2026. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét. A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-23. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2026. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

