

Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Kisapáti Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Kisapáti Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kisapáti Község Önkormányzatára.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszeg 149.166.196 forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Költségvetési bevételek 149.166.196 Ft
- b) Költségvetési kiadások 149.166.196 Ft

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 43.149.578 Ft
- b) Közhatalmi bevételek 38.500.000 Ft
- c) Működési bevételek 5.320.000 Ft
- d) Működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- e) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 11.973.150 Ft
- f) Felhalmozási bevételek 0 Ft
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- h) Finanszírozási bevételek 50.223.468 Ft

(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként:

- a) Személyi juttatások 47.367.090 Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 6.368.702 Ft
- c) Dologi kiadások 42.419.600 Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 2.465.000 Ft
- e) Egyéb Működési célú kiadások 17.711.565 Ft
- f) Beruházások 0 Ft
- g) Felújítások 31.811.070 Ft
- h) Finanszírozási kiadások 1.023.169 Ft

(4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és kiadások mérlegét az 1. melléklet, a költségvetési bevételeket funkcióként a 2. melléklet, jogcímenként a 3. melléklet, feladatonként a 4. melléklet, a költségvetési kiadások feladatonkénti megoszlását Önkormányzati szinten az 5. melléklet és a 6. melléklet, továbbá a felhalmozási kiadások feladatonkénti megbontását a 7. melléklet, a 2026-2029. évi költségvetési bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet, az előirányzat felhasználási ütemtervet a 9. melléklet, az önkormányzat által adott közvetett támogatások alakulását a 10. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

3. A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- b) Az Önkormányzat a kiadások között 5.371.649 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

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

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

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

(6) A főállású polgármester 2026. évi cafetéria juttatásának bruttó keretösszegét 400.000 Ft-ban állapítja meg.

(7) A képviselő-testület 2026. évre az önkormányzatnál foglalkoztatottak – közfoglalkoztatottak nélkül – vonatkozásában az alábbiakat határozza meg: az önkormányzatnál foglalkoztatottak bérén kívüli juttatásának kerete 120.000 Ft/év/fő, melyet az önkormányzat SZÉP kártyára való utalás útján biztosít.

(8) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag kérelemre, önkormányzati döntést követően, írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek Önkormányzati támogatásban.

(9) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni. A (7) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni.

Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(10) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására az önkormányzati döntést követően a Polgármester jogosult.

(11) A szociális és gyermekvédelmi igazgatásról szóló 11/2021. (XII. 1.) önkormányzati rendelet 8. §-ában meghatározott iskolakezdési támogatás 20.000 Ft/fő/év. A támogatás 2026. október 31. napjáig fizethető ki.

(12) A képviselő-testület a helyben szokásos temetés díját 100.000 Ft-ban állapítja meg.

(13) Az önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) belföldi kiküldetés díja,
- d) karbantartással, működtetéssel, készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- e) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- f) utazási költségtérítés, bérlet,
- g) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- h) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása.

(14) A munkába járás költségtérítése – a mindenkor hatályos jogszabályok alapján – a legmagasabb adómentes összeg figyelembevételével történik.

(15) A képviselő-testület 2026. évben a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 80.000 Ft összegben, a cafeteria keretében biztosított juttatás keretösszegét bruttó 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

(16) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett dönt - a költségvetésben elfogadott előirányzat terhére - legfeljebb bruttó 500.000 forint összeghatárig, az előirányzatban meghatározott beszerzésekről.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 300.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

Az önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

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

8. Záró rendelkezések

8. §

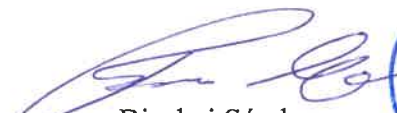
Hatályát veszti a Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 9.) önkormányzati rendelet.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

10. §

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


Bicskei Sándor
polgármester




Tóthné dr. Titz Éva
jegyző



Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2026. február 13.


Tóthné dr. Titz Éva
jegyző



2026. évi költségvetés összevont mérlege

		forint
Megnevezés		Eredeti előirányzat
1	2	3
Működési bevételek összesen:		86 969 578
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 149 578
B3	Közhatalmi bevételek	38 500 000
B4	Működési bevételek	5 320 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek összesen:		11 973 150
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 973 150
B5	Felhalmozási bevételek	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Finanszírozási bevételek		50 223 468
B8	Finanszírozási bevételek	50 223 468
BEVÉTELEK összesen:		149 166 196
Működési kiadások összesen:		116 331 957
K1	Személyi juttatás	47 367 090
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 368 702
K3	Dologi kiadások	42 419 600
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 465 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	17 711 565
Felhalmozási kiadások összesen:		31 811 070
K6	Beruházások	
K7	Felújítások	31 811 070
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Finanszírozási kiadások		1 023 169
K9	Finanszírozási kiadások	1 023 169

KIADÁSOK összesen:	149 166 196
--------------------	-------------

2026. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatokként

Kiemelt előirányzatok					2026 évi terv
1	2	3	4	5	6
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tevékenysége					1 060 000
B4		Működési bevételek			1 060 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		210 000
		B404	Koncessziós díjbevétel		850 000
		B406	Kiszámlázott általános forgalmiadó		0
		B408	Kamatbevételek		0
		B410	Egyéb működési bevételek		0
B6		Működési célra átvett pénzeszközök			0
		B65	Egyéb működési célúpénzeszközök		0
013320 Köztemető fenntartása és működtetése					200 000
B4		Működési bevételek			200 000
		B402	Sírhely bevételek		200 000
900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei					38 500 000
B3		Közhatalmi bevételek			38 500 000
	B34		Vagyoni típusú adók		27 500 000
			Építményadó		26 000 000
			Magánszemélyek kommunális adója		1 500 000
	B35		Termékek és szolgáltatások adói		10 800 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók		6 000 000
			Iparüzési adó		6 000 000
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		4 800 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		4 800 000
	B36		Egyéb közhatalmi bevételek		200 000
			Késedelmi pótlék		200 000
			Bírságok		0
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel					39 171 578
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			39 171 578

	B11		Önkormányzatok működési támogatása	
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 483 149
		B113	Települési önk szociális,gy.jóléti és gy.étk. feladatainak támogatása	11 625 958
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 502 211
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
		B116	Elszámolásból származó bevételek	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	4 560 260
B2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
	B25		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	0
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				50 601 468
B1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	378 000
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	378 000
			Önkormányzatoktól átvett (Óvodások szállítása)	378 000
			Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
B8			Finanszírozási bevételek	50 223 468
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei	50 223 468
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	50 223 468
		B8141	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				3 600 000
B1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 600 000

	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	3 600 000
062020 Településfejlesztési projektek támogatása				11 973 150
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		11 973 150
	B21		TOP plusz támogatás	11 973 150
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				3 640 000
B4		Működési bevételek		3 640 000
		B402	Szállásdíj	3 400 000
		B402	Házasságkötés díja	140 000
		B402	Közterülethasz nálati díj	100 000
B6		Felhalmozási bevételek		0
		B52	Ingatlanok értékesítése	0
		B53	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0
B7		Felhalmozási bevételek		0
		B75	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (Turistaház)	0
082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása				420 000
B4		Működési bevételek		420 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	420 000
Önkormányzat bevétele összesen				149 166 196
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			43 149 578
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			11 973 150
B3	Közhatalmi bevételek			38 500 000
B4	Működési bevételek			5 320 000
B5	Felhalmozási bevételek			0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök			0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
B8	Finanszírozási bevételek			50 223 468
	Bevételek összesen			149 166 196

2026. évi költségvetés bevételei jogcímenként

Jogcímek				Eredeti előirányzat
1	2	3	4	7
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		43 149 578
	B11		Önkormányzatok működési támogatása	34 611 318
		B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 483 149
			Zöldterület gazd.kapcsolatos feladatok támogatása	1 254 623
			Közüvilágítás támogatása	1 869 000
			Közütemető támogatása	119 149
			Közüutak fenntartásának támogatása	819 103
			Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	7 863 732
			Lakott külterülettel kapcsolatos edatok támogatása	173 181
			Polgármester illetményének támogatás	6 384 361
		B113	Települési önk. szoc., gyermekjóléti feladatainak tám.	11 625 958
		B114	Települési önkormányzatok	4 502 211

			kulturális feladatainak támogatása	
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
		B116	Elszámolásból származó bevételek	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	8 538 260
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	3 600 000
			Önkormányzatoktól átvett (Óvodások szállítása)	378 000
			Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	4 560 260
B2			Felhalmozási célú támogatáspk államháztartáson belülről	11 973 150
	B25		TOP Plusz támogatás	11 973 150
				0
B3			Közhatalmi bevételek	38 500 000
	B34		Vagyoni típusú adók	27 500 000
			Építményadó	26 000 000
			Magánszemélyek kommunális adója	1 500 000
	B35		Termékek és szolgáltatások adói	11 000 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók	6 000 000
			Iparüzési adó	6 000 000
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	4 800 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	4 800 000

		B36	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000
			Késedelmi pótlék	200 000
			Bírságok	0
B4		Működési bevételek		5 320 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 470 000
			Egyéb szolgáltatások ellenértéke	630 000
			Házasságkötés díja	140 000
			Közterülethasználati díj	100 000
			Sírhely bevételek	200 000
			Szállásdíj	3 400 000
		B404	Koncessziós díj bevételek	850 000
		B406	Kiszámlázott általános forgóeszközök	0
		B408	Kamatbevételek	0
		B409	Biztosító által fizetett kártérítés	0
		B410	Egyéb Működési bevételek	0
B5		Felhalmozási bevételek		0
		B52	Ingatlanok értékesítése	0
		B53	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0
B6		Működési célú átvett pénzeszközök		0
	B65		Egyéb működési célú pénzeszközök	0
B75		Felhalmozási bevételek		0
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B8		Finanszírozási bevételek		50 223 468
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei	50 223 468
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	50 223 468

		B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
		Bevételek összesen		149 166 196

2026. évi költségvetés bevételei feladatonként

COFOG	Megnevezés	forint			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
1	2	3	4	5	6
011130	Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tev.	1 060 000			1 060 000
013320	Közetmető fenntartása, működtetése	200 000			200 000
900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei	38 500 000			38 500 000
018010	Önkormányzatok elszám. a közp. Költségvetéssel	39 171 578			39 171 578
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	50 601 468			50 601 468
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 600 000			3 600 000
062020	Településfejlesztési projektek támogatása	11 973 150			11 973 150
066020	Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 640 000			3 640 000
082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	420 000			420 000
Önkormányzat bevétele összesen:		149 166 196	0	0	149 166 196

2026. évi költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatonként

					forint	
Kiemelt előirányzatonként					Létszám	2026. évi terv
1	2	3	4	5	6	7
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					2	40 128 741
K1		Személyi juttatások				19 419 550
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása			4 494 750
		K110 1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			4 221 200
		K110 2	Jutalom			153 550
		K110 7	Béren kívüli juttatások			120 000
	K12		Külső személyi juttatások			14 924 800
		K121	Választott tisztségviselők juttatásai			14 924 800
			Polgármester illetménye			13 813 800
			Önkormányzati képviselők juttatása(alpolgármester)			1 111 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				2 942 542
			Szociális hozzájárulási adó			2 877 667
			Munkaadót terhelő szja			64 875
K3		Dologi kiadások				5 030 000
	K31		Készletbeszerzés			120 000
		K311	Szakmai anyag beszerzése			0
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			120 000
			Munkaruha			40 000
			Egyéb anyagbeszerzés			80 000
	K31		Informatikai szolgáltatások			200 000
		K321	Egyéb informatikai szolgáltatás			200 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások			380 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			380 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			3 930 000
		K331	Közüzem díjak			680 000
			Villamosenergia			180 000
			Gázenergia			400 000
			Víz- és csatornadíjak			100 000

	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000
	K336	Szakmai szolgáltatás / Főépítészeti tevékenység/	1 000 000
	K337	Egyéb szolgáltatások	2 150 000
		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	1 800 000
		Egyéb biztosítási díjak	350 000
		Humánerőforrás pályázatírás	0
		Honlap korszerűsítés, üzemeltetés, marketing szolgáltatás	0
K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	400 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	400 000
		Fizetendő Áfa	0
		Egyéb dologi kiadások	0
	K353	Kamatkiadások	0
K5		Egyéb működési célú kiadások	6 136 649
	K502 1	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0
	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	765 000
		Egyéb műk. célú pénzeszköz átadás vállalkozásoknak	140 000
		Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek	425 000
		Nyugdíjas Klub	250 000
		Nemesgulács-Kisapáti Sportegyesület	75 000
		Egyéb szerv.(Apáti közalapítvány, Balatoni Szövetség)	50 000
		Szent György-hegy Csobánc Hegyközség	50 000
		Egyház támogatása	200 000
		Veszprém Balaton Sportrégió	0
		Vulkánok Völgye tagdíj	35 800
	K513	Tartalékok	5 371 649
		Általános tartalék	5 371 649
K6		Beruházások	6 600 000
	61	Vízkar elhárítási terv	600 000
	61	Településtervezés	6 000 000
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel			1 023 169
K9		Finanszírozási kiadások	1 023 169
	K914	Előző évi támogatás megelőlegezés visszatérítése	1 023 169
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek			11 574 916
K5		Egyéb működési célú támogatások	11 574 916
	K506	Egyéb működési célú támogatások Hözös Hivatal	9 207 000

		Műk.célú pénzeszköz átadás Tapolca környéki társuláshoz	1 074 001
		Gyermekétkezéshez hozzájárulás	500 000
		Badacsonytördemic bölcsődei társulás	0
		Felnőttfogászat használati díj	793 915
		Felsőoktatási ösztöndíj	0
013320 Köztemető fenntartása és működtetése			290 000
K3		Dologi kiadások	290 000
	K31	Készletbeszerzés	20 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 000
	K33	Szolgáltatási kiadások	210 000
	K331	Közüzemi díjak	90 000
		Villamosenergia	10 000
		Víz- és csatornadíjak	80 000
	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000
	K337	Egyéb szolgáltatások	20 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	60 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	60 000
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás			2 3 857 296
K1		Személyi juttatások	3 502 625
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	3 502 625
	K110 1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 361 400
	K110 2	Jutalom	141 225
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	227 671
		Szociális hozzájárulási adó	227 671
		Táppénz hozzájárulás	0
K3		Dologi kiadások	127 000
	K31	Készletbeszerzés	100 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	100 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	27 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	27 000
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			2 000 000
K3		Dologi kiadások	2 000 000
	K31 K312	Üzemeltetési anyagok	450 000
	K33	Egyéb szolgáltatások	1 100 000
	K334	Karbantartás kisjavítás	800 000
	K337	Egy üzemeltetési fenntart szolg.	300 000
	K35	Különféle befiz. és egy dologi	450 000
	K351	Mc le nem vonható áfa	450 000

K7		Felújítások		0
	K71	Útfelújítás		0
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0
052020 Szennyvíz gyűjtése, elhelyezése				0
K3		Dologi kiadások		0
	K33	Egyéb szolgáltatások		0
	K334	Karbantartás kisjavítás		
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		
064010 Közvilágítás				22 150 000
K3		Dologi kiadások		2 150 000
	K33	Szolgáltatási kiadások		1 700 000
	K331	Közüzemi díjak		1 400 000
		Villamosenergia		1 400 000
	K334	Karbantartás, kisjavítás		300 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		450 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		450 000
K6		Beruházások		20 000 000
	K64	Napelemes lámpatestek kiépítése		0
	K64	Közvilágítás korszerűsítése		20 000 000
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		0
051030 Nem veszélyes települési hulladékkezelés				1 020 000
K3		Dologi kiadások		1 020 000
	K33	Egyéb szolgáltatások		800 000
	7			
		Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		800 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		220 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		220 000
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk				0
K6		Beruházások		0
	K64	Rendezvénysátor		0
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			2	23 467 055
K1		Személyi juttatások		10 774 500
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		9 174 500
	K110	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		8 574 200
	1			
	K110	Jutalom		360 300
	2			
	K110	Béren kívüli juttatások		240 000
	7			
	K12	Külső személyi juttatások		1 600 000

		K123	Egyéb külső személyi juttatások		1 600 000
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 401 485
			Szociális hozzájárulási adó		1 365 485
			Táppénz hozzájárulás		0
			Munkaadót terhelő szja		36 000
K3			Dologi kiadások		9 080 000
	K31		Készletbeszerzés		2 150 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése		150 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		2 000 000
			Munkaruha		80 000
			Egyéb anyagbeszerzés		1 920 000
	K32	K321	Informatikai szolgáltatások /kamera/		300 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		5 430 000
		K331	Közüzemi díjak		930 000
			Villamosenergia		760 000
			Víz- és csatornadíjak		170 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		1 500 000
			Ebből játszótéri eszközök felülvizsgálata		1 000 000
		K337	Egyéb szolgáltatások		3 000 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 200 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 200 000
		K355	Egyéb dologi kiadások		0
K6			Beruházások		2 211 070
		K64	Eszközbeszerzés játszótér		1 741 000
		K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		470 070
K7			Felújítások		0
		K71	Közösségi tér kialakítása		
		K71	Buszváró felújítás		
		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		
082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása				1	31 678 091
K1			Személyi juttatás		7 507 160
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		7 507 160
		K110 1	Törvény szerinti illetmény		6 952 160
		K110 2	Jutalom		300 000
		K110 7	Béren kívüli juttatás		125 000
		K110 9	Közlekedési költségterítés		80 000

		K123	Egyéb külső személyi juttatások		50 000
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		977 781
			Szociális hozzájárulási adó		959 031
			Munkaadót terhelő szja		18 750
K3			Dologi kiadások		20 193 150
	K31		Készletbeszerzés		1 890 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése		50 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 840 000
			Munkaruha		40 000
			Egyéb anyagbeszerzés		1 800 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		150 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		150 000
			Telefondíj		150 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		16 823 150
		K331	Közüzemi díjak		1 400 000
			Villamosenergia		350 000
			Gázenergia		900 000
			Víz- és csatornadíjak		150 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		200 000
		K337	Egyéb szolgáltatások		15 223 150
			Kulturális rendezvények		3 000 000
			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		250 000
			TOP PLUSZ pályázattal kapcsolatos kiadások		11 973 150
	K34		Kiküldetések kiadásai		20 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 310 000
		K355	Egyéb dologi kiadások		10 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 300 000
K6			Beruházások		3 000 000
		K64	Energetikai korszerűsítés		3 000 000
091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai					0
K5			Egyéb működési célú kiadások		0
		K506	Egyéb működési célú támogatások áh belülről (Társulás támogatása)		0
092120 Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok					9 450
	K33		Szolgáltatási kiadások		7 440
		K337	Egyéb szolgáltatások		7 440
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		2 010
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		2 010
107055 Falugondnoki szolgálat				1	9 502 478

K1		Személyi juttatások		6 163 255
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása	6 163 255
		K110 1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 799 670
		K110 2	Jutalom	243 585
		K110 7	Béren kívüli juttatások	120 000
	K12		Külső személyi juttatások	0
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	0
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár	819 223
			Szociális hozzájárulási adó	801 223
			Munkaadót terhelő szja	18 000
K3			Dologi kiadások	2 520 000
	K31		Készletbeszerzés	1 100 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 100 000
			Munkaruha	100 000
			Egyéb anyagbeszerzés	1 000 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások	70 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
			Telefondíj	70 000
	K33		Szolgáltatási kiadások	800 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000
		K337	Egyéb szolgáltatások	500 000
	K34		Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	20 000
		K341	Kiküldetés	20 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	530 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	530 000
		K355	Díjak, adók, egyéb befizetések	0
			107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 665 000
K4			Ellátottak juttatásai	1 665 000
	K48		Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzügyi ellátás	1 665 000
			Települési támogatás	1 650 000
			Iskolakezdési támogatás	350 000
			Temetési támogtás	200 000
			Újszülöttek támogatása	200 000
			Rendkívüli települési támogatás	800 000
			Szoc. Étkezés	15 000
			Köztemetés	100 000
			106020 Lakásfenntartásal, lakhatással összefüggő ellátások	800 000

K3		Dologi kiadások		0
	K31	Készletbeszerzés		0
		K31 Üzemeltetési anyagok beszerzése 2		0
	K33	Szolgáltatási kiadások		0
		K33 Egyéb szolgáltatások 7		0
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0
		K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa		0
K4	Ellátottak juttatásai			800 000
	K48	K481 Fűtési támogatás		800 000
		Kiadások összesen	8	149 166 196
K1	Személyi juttatások			47 367 090
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			6 368 702
K3	Dologi kiadások			42 419 600
K4	Ellátottak juttatásai			2 465 000
K5	Egyéb működési célú kiadások			17 711 565
K6	Beruházások			31 811 070
K7	Felújítások			0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			0
K9	Finanszírozási kiadások			1 023 169
	Kiadások összesen			149 166 196

2026. évi költségvetés kiadásai feladatonként

COFO G	Megnevezés	forint			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatás i feladat	Összesen
1	2	3	4	5	6
011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev	39 703 741	425 000		40 128 741
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	1 023 169			1 023 169
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	11 574 916			11 574 916
013320	Köztetető fenntartása és működtetése	290 000			290 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0	3 857 296		3 857 296
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	2 000 000			2 000 000
052020	Szennyvíz gyűjtése elhelyezése	0			0
064010	Közvilágítás	22 150 000			22 150 000
051030	Nem veszélyes települési hulladékkezelés	1 020 000			1 020 000
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0			0
066020	Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	23 467 055			23 467 055
082092	Közművelődés	31 678 091			31 678 091
091110	Óvodai nevelés ellátás szakmai feladatai	0			0
092120	Köznevelési intézmény 5.-8. évfolyamán tanulók nevelése		9 450		9 450
107055	Falugondnoki szolgálat		9 502 478		9 502 478
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 665 000			1 665 000
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	800 000			800 000

	Önkormányzat kiadások összesen:	135 371 972	13 794 224	0	149 166 196
--	---------------------------------	-------------	---------------	---	-------------

2026.évi költségvetés felhalmozási kiadásai kiemelt előirányzatokként

forint	
Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
1	2
Beruházások	
Vízkár elhárítási terv	600 000
Településtervezés	6 000 000
Közvilágítás korszerűsítése	20 000 000
Eszközbeszerzés játszótér	2 211 070
Kultúrház energetikai korszerűsítése	3 000 000
Összesen:	31 811 070
Felújítások	
Összesen:	0

2026.-2029. évi költségvetési bevételei és kiadásai

					forint
Megnevezés	2025. előirányzat	2026. előirányzat	2027. előirányzat	2028. előirányzat	
1 2	3	4	5	6	
Működési bevételek összesen:	86 969 578	91 000 000	96 000 000	97 000 000	
B Működési célú támogatások 1 államháztartáson belülről	43 149 578	42 000 000	44 000 000	45 000 000	
B Közhatalmi bevételek 3	38 500 000	42 000 000	44 000 000	43 000 000	
B Működési bevételek 4	5 320 000	7 000 000	8 000 000	9 000 000	
B Működési célú átvett pénzeszközök 6	0				
Felhalmozási bevételek összesen:	11 973 150				
B Felhalmozási célú támogatások áh.-on 2 belülről	11 973 150				
B Felhalmozási bevételek 5	0				
B Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 7	0				
Finanszírozási bevételek	50 223 468	30 000 000	31 600 000	37 500 000	
B Finanszírozási bevételek 8	50 223 468	30 000 000	31 600 000	37 500 000	
BEVÉTELEK összesen:	149 166 196	121 000 000	127 600 000	134 500 000	
Működési kiadások összesen:	116 331 957	119 500 000	126 100 000	133 000 000	
K Személyi juttatás 1	47 367 090	48 000 000	50 000 000	52 000 000	
K Munkaadót terhelő járulékok és szociális 2 hozzájárulási adó	6 368 702	6 500 000	6 500 000	7 000 000	
K Dologi kiadások 3	42 419 600	45 000 000	47 000 000	49 000 000	
K Ellátottak pénzbeli juttatásai 4	2 465 000	3 000 000	3 600 000	4 000 000	
K Egyéb működési célú kiadások 5	17 711 565	17 000 000	19 000 000	21 000 000	
Felhalmozási kiadások összesen:	31 811 070	0	0	0	

K 6	Beruházások	31 811 070	0		0
K 7	Felújítások	0	0	0	0
K 8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			
	Finanszírozási kiadások	1 023 169	1 500 000	1 500 000	1 500 000
K 9	Finanszírozási kiadások	1 023 169	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	KIADÁSOK összesen:	149 166 196	121 000 000	127 600 000	134 500 000

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre

													forint
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek													
Önkormányzatok működési támogatásai	2 884 276	2 884 276	2 884 276	2 884 276	2 884 276	2 884 276	2 884 277	2 884 277	2 884 277	2 884 277	2 884 277	2 884 277	34 611 318
Működési célú támogatások ÁH-on belül	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 522	711 518	8 538 260
Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül		11 973 150											11 973 150
Közhatalmi bevételek			19 250 000						19 250 000				38 500 000
Működési bevételek	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 333	443 337	5 320 000
Felhalmozási bevételek													
Működési célú átvett pénzeszközök													
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
Finanszírozási bevételek	6 678 369	13 682 050	-11 383 730	8 655 200	5 655 200	5 655 200	5 655 198	5 655 198	-6 994 802	5 655 198	5 655 198	5 655 189	50 223 468
Bevételek összesen:	10 717 500	29 694 331	11 905 401	12 694 331	9 694 331	9 694 331	9 694 330	9 694 330	16 294 330	9 694 330	9 694 330	9 694 321	149 166 196
Kiadások													
Személyi juttatások	3 947 258	3 947 258	3 947 258	3 947 258	3 947 258	3 947 258	3 947 257	3 947 257	3 947 257	3 947 257	3 947 257	3 947 257	47 367 090

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 725	530 727	6 368 702
Dologi kiadások	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 967	3 534 963	42 419 600
Ellátottak pénzbeli juttatásai	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 417	205 413	2 465 000
Egyéb működési célú kiadások	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 964	1 475 961	17 711 565
Beruházások		20 000 000	2 211 070	3 000 000					6 600 000				31 811 070
Felújítások													
Egyéb felhalmozási kiadások													
Finanszírozási kiadások	1 023 169												1 023 169
Kiadások összesen:	10 717 500	29 694 331	11 905 401	12 694 331	9 694 331	9 694 331	9 694 330	9 694 330	16 294 330	9 694 330	9 694 330	9 694 321	149 166 196
Egyenleg													

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

		forintban
Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3
Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	32 343 351	459 325
-ebből: Építményadó	30 671 934	260 700
Telekadó		
Magánszemélyek kommunális adója	1 671 417	198 625
Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után		
Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Egyéb kedvezmény		
Egyéb kölcsön elengedése		
Összesen:		

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.