Doba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

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

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

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Doba Község Önkormányzata Képviselő-testületére.

(2) A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szerv vezetőjének általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
a) bevételi főösszegét 129.794.177,- forintban,
b) kiadási főösszegét 129.794.177,- forintban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési főösszesítőjét az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

A költségvetési
a) bevételek előirányzata 105.985.958,- forint,
b) a finanszírozási műveletek bevétele 23.808.219,- forint, mely a 2025. évi pénzmaradvány tervezett összege.

4. §

(1) A költségvetési
a) kiadások előirányzata 128.602.282,- forint,
b) a finanszírozási műveletek kiadása 1.191.895,- forint, mely az államháztartási megelőlegezés összegének visszafizetési kötelezettsége.

(2) Az 2. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeg részletezését a 2. melléklet, kormányzati funkciónként részletezve az 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az 2. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését a 3. melléklet tartalmazza, kormányzati funkciónként részletezve az 5. melléklet tartalmazza.

(4) A működési bevételeket és kiadásokat évenkénti bontásban az 6. melléklet, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat évenkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(5) Az éves likviditási és előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat létszámkeretét a 9. melléklet tartalmazza.

5. §

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

(2) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2026. évi költségvetésében nem tervez.

(3) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(4) A képviselő-testület 2026. évben az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban a 10. mellékleten szerepelteti és hagyja jóvá.

6. §

(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 „likvid hitel" címén hitel vehető fel, amelyet tárgyég december 31-ig kell visszafizetni. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzat sem működési célú, sem felhalmozási célú hitel felvételt nem tervez.

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

3. A költségvetési tartalék előirányzatai

7. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 1.000.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

4. Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

8. §

(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 határ idejéig, 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.

9. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatot, a pályázat útján elnyert összegeket előirányzat-átcsoportosítás címén engedélyezze.

5. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

10. §

(1) Az önkormányzat a személyi juttatások és a létszám előirányzatával önállóan gazdálkodik.

(2) A jóváhagyott létszám előirányzat nem léphető túl, annak növeléséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve közalkalmazott dolgozóinak és egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók részére a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású cafetériát biztosít. A munkavállalók részére cafetéria keretében a Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

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

6. Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

12. §

(1) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, nettó 1.000.000.- Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás, árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén három árajánlatot kell kérni.

7. A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13. §

(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 forrás átadás-átvételről szóló 8/2013. (XI.5.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

14. §

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

15. §

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

16. §

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

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

9. Záró rendelkezések

17. §

A rendelet a 2026. évi költségvetési évre szól.

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

Doba, 2026.02.24.

Horváth Zoltán
polgármester

Doba Község Önkormányzata 8484 Doba, Kossuth u. 10.

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

Záradék:
A rendelet 2026.02.27. napján kihirdetésre került.

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

JEGYZŐ Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal

1. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026.ÉVI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

sorszám	A	B	C	D	E	F
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 196 828	K1	Személyi juttatások	52 175 711
2	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 249 988	K2	Munkaad.terh.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	6 805 953
3	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 796 730	K3	Dologi kiadások	42 750 167
4	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0			
5	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 353 412	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 378 700
6	B2	Felhalmozási c. támogatás Áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh.belül	3 010 120
7	B3	Közhatalmi bevételek	21 800 000	K6	Egyéb működési célú kiadások Áh. Kívül	300 000
8	B4	Működési bevételek	37 589 000	K7	Beruházások	12 700 000
9	B7	Felhalmozási bevételek	0	K9	Felújítások	0
10	B8	Finanszírozási bevételek	23 808 219		Finanszírozási kiadások	1 191 895
11					tartalék	6 481 631
12	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	129 794 177	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	129 794 177

2. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A	B	C
Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	34 090 711
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	0
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	112 200
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	34 202 911
5	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 972 800
6	Külső személyi juttatások (K12)	0
7	Személyi juttatások (K1)	52 175 711
8	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 805 953
9	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
10	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 480 000
11	Készletbeszerzés	6 480 000
12	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	275 000
13	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	403 000
14	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	678 000
15	Közüzemi díjak (K331)	3 930 000
16	Vásárolt élelmezés (K332)	7 500 000
17	Bérleti és lízing díjak (K333)	170 000
18	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 155 000
19	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	0
20	Közvetített szolgáltatások (K335)	200 000
21	Egyéb szolgáltatások (K337)	8 950 000
22	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
23	Szolgáltatási kiadások (K33)	21 905 000
24	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
25	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0
26	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 847 010
27	Fizetendő Áfa (K352)	5 740 157
28	Egyéb dologi kiadások (K355)	100 000
29	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	13 687 167
30	Dologi kiadások (K3)	42 750 167
31	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 378 700
32	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0

33	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	4 378 700
34	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 378 700
35	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0
36	Elvonások és befizetések (K502)	0
37	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	3 010 120
38	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	1 292 920
40	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	1 117 200
41	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	300 000
42	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	300 000
43	Tartalékok (K513)	6 481 631
44	Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 791 751
45	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
46	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	5 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	
48	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 700 000
49	Beruházások (K6)	12 700 000
50	Ingatlanok felújítása (K71)	0
51	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
52	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0
53	Költségvetési kiadások (K1-K8)	128 602 282
54	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 191 895
55	Finanszírozási kiadások (K9)	1 191 895
56	Kiadások összesen (K1-K9)	129 794 177
57	Átlagos statisztikai állományi létszám	17

3. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A	B	C
Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	21 196 828
2	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	13 249 988
3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 796 730
4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
5	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06) (B11)	38 243 546
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+…+42) (B16)	8 353 412
7	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
8	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0
10	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	3 341 888
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	46 596 958
12	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
14	Vagyoni tipusú adók (B34)	10 800 000
15	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 800 000
16	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	11 000 000
17	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	11 000 000
18	Gépjárműadók (B354)	0
19	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0
20	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	11 000 000
21	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0

22	Közhatalmi bevételek (B3)	21 800 000
23	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	21 259 843
24	Tulajdonosi bevételek (B404)	2 400 000
25	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0
26	Ellátási díjak (B405)	5 400 000
27	Továbbszámlázott szolgáltatások (B403)	1 000 000
28	Kiszámlázott Áfa (B406)	7 398 157
29	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000
30	Egyéb működési bevételek (B411)	130 000
31	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
32	Működési bevételek (B4)	37 589 000
33	Költségvetési bevételek (B1-B7)	105 985 958
34	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	23 808 219
35	Maradvány igénybevétele (B813)	23 808 219
36	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
37	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	23 808 219
38	Finanszírozási bevételek (B8)	23 808 219
39	Bevételek összesen (B1-B8)	129 794 177

4. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI KIADÁSOK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT

A	B	C	D	E	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
ssz	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 közfoglalkoztatás	045160 utak, hídak üzem, fenntartása	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082044 Könyvtári szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	084031 Civil szervezetek működési támogatása	107051 Szociális étkeztetés	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	34 090 711	0	0	0	0	7 392 400	0	0	18 737 181	0	0	2 730 000	0	0	5 231 130	0
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	0		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	112 200	0	0	0	0	15 267	0	0	96 933	0	0	0	0	0	0	0
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 202 911	0	0	0	0	7 407 667	0	0	18 834 114	0	0	2 730 000	0	0	5 231 130	0
5	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 972 800	17 972 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Külső személyi juttatások (K12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Személyi juttatások (K1)	52 175 711	17 972 800	0	0	0	7 407 667	0	0	18 834 114	0	0	2 730 000	0	0	5 231 130	0
8	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 805 953	2 359 575	0	0	0	962 997	0	0	2 448 435	0	0	354 900	0	0	680 047	0

9	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
10	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 480 000	250 000	30 000	0	0		0	0	2 000 000	2 000 000	0	1 000 000	0	0	1 200 000	0
11	Készletbeszerzés (K31)	6 480 000	250 000	30 000	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	0	1 000 000	0	0	1 200 000	0
12	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	275 000	270 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	0
13	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	403 000	320 000	0	0	0	0	0	0	0	63 000	0	0	0	0	20 000	0
14	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	678 000	590 000	0	0	0	0	0	0	0	63 000	0	0	0	0	25 000	0
15	villany (K331)	3 590 000	50 000	10 000	0	0	0	0	2 500 000	0	1 000 000	10 000	20 000	0	0	0	0
16	gáz (K331)	0	0								0		0				
17	víz (K331)	340 000	30 000	30 000							200 000	20 000	60 000				
18	Vásárolt élelmezés (K332)	7 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 500 000	0	0
19	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	170 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	20 000	0	50 000	0	0	0	0
20	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 155 000	30 000	0	0	0	0	0	530 000	200 000	200 000	30 000	50 000	0	0	115 000	0
21	közvetített szoláltatás szolgáltatások (K335)	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0					0	0		0
22	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0
23	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	8 950 000	2 300 000	100 000	0	0		0	0	500 000	2 300 000		3 500 000	0	0	250 000	0
24	Szolgáltatási kiadások (K33)	21 905 000	2 710 000	140 000	0	0	0	0	3 030 000	700 000	3 720 000	60 000	3 680 000	0	7 500 000	365 000	0

25	Belföldi kiküldetés (K342)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 847 010	958 500	45 900	0	0	0	0	818 100	729 000	1 561 410	16 200	1 263 600	0	2 025 000	429 300	0
28	Fizetendő Áfa (K352)	5 740 157								5 740 157							
29	Egyéb dologi kiadások (K355)	100 000	50 000	0	0	0			0		50 000			0	0	0	0
30	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	13 687 167	1 008 500	45 900	0	0	0	0	818 100	6 469 157	1 611 410	16 200	1 263 600	0	2 025 000	429 300	0
31	Dologi kiadások (K3)	42 750 167	4 558 500	215 900	0	0	0	0	3 848 100	9 169 157	7 394 410	76 200	5 943 600	0	9 525 000	2 019 300	0
32	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 378 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 378 700
33	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	4 378 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 378 700
35	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 378 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 378 700
36	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	3 010 120	0	0	0	3 010 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

39	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	600 000	0	0	0	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
40	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	1 292 920	0	0	0	1 292 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	1 117 200		0	0	1 117 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	0
43	Tartalék K512	6 481 631	6 481 631														
44	Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 791 751	6 481 631	0	0	3 010 120	0	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	0
45	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	5 000 000	0	0	0	0	0		0	0	5 000 000	0		0	0	0	0
47	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	5 000 000	0	0	0	0	0		0		5 000 000	0	0	0	0		
48	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 700 000	0	0	0	0	0		0	0	2 700 000	0	0	0	0	0	0
49	Beruházások (K6)	12 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	12 700 000	0	0	0	0	0	0
50	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Költségvetési kiadások (K1-K8)	128 602 282	31 372 506	215 900	0	3 010 120	8 370 664	0	3 848 100	30 451 706	20 094 410	76 200	9 028 500	300 000	9 525 000	7 930 477	4 378 700

54	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 191 895	0	0	1 191 895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Finanszírozási kiadások (K9)	1 191 895	0	0	1 191 895	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Kiadások összesen (K1-K9)	129 794 177	31 372 506	215 900	1 191 895	3 010 120	8 370 664	0	3 848 100	30 451 706	20 094 410	76 200	9 028 500	300 000	9 525 000	7 930 477	4 378 700
57	Átlagos statisztikai állományi létszám	17	6	0	0	0	4	0	0	5	0		1	0	0	1	0

5. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI BEVÉTELEK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT

A	B	C	D	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
ssz	Megnevezés	Összesen	011130 Önk.igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	045120 Útak, hidak üzemeltetése és karbantartása	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	107051 Szociális étkeztetés	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	21 196 828	0	0	21 196 828	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	13 249 988	0	0	13 249 988	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 796 730	0	0	3 796 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	38 243 546	0	0	38 243 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	8 353 412	0	0	0		0	8 353 412		0	0	0		0
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	46 596 958	0	0	38 243 546	0	0	8 353 412	0	0	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	10 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 800 000
11	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 800 000
12	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	11 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000 000
13	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	11 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000 000
14	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	11 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000 000
17	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	Közhatalmi bevételek (B3)	21 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 800 000
19	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	21 259 843	0		0	0	0	0	21 259 843		0	0	0	0
20	Tulajdonosi bevételek (B404)	2 400 000	0	0	0	0	0	0	0	2 400 000	0	0	0	0
21	Ellátási díjak (B405)	5 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 400 000	0	0
22	továbbszámlázott szolgáltatás (B403)	1 000 000	1 000 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Kiszámlázott Áfa	7 398 157	200 000	0	0	0	0	0	5 740 157	0	0	1 458 000	0	0
24	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Egyéb működési bevételek (B411)	130 000	100 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0		0

26	Működési bevételek (B4)	37 589 000	1 301 000	30 000	0	0	0	0	27 000 000	2 400 000	0	6 858 000	0	0
27	Költségvetési bevételek (B1-B7)	105 985 958	1 301 000	30 000	38 243 546	0	0	8 353 412	27 000 000	2 400 000	0	6 858 000	0	21 800 000
28	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	23 808 219	0	0	0	23 808 219	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Maradvány igénybevétele (B813)	23 808 219	0	0	0	23 808 219	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	23 808 219	0	0	0	23 808 219	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Finanszírozási bevételek (B8)	23 808 219	0	0	0	23 808 219	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Bevételek összesen (B1-B8)	129 794 177	1 301 000	30 000	38 243 546	23 808 219	0	8 353 412	27 000 000	2 400 000	0	6 858 000	0	21 800 000

6. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK 2026-2027-2028-2029. ÉVI ALAKULÁSA

	A	B	C	D	D
Sorszám	M E G N E V E Z É S	2026. évi számított (Ft)	2027. évi számított (Ft)	2028. évi számított (Ft)	2029. évi számított (Ft)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	46 596 958	30 878 605	30 878 605	30 878 605
2	Közhatalmi bevételek	21 800 000	6 300 000	6 300 000	6 300 000
3	Működési bevételek	37 589 000	320 000	320 000	320 000
4	Belföldi finanszírozás bevételei	11 108 219	6 000 000	6 000 000	6 000 000
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	117 094 177	43 498 605	43 498 605	43 498 605
6	Személyi juttatások	52 175 711	15 674 000	15 674 000	15 674 000
7	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 805 953	2 821 593	2 821 593	2 821 593
8	Dologi kiadás	42 750 167	11 803 012	11 803 012	11 803 012
9	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 378 700	3 000 000	3 000 000	3 000 000
10	Egyéb működési célú kiadások	9 791 751	10 200 000	10 200 000	10 200 000
11	Finanszírozási kiadások	1 191 895			
12	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	117 094 177	43 498 605	43 498 605	43 498 605

7. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK 2026-2027-2028-2029. ÉVI ALAKULÁSA

	A	B	C	D	
Sor szám	M E G N E V E Z É S	2026. évi számított (Ft)	2027. évi számított (Ft)	2028. évi számított (Ft)	2029. évi számított (Ft)
1	B E V É T E L E K				
2	Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4	Felhalmozási bevételek	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000
5	Előző évi felhalmozódási pénzmaradvány	12 700 000	0	0	0
6	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 700 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
7	K I A D Á S O K				
8	Beruházások	12 700 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
8. 1.		12 700 000	0	0	0
9	Felújítások	0	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
11	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
12	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	12 700 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

8. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

LIKVIDITÁSI ÜTEMTERV

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Bevételek megnevezése	összesen	2026. évi várható bevételek havi forgalma (Ft)											
2			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
3	finanszírozási bevételek	38 243 546	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 962	3 186 964
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 353 412	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 118	696 114
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartá-son belülről	0												
6	Közhatalmi bevételek	21 800 000			10 000 000						11 800 000			
7	Működési bevételek	37 589 000	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 417	3 132 413
8	Felhalmozási bevételek	0												
9	Működési célú átvett pénzeszközök	0												
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
11	Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)	23 808 219			25 632 811									

12	Összes bevétel	129 794 177	7 015 497	7 015 497	42 648 308	7 015 497	7 015 497	7 015 497	7 015 497	7 015 497	18 815 497	7 015 497	7 015 497	7 015 491
13	Kiadások megnevezése	össz.	2026. évi várható kiadások havi forgalma											
14			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
15	Személyi juttatások	52 175 711	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 976	4 347 975
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 805 953	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 163	567 161
17	Dologi kiadások	42 750 167	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 514	3 562 513
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 378 700	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 892	364 888
19	Egyéb működési célú kiadások	3 310 120	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 843	275 847
20	Beruházások	12 700 000	0					12 700 000						
21	Felújítások	0												
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0											
23	Finanszírozási kiadások	1 191 895	1 191 895											
24	Összes kiadás	123 312 546	10 310 283	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	21 818 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 384
25	Tartalék	6 481 631												
26	Kiadások mindösszesen	129 794 177	10 310 283	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	21 818 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 388	9 118 384
27	Többlet ' +'/hiány ' -'	0	-3 294 786	-5 397 677	28 132 243	26 029 352	23 926 461	9 123 570	7 020 679	4 917 788	14 614 897	12 512 006	10 409 115	8 306 222

9. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYÉNEK LÉTSZÁMKERETE

Sorszám	A	B	C	D
	Megnevezés	2026.évi létszámkeret (fő)		
		teljes munkaidőben	részmunkaidőben	tiszteletdíjas
1	Polgármester, alpolgármester, képviselők	1		4
2	Közalkalmazott	2		
4	Közfoglalkoztatás	4		
5	Egyéb (Mtv)	5		1
6	Összesen	12	0	5

10. melléklet a 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATA ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ 2026. ÉVI FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

ssz	Megnevezés	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő (Ft)		
			1. évben	2. évben	3. évben
1	Helyi adók	21 800 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
2	Osztalékok, koncessziós díjak				
	Díjak, pótlékok, bírságok				
3	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel				
4	Részvények, részesedések értékesítése				
5	Önkormányzati vagyon hasznosítása (lakbér, helyiség bér)	2 400 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
6	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
7	Saját bevételek összesen:	24 200 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000
8	Saját bevételek 50%-a	12 100 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
9	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.				
10	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása				
11	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása				
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
13	Adott váltó				
14	Pénzügyi lízing				
15	Halasztott fizetés				
16	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
17	Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				

18	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása				
19	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása				
20	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
21	Adott váltó				
22	Pénzügyi lízing				
23	Halasztott fizetés				
24	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
25	Fizetési kötelezettség összesen:	0	0	0	0
26	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	24 200 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000

Részletes indokolás

Az 1–18. §-hoz és az 1–10. melléklethez

A költségvetési rendelet felépítése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglalt előírások figyelembevételével került összeállításra, ezzel eleget téve a jogszabályi előírásoknak.