



Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.
Tel/Fax: 29/462-101
e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám: K/207...../2026.
K/1877...../2026. PJB.

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2026.01.28-i munkaterv szerinti ülésére** **a Pénzügyi és Jogi Bizottság nyílt ülésére**

Tárgy: Az Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetési rendeletének benyújtása a Képviselő-testület felé

Előterjesztő: Skoda Ferenc polgármester

Mell.: rendelet-tervezet

Készítette: Némethné Povázson Éva gazdasági vezető

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos jegyző

Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2026.01.22.

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Pénzügyi és Jogi Bizottság

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetéséről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény főbb rendelkezései 2026. január 1-jén léptek hatályba, így a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának határideje 2026. február 15.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése szerint „Ha a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot...”.

A két rendelkezés összevetése tehát lehetővé teszi a törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendelete (Ávr.) szerint előkészített, és legkésőbb február 15-ig a Képviselő-testületnek benyújtott gazdasági joganyag februári rendes ülésünkön való megtárgyalását, illetve annak elfogadását.

A költségvetés tervezetét a mellékelt táblázatok szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A költségvetési rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire:

- Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatalra;
- Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyhára;
- Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Házra.

A tervezés során a legfőbb szempont a költségvetési egyensúly biztosítása, a működési hiány nélküli gazdálkodás feltételeinek megteremtése.

A működési célú bevételek jelentős részét a felhasználási kööttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik, illetve a közfoglalkoztatási mintaprogram állam általi támogatása, valamint a házi- és gyermekorvosi szolgálat NEAK támogatása.

Közhatalmi bevételek sorain terveztük a helyi adók bevételeit melyek a 2025. évben befolyt összegek alapján kerültek meghatározásra.

Saját működési bevételként jelenik meg az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásból származó bérleti díj, illetve szolgáltatási díjak.

Finanszírozási bevételként az előző évi költségvetési maradványt, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezéseket terveztük.

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket.

A kiadások között a legnagyobb tételt a foglalkoztatottak személyi juttatásai jelentik.

A dologi kiadásokat, illetve az ellátottak pénzbeli juttatását bázis alapú tervezéssel (az előző évi teljesülések, módosított előirányzatok alapján) irányoztuk elő azzal, hogy figyelembevételre kerültek a megemelkedett közüzemi díjak.

Egyéb működési célú kiadások között került meghatározásra a tartalék összege, illetve a működési célú támogatások kiadásai.

A beruházások, illetve felújítások kiadásait a 11. számú melléklet tartalmazza.

A beruházások között nagy jelentőséggel bír az elbírálás alatt lévő beadott pályázataink önrésze, illetve a Versenyképes Járások pályázatainak keretében már elnyert közbiztonság és közlekedésbiztonság megvalósítására tervezett kiadás.

Megfontolásra javasolt – illetve informális ülésen felmerült – kérdések:

- a megnövekedett óvodai létszám miatt az óvodai csoportszobák bővítésének lehetősége,
- az önkormányzati ingatlanok eladása és/vagy felújítása,
- mezőéri szolgálat létrehozása,
- az önkormányzati hivatal elavult fűtési rendszerének felújítása, kazán cseréje,

Javaslom, hogy a költségvetési tervszámok ismeretében a javaslatokat és észrevételeket informális ülésen tárgyalja a Képviselő-testület, amelynek eredményeképpen a teljes egészében elkészült költségvetési rendeletet a februári rendes ülésen tudja elfogadni.

Szentmártonkát, 2026. január 22.



Skoda Ferenc
Polgármester

Határozati javaslatok

Határozat-tervezet
Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Jogi Bizottsága
...../2026. (I. 26.) PJB. határozata

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Jogi Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének rendelet-tervezetéről szóló előterjesztését, és javasolja a képviselő-testületnek, hogy tervszámok ismeretében első körben – akár informális ülés keretében – tárgyalja meg azt.

Határidő: azonnal

Felelős: Gácsi Zsolt bizottság elnöke

Határozat-tervezet
Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2026. (I. 28.) önkormányzati határozata

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének rendelet-tervezetét, és azt további tárgyalásra alkalmasnak tartja.

Határidő: azonnal

Felelős: Skoda Ferenc polgármester

**Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § alapján az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) valamint annak költségvetési szerveire.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha
- c) Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház

**2. Az önkormányzat és költségvetési szervei
összesített 2026. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatának főösszegét 1.270.545.608 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület működési bevételi és működési kiadási, illetve felhalmozási bevételi és felhalmozási kiadási összesített előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

működési bevétel	1.087.443.366 Ft
<u>működési kiadás</u>	<u>1.217.812.869 Ft</u>
működési egyenleg	-130.369.503 Ft
felhalmozási bevétel	0 Ft
<u>felhalmozási kiadás</u>	<u>52.732.739 Ft</u>
felhalmozási egyenleg	-52.732.739 Ft

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására 183.102.242,- Ft költségvetési maradványt vesz igénybe.

(4) Az önkormányzat és intézményei összesített költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

3. Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat költségvetése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési főösszegét 1.234.222.815 Ft-ban állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2026. évi bevételi előirányzatai:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	864.111.067 Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	
B3. Közhatalmi bevételek:	124.000.000 Ft
B4. Működési bevételek:	42.340.000 Ft
B5. Felhalmozási bevételek	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	
B8. Finanszírozási bevételek:	203.771.748 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

5. § (1) Az önkormányzat összesített 2026. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	153.675.971 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	19.033.526 Ft
K3. Dologi kiadások:	201.279.149 Ft
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	13.000.000 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások:	37.933.904 Ft
K6. Beruházások:	1.190.500 Ft
K7. Felújítások:	44.697.819 Ft
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K9. Finanszírozási kiadások:	763.411.946 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és intézményei beruházási, felújítási és felhalmozási célú előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok megbontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.

6. § A tartalékok előirányzatát kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket 12. számú melléklet tartalmazza.

7. § Az előző évi költségvetési maradványok előirányzatát feladatonként a 13. melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 14. számú melléklet tartalmazza.

9. § (1) Az önkormányzat 2026. évre engedélyezett létszámkeretét a 15. számú melléklet tartalmazza, mely nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak létszámát.

(2) A közfoglalkoztatottak tervezett éves létszám-előirányzata fő.

10. § A 2026. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait 16. számú melléklet tartalmazza.

11. § Az önkormányzat 2026. évre várható közvetett támogatásai a 17. számú melléklet tartalmazza.

12. § Az önkormányzat költségvetésében szereplő, későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat a 18. számú melléklet tartalmazza.

13. § Az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 19. számú melléklet tartalmazza.

14. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 20. számú melléklet tartalmazza.

15. § Az önkormányzat 2026. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 21. számú melléklet tartalmazza.

4. Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

16. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési főösszegét 220.622.022 Ft-ban állapítja meg.

17. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2026. évi bevételi

előirányzatai:

B4. Működési bevételek	300.000 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	220.322.022 Ft

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 5. számú melléklet tartalmazza.

18. § (1) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal összesített 2026. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	186.617.614 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	18.853.308 Ft
K3. Dologi kiadások:	15.151.100 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházások	

(2) A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

5. Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetése

19. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv 2026. évi költségvetési főösszegét 515.705.363 Ft-ban állapítja meg.

20. § (1) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2026. évi bevételi előirányzatai:

B4. Működési bevételek:	26.333.073 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	489.372.290 Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 7. számú melléklet tartalmazza.

21. § A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha összesített 2026. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	354.870.049 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	46.754.894 Ft
K3. Dologi kiadások:	111.236.000 Ft
K6. Beruházások:	2.844.420 Ft

(2) A Szentmártonkátai Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. számú melléklet tartalmazza.

6. Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetése

22. § Az önkormányzat képviselő-testülete Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház 2026. évi költségvetési főösszegét 30.498.128 Ft-ban állapítja meg.

23. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2026. évi bevételi előirányzatai:

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	
B4. Működési bevételek:	450.000 Ft
B8. Finanszírozási bevételek:	30.048.128 Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési bevételi előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. számú melléklet tartalmazza.

24. § (1) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház összesített 2026. évi kiadási előirányzatai:

K1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai:	16.397.750 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok:	2.184.508 Ft
K3. Dologi kiadások	7.915.870 Ft
K6. Beruházások:	4.000.000 Ft

(2) A Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház költségvetési kiadási előirányzatait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10. számú melléklet tartalmazza.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

25. § (1) A képviselő-testület 2026. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, amelynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, valamint a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, a kiemelt előirányzatokat, a létszámkeretet költségvetési rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(3) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

26.§ (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet félévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletnek pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul, de legkésőbb 15 napon belül a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(3) A képviselő-testület a folyamatos fizető- és működőképesség érdekében elrendeli a pénzeszközökkel és a tárgyi eszközökkel való szigorú, takarékos gazdálkodást.

(4) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a vezetésük alatt álló intézmény költségvetésének végrehajtásáért.

(6) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előiránnyal az e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.

27. § (1) A költségvetési szervek kötelesek az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, valamint jogosultak a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.

(2) A költségvetési szerv a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2026. december 31-ig, de legkésőbb következő év február 28-ig, projektek esetén legkésőbb a projekt megvalósításának napjáig megtörténik.

28. § A Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal által ellátott államigazgatási feladatokkal kapcsolatos bevételek a Szentmártonkátai Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit

képezik.

29. § (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlítik ki.

(2) A bérmegetakarításból nem fedezett és a költségvetési szerv költségvetésében nem tervezett, de jogszabály szerinti jubileumi jutalom kifizetésének költségvetési fedezetéről az általános tartalék terhére a polgármester dönt, mely alapján a költségvetés módosításra kerül.

30. § (1)A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével saját hatáskörben és a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint, az átvett pénzeszközökkel módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat.

(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait nem csökkentheti.

(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat-csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a polgármestert a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról. A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévenként a negyedévet követő hónap soros üléséig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig beterjeszti a Képviselő-testület elé.

31. § (1) Az önkormányzat, és a költségvetési szervek kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon.

(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.

32. § Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának törvényességét a belső ellenőr közreműködésével a Jegyző ellenőrzi, a Képviselő-testület által meghatározott belső ellenőrzési ütemtervnek megfelelően.

33. § (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 30-ig számol be a Képviselő-testületnek.

(2) Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő ötödik hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé.

34. § A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy rendkívüli esetben két testületi ülés között hatáskörében eljárva, a költségvetési szabályoknak megfelelően – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett – esetenként maximum – az Áfa értékével növelten 3.000.000 Ft-ig döntsön.

35. § Az általános gazdálkodási tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

36. § A 2026. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában:

- a) köztisztviselői illetményalap 46.380,- Ft,
b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete bruttó 231.900,- Ft/év/fő.

8. Záró rendelkezések

37. § (1) A rendelet a kihirdetésének napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló 2006/123/EK irányelvvel összeegyeztethető rendelkezéseket tartalmaz.

Szentmártonkáta, 2026.

Skoda Ferenc
polgármester

Dr. Nagy Lajos
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2026.i ülésén fogadta el.

A rendelet 2026. került kihirdetésre.

Dr. Nagy Lajos
jegyző

**Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat
2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez:**

Általános indokolás

A rendelet-tervezet előkészítése során figyelembevételre került a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendeletben foglalt szabályok.

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásnak. Az egyes kiadásokat a bevételek és a kötelezően teljesítendő feladatok határozzák meg.

Részletes indokolás

A rendelet 1. §-ához

A rendelet hatályát minden esetben rögzíteni szükséges.

A rendelet 2. §-ához

Meg kell határozni az önkormányzat költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlegét és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban illetve a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előirányzatot.

A rendelet 3-15. §-ához

Szerepeltetni kell külön az önkormányzat költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait, beruházásai, felújítási előirányzatait. Továbbá a tartalékok, költségvetési maradványok, a költségvetési mérleget, az engedélyezett létszámkeretet. 2026. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait, a várható közvetett támogatásokat. A későbbi évekre is kiható, több éves kihatással járó feladatokat, a 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet, az adósságot keletkeztető ügyleteket és a 2026. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott projekteket.

A rendelet 16-18. §-ához

A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában is rögzíteni kell a költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet 19-21. §-ához

Rögzíteni szükséges az önkormányzat intézményeinek – így az Aprajafalva Óvoda, Bölcsőde és Konyha - költségvetési főösszegét, bevételi és kiadási előirányzatait.

A rendelet 22-24. §-ához

Meghatározásra került a Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Művelődési Ház, mint önkormányzati intézmény költségvetési főösszege, bevételi és kiadási előirányzata.

A rendelet 25-36. §-ához

A rendeletnek tartalmaznia kell végrehajtásra vonatkozó szabályokat is. Itt került meghatározásra többek között a beszámolási kötelezettség, a belső ellenőrzés, a polgármester döntési jogosultsága a két ülés között, az illetményalap és a cafetéria juttatás összege.

A rendelet 37. §-ához

Hatályba lépési rendelkezések és jogharmonizációs záradék, az Európai Unió jogának való megfelelést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

I. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható hatásai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi intézkedését vonja maga után.

II. A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi és adminisztratív hatásai:

a) Társadalmi hatása:

A költségvetési rendelet biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményei 2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

b) Gazdasági hatása:

A rendelet nemzetgazdasági hatással bír, mivel az önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A rendelet helyi gazdasági hatása közvetett.

c) Költségvetési hatása:

A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat és a finanszírozott intézmények működése, valamint a tervezett fejlesztések megvalósítása biztosítható.

d) Környezeti és egészségügyi hatása: nincs

e) Adminisztratív hatása:

A rendelet megalkotásának adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs, a szükséges adminisztratív állomány rendelkezésre áll.

III. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	230 563 285	230 563 285		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	325 920 862	325 920 862		
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	0	0		
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	0	0		
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	202 209 313	202 209 313		
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 560 712	11 560 712		
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0		
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	93 856 895	93 856 895	0	
09	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	864 111 067	864 111 067	0	
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	0	0	
12	Vagyoni típusú adók	B34	18 000 000	18 000 000		
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351	105 000 000	105 000 000		
14	Gépjárműadók	B354	0	0		
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000	1 000 000	0	
16	Közhatalmi bevételek (=27+...+34)	B3	124 000 000	124 000 000	0	
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401	7 000 000		7 000 000	
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 657 793	700 000	6 357 793	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4 663 000	0	4 663 000	
20	Tulajdonosi bevételek	B404	26 820 000	0	26 820 000	
21	Ellátási díjak	B405	17 260 638	16 501 260	1 600 000	
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	7 021 642	2 934 612	4 087 030	
23	Működési bevételek (=36+...+41)	B4	69 423 073	20 135 872	50 527 823	
24	Ingatlanok értékesítése	B52	0			
25	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0		0	
27	Működési célú átvett pénzeszközök (=64)	B6	0	0	0	
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0		
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	
30	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)	B1-B7	1 057 534 140	1 008 246 939	50 527 823	0

B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	183 102 242	183 102 242		
32	Maradvány igénybevétele	B813	0	0		
33	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	29 909 226	29 909 226		
34	Központi, irányító szervi támogatás	B816	730 502 720	730 502 720		
35	Finanszírozási bevételek	B8	943 514 188	943 514 188	0	0

Bevételek mindösszesen

2 001 048 328

0

SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI ÖSSZESEN

K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	606 447 240	606 447 240		
02	Céljuttatás, projektprémium	K1103	5 000 000	5 000 000		
03	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	570 000	0		
04	Jubileumi jutalom	K1106	12 898 500	12 898 500		
05	Béren kívüli juttatások	K1107	11 470 800	11 578 800		
06	Ruházati költségterítés	K1108	0	0		
07	Közlekedési költségterítés	K1109	3 738 560	3 738 560		
08	Egyéb költségterítések	K1110	2 390 000	2 390 000		
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	2 272 640	3 459 160		
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	46 595 820	46 595 820	0	
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	17 723 824	17 723 824	0	
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 454 000	2 454 000		
13	Személyi juttatások	K1	711 561 384	712 285 904	0	
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	86 826 236	86 826 236	0	
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 926 249	1 926 249	0	
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	78 689 024	78 689 024	0	
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	4 507 691	4 507 691	0	
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	3 564 516	3 564 516	0	
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	29 815 350	29 572 830		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	11 079 782	11 060 882		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	7 799 526	7 799 526	0	
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	6 642 000	6 642 000	0	
23	Közvetített szolgáltatások	K335	4 000 000	4 000 000	0	
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	85 260 000	85 260 000	0	
25	Egyéb szolgáltatások	K337	43 794 911	43 794 911	0	
26	Kiküldetések kiadásai	K341	350 000	350 000	0	
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	51 053 071	51 053 071	0	
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	6 870 000	6 870 000	0	
29	Egyéb dologi kiadások	K355	230 000	230 000		
30	Dologi kiadások	K3	335 582 119	335 320 699	0	
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44	0	0	0	
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	13 000 000	13 000 000	0	
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	13 000 000	0	
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 600 000	0	3 000 000	
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	26 263 351		26 263 351	
36	Tartalékok	K513	9 070 553	9 070 553	0	
37	Egyéb működési célú kiadások	K5	37 933 904	9 070 553	29 263 351	
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	7 389 700	0	7 389 700	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	645 220	0	645 220	
40	Beruházások	K6	8 034 920	0	8 034 920	
41	Ingatlanok felújítása	K71	44 481 819	0	39 824 670	
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	216 000	0	10 752 662	
43	Felújítások	K7	44 697 819	0	50 577 332	
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	
45	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	
46	Költségvetési kiadások	K1-K8	1 237 636 382	1 156 583 393	87 878 603	

K9. Finanszírozási kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	32 909 226	32 909 226	0	
48	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	730 502 720	730 502 720	0	
49	Finanszírozási kiadások	K9	763 411 946	763 411 946	0	

Kiadások mindösszesen			2 001 048 328	1 919 995 339	97 147 331	0
------------------------------	--	--	----------------------	----------------------	-------------------	----------

SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	230 563 285	230 563 285		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	325 920 862	325 920 862		
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	0	0		
04	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132		0		
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113	202 209 313	202 209 313		
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 560 712	11 560 712		
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0		
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	93 856 895	93 856 895		
09	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	864 111 067	864 111 067	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0		
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B3	0	0		
12	Vagyoni típusú adók	B34	18 000 000	18 000 000		
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351	105 000 000	105 000 000		
14	Gépjárműadók	B354	0	0		
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000	1 000 000		
16	Közhatalmi bevételek (=27+...+34)	B3	124 000 000	124 000 000		
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401	7 000 000		7 000 000	
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0		0	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4 663 000		4 663 000	
20	Tulajdonosi bevételek	B404	26 820 000		26 820 000	
21	Ellátási díjak	B405	1 600 000		1 600 000	
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 257 000		2 257 000	
23	Működési bevételek (=36+...+41)	B4	42 340 000		42 340 000	
24	Ingatlanok értékesítése	B52	0			
25	Felhalmozási bevételek	B5	0		0	
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	Működési célú átvett pénzeszközök (=61)	B6	0			
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0			
30	Költségvetési bevételek (=15+21+35+31+43+69)	B1-B7	1 630 451 067	985 111 067	42 340 000	

B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	173 862 522	173 862 522		
32	Maradvány igénybevétele	B813		0		
33	Államháztartáson belüli	B814	29 909 226	29 909 226		
34	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
34	Finanszírozási bevételek	B8	203 771 748	203 771 748	0	0

Bevételek mindösszesen

1 234 222 815

SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	100 454 151	100 454 151		
02	Céljuttatás, projektpremium	K1103		0		
03	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		0		
04	Jubileumi jutalom	K1106		0		
05	Béren kívüli juttatások	K1107	1 872 000	1 872 000		
06	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0		
07	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0		
08	Egyéb költségtérítések	K1110		0		
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	0	0		
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	46 595 820	46 595 820		
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 050 000	3 050 000		
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 704 000	1 704 000		
13	Személyi juttatások	K1	153 675 971	153 675 971		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K3	19 033 526	19 033 526		
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	120 149	120 149		
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	23 489 024	23 489 024		
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	607 691	607 691		
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 434 516	2 434 516		
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	22 615 350	22 615 350		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	2 879 782	2 879 782		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	2 919 526	2 919 526		
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 742 000	2 742 000		
23	Közvetített szolgáltatások	K335	4 000 000	4 000 000		
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	76 860 000	76 860 000		
25	Egyéb szolgáltatások	K337	33 694 911	33 694 911		
26	Kiküldetések kiadásai	K341		0		
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	26 316 201	26 316 201		
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 370 000	2 370 000		
29	Egyéb dologi kiadások	K355	230 000	230 000		
30	Dologi kiadások	K3	201 279 149	201 279 149		
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44		0		
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	13 000 000	13 000 000		
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	13 000 000		
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 600 000		3 000 000	
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	26 263 351		26 263 351	
36	Tartalékok	K513	9 070 553	9 070 553		
37	Egyéb működési célú kiadások	K5	37 933 904	9 070 553	29 263 351	
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 150 000		2 362 202	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	40 500		637 798	
40	Beruházások	K6	1 190 500	0	3 000 000	
41	Ingatlanok felújítása	K71	44 481 819		39 824 670	
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	216 000		10 752 662	
43	Felújítások	K7	44 697 819	0	50 577 332	
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		0		
45	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		
46	Költségvetési kiadások	K1-K8	470 810 869	396 039 199	82 840 683	0

K9. Finanszírozási kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	32 909 226	32 909 226		
48	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	730 502 720	730 502 720		
49	Finanszírozási kiadások	K9	763 411 946	763 411 946		

Kiadások mindösszesen

1 234 222 815

1 159 471 143

82 840 683

0

SZENTMÁRTONKÁTA KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATAI HIVATAL

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113				
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
07	Elszámolásból származó bevételek	B116				
08	Egyéb működési célú támogatások bevételci államháztartáson belülről	B16				
09	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	0			
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0			
12	Vagyoni típusú adók	B34				
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
14	Gépjárműadók	B354				
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
16	Közhatalmi bevételek (=27+...+34)	B3	0			
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	300 000	700 000		
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
20	Tulajdonosi bevételek	B404				
21	Ellátási díjak	B405				
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
23	Működési bevételek (=36+...+41)	B4	300 000	700 000		
24	Ingatlanok értékesítése	B52				
25	Felhalmozási bevételek	B52	0			
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	Működési célú átvett pénzeszközök (=61)	B6	0			
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0			
30	Költségvetési bevételek (=15+21+36+31+63+69)	B1-B7	300 000	700 000		

B8. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8 186 125	8 186 125		
32	Maradvány igénybevétele	B813		0		
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		0		
33	Központi, irányító szervei támogatás	B816	212 135 897	212 135 897		
34	Finanszírozási bevételek	B8	230 322 022	230 322 022		

Bevételek mindösszesen

230 322 022

SENTMÁRTONKÁTAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:			Ebből:	
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat	Szentmártonkőta	Szentlőrincskőta
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	174 702 814	174 702 814			125 757 665	48 945 149
02	Céltuttatás, projektpremium	K1103	0	0				
03	Készenlőti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0				
04	Jubilaeumi jutalom	K1106	3 300 000	3 300 000				
05	Béren kívüli juttatások	K1107	3 214 800	3 214 800				
06	Ruházati költségterítés	K1108	0	0				
07	Közeledési költségterítés	K1109	1 400 000	1 400 000				
08	Egyéb költségterítések	K1110	2 300 000	2 300 000				
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	1 000 000	1 000 000				
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121		0				
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0				
12	Egyéb külső személtvi juttatások	K123	700 000	700 000				
13	Személtvi juttatások	K1	186 617 614	186 617 614			125 757 665	48 945 149
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	18 853 308	18 853 308				
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	150 000	150 000				
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 000 000	2 000 000				
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 500 000	2 500 000				
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	200 000				
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	1 300 000	1 300 000				
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	1 700 000	1 700 000				
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	280 000	280 000				
22	Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások	K334		0				
23	Közvetített szolgáltatások	K335		0				
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	3 000 000	3 000 000				
25	Egyéb szolgáltatások	K337	600 000	600 000				
26	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	200 000				
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 221 100	3 221 100				
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0				
29	Egyéb dologi kiadások	K355						
30	Dologi kiadások	K3	15 151 100	15 151 100			0	0
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44						
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48						
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0					
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506						
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512						
36	Tartalékok	K513						
37	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0			0	0
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0		0		0	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0		0		0	
40	Beruházások	K6	0		0		0	0
41	Ingatlanok felújítása	K71						
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74						
43	Felújítások	K7	0					
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85						
45	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0					
46	Költségvetési kiadások	K1-K8	220 622 022	220 622 022	0		125 757 665	48 945 149

K9. Finanszírozási kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:			Ebből:	
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat	Szentmártonkőta	Szentlőrincskőta
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914						
48	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915						
49	Finanszírozási kiadások	K9	0					

Kiadások mindösszesen	220 622 022	220 622 022	0	0	125 757 665	48 945 149
-----------------------	-------------	-------------	---	---	-------------	------------

SZENTMÁRTONKÁTAI APRAJAFALVA ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113				
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
07	Elszámolásból származó bevételek	B116				
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
09	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	0			
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0			
12	Vagyoni típusú adók	B34				
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
14	Gépjárműadók	B354				
15	Egyéb közhalalmi bevételek	B36				
16	Közhalalmi bevételek (=27+...+34)	B3	0			
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 003 793		6 003 793	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
20	Tulajdonosi bevételek	B404				
21	Ellátási díjak	B405	15 660 638	16 501 260		
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 668 642	2 934 612	1 734 030	
23	Működési bevételek (=36+...+41)	B4	26 333 073	19 435 872	7 737 823	
24	Ingatlanok értékesítése	B52				
25	Felhalmozási bevételek	B52	0			
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	Működési célú átvett pénzeszközök (=61)	B6	0			
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0			
30	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)	B1-B7	26 333 073	19 435 872	7 737 823	

B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	565 345	565 345		
32	Maradvány igénybevétele	B813		0		
33	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		0		
34	Központi, irányító szervi támogatás	B816	488 806 945	488 806 945		
34	Finanszírozási bevételek	B8	489 372 290	489 372 290		

Bevételek mindösszesen

515 705 363

SZENTMÁRTONKÁTAI APRAJAFALVA, BÖLCSÖDE ÉS KONYHA

K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	320 524 525	320 524 525		
02	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0		
03	Készenléti, ügleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	570 000			
04	Jubileumi jutalom	K1106	9 598 500	9 598 500		
05	Béren kívüli juttatások	K1107	5 952 000	5 952 000		
06	Ruházati költségterítés	K1108				
07	Közlekedési költségterítés	K1109	2 188 560	2 188 560		
08	Egyéb költségterítések	K1110	90 000	90 000		
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	1 272 640	2 459 160		
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	14 673 824	14 673 824		
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123				
13	Személyi juttatások	K1	354 870 049	355 486 569		
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	46 754 894	39 305 151		
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	500 000	500 000		
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	52 500 000	52 500 000		
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	750 000	750 000		
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	730 000	730 000		
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	5 500 000	5 500 000		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	5 300 000	5 300 000		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	4 500 000	4 500 000		
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 900 000	3 900 000		
23	Közvetített szolgáltatások	K335		0		
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	5 400 000	5 400 000		
25	Egyéb szolgáltatások	K337	7 600 000	7 600 000		
26	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0		
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 056 000	20 056 000		
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	4 500 000	4 500 000		
29	Egyéb dologi kiadások	K355				
30	Dologi kiadások	K3	111 236 000	111 236 000	0	
31	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44				
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0		
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
36	Tartalékok	K513				
37	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0		
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 239 700		2 239 700	
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	604 720		604 720	
40	Beruházások	K6	2 844 420	0	2 844 420	
41	Ingatlanok felújítása	K71				
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
43	Felújítások	K7	0	0		
44	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
45	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		
46	Költségvetési kiadások	K1-K8	515 705 363	506 027 720	2 844 420	0

K9. Finanszírozási kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
48	Központi irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
49	Finanszírozási kiadások	K9				

Kiadások mindösszesen

515 705 363

SZABÓ MAGDA NAGYKÖZSÉGI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI HÁZ

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113				
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
07	Elszámolásból származó bevételek	B116				
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
09	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	0	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	0	0	0
12	Vagyoni típusú adók	B34				
13	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
14	Gépjárműadók	B354				
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
16	Közhatalmi bevételek (=27+...+34)	B3	0	0	0	0
17	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
18	Szolgáltatások ellenértéke	B402	354 000		354 000	
19	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
20	Tulajdonosi bevételek	B404				
21	Ellátási díjak	B405				
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	96 000		96 000	
23	Működési bevételek (=36+...+41)	B4	450 000	0	450 000	0
24	Ingatlanok értékesítése	B52				
25	Felhalmozási bevételek	B52	0	0	0	0
26	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
27	Működési célú átvett pénzeszközök (=61)	B6	0	0	0	0
28	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
30	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+63+69)	B1-B7	450 000	0	450 000	0

B8. Finanszírozási bevételek bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
31	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	488 250	488 250		
32	Maradvány igénybevétele	B813		0		
33	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814		0		
34	Központi, irányító szervi támogatás	B816	29 559 878	29 559 878		
34	Finanszírozási bevételek	B8	30 048 128	30 048 128		

Bevételek mindösszesen

30 496 128

SZABÓ MAGDA NAGYKÖZSÉGI KÖNYVTÁR ÉS MŰVELŐDÉSI HÁZ

K1-K8. Költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	15 765 750	15 765 750		
02	Céljuttatás, projektprémium	K1103				
03	Készenléti, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
04	Jubileumi jutalom	K1106	0			
05	Béren kívüli juttatások	K1107	432 000	540 000		
06	Ruházati költségterítés	K1108				
07	Közlekedési költségterítés	K1109	150 000	150 000		
08	Egyéb költségterítések	K1110				
09	Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	K1113	0			
10	Választott tisztségviselők juttatásai	K121				
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				
12	Egyéb külső személyi juttatások	K123	50 000	50 000		
13	Személyi juttatások	K1	16 397 750	16 505 750	0	
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 184 508	2 184 508		
15	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 156 100	1 156 100		
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	700 000	700 000		
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	650 000	650 000		
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	200 000		
19	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	400 000	157 480		
20	Gázenergia szolgáltatás	K3312	1 200 000	1 181 100		
21	Víz- és csatorna szolgáltatás	K3314	100 000	100 000		
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	0		
23	Közvetített szolgáltatások	K335		0		
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0		
25	Egyéb szolgáltatások	K337	1 900 000	1 900 000		
26	Kiküldetések kiadásai	K341	150 000	150 000		
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 459 770	1 459 770		
28	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0		
30	Egyéb dologi kiadások	K355				
31	Dologi kiadások	K3	7 913 870	7 654 450		
32	Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44				
33	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
34	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0		
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
37	Tartalékok	K513				
38	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0		
39	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 000 000		4 000 000	
40	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0		0	
41	Beruházások	K6	4 000 000	0	4 000 000	
42	Ingatlanok felújítása	K71				
43	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
44	Felújítások	K7	0	0		
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
46	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		
47	Költségvetési kiadások	K1-K8	30 498 128	26 344 708	4 000 000	

K9. Finanszírozási kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám	Eredeti előirányzat	Ebből:		
				Kötelező feladat	Önként váll. feladat	Állami feladat
48	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
49	Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
50	Finanszírozási kiadások	K9	0			

Kiadások mindösszesen

30 498 128

11. melléklet a /2026. (...) önkormányzati rendelethez

Kormányzati funkció	Megnevezés	Beruházások		Felújítások		Felhalmozási célú támogatások	
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
064010-Köztisztaság	Köztisztaság korszerűsítés			1 016 000			
072111-Háziorvosi alapellátás	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	190 500					
066020-Város és községhatár	Vízvezeték kiépítése/napirelem	2 841 100					
066020-Város és községhatár	Pályázati díj	22 500 000					
066020-Város és községhatár	VJP közbiztonsági közlekedésbiztonság	15 340 719					
066020-Város és községhatár	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 000 000					
011130-Önként vállalt feladatok	Önkormányzat Hivatal felújítás			3 000 000			
096015-Gyermekétkeztetés	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	2 344 420					
082044-Könyvtári szolgáltatások	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	500 000					
Mindösszesen	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	48 716 739		4 016 000			
		48 716 739		4 016 000		4 016 000	

Tartalék megnevezése	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Előirányzat átcsoportosítási hatáskör / megjegyzés
Működési célú általános tartalék			9 070 553	KT / Polgármester hatáskör
Működési célú céltartalék	-		-	
Felhalmozási célú általános tartalék			-	
Felhalmozási célú céltartalék			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
Mindösszesen	-	-	9 070 553	-

13. melléklet a /2026. (...) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Költségvetési cím száma / neve	Feladat megnevezése	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
1	Szabad pénzmaradvány				152 134 464
2	Feladattal terhelt pénzmaradvány		12 785 959	18 181 819	30 967 778
-ebből	Önkormányzat előző évi kötelezettségvállalásból adódó kötelezettségei	VJP-Közlekedésbiztonsági fejlesztések a Nagykátai járásban, VJP-Közbiztonság fejlesztése a Nagykátai járásban	-	15 340 719	15 340 719
-ebből	Önkormányzat előző évi kötelezettségvállalásból adódó kötelezettségei	Vörösmarty u. Ivóvíz vezetékek megépítés	-	2 841 100	2 841 100
-ebből	Önkormányzat előző évi kötelezettségvállalásból adódó kötelezettségei	Régi Polgármesteri Hivatal épületének bontási költségei	6 350 000		6 350 000
-ebből	Önkormányzat előző évi kötelezettségvállalásból adódó kötelezettségei	Dologi kiadások	6 435 959		6 435 959
Mindösszesen					183 102 242

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI

Rovat megnevezése	Rovat szám	2026. évi eredeti ei. (Ft)		Rovat megnevezése	Rovat szám	2026. évi eredeti ei. (Ft)
Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	B1	864 111 067		Személyi juttatások	K1	711 561 384
Közhatalmi bevételek	B3	124 000 000		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	86 826 236
Működési bevételek	B4	69 423 073		Dologi kiadások	K3	335 582 119
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 057 534 140		Egyéb működési célú kiadások	K5	37 933 904
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	B2	-		Működési költségvetés előirányzat csoport		1 184 903 643
Felhalmozási bevételek	B5	-		Beruházások	K6	8 034 920
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-		Felújítások	K7	44 697 819
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		-		Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-
Finanszírozási bevételek	B8	943 514 188		Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		52 732 739
				Finanszírozási kiadások	K9	763 411 946
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		2 001 048 328		KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		2 001 048 328

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK 2026-2029. ÉVI TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAI

SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Bevételi előirányzatok		2026.	2027.	2028.	2029.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	864 111 067	872 752 178	881 479 699	890 294 496
Közhatalmi bevételek	B3	124 000 000	125 240 000	126 492 400	127 757 324
Működési bevételek	B4	69 423 073	70 117 304	70 818 477	71 526 662
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	-	-	-
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 057 534 140	1 068 109 481	1 078 790 576	1 089 578 482
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-	-	-	-
Felhalmozási bevételek	B5	-	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		-	-	-	-
Finanszírozási bevételek	B8	943 514 188	952 949 330	962 478 823	972 103 611
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		2 001 048 328	2 021 058 811	2 041 269 399	2 061 682 093
Kiadási előirányzatok		2025.	2026.	2027.	2028.
Személyi juttatások	K1	711 561 384	718 676 998	725 863 768	733 122 405
Munkáltatót terhelő járulékok	K2	86 826 236	87 694 498	88 571 443	89 457 158
Dologi kiadások	K3	335 582 119	338 937 940	342 327 320	345 750 593
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	13 130 000	13 261 300	13 393 913
Egyéb működési célú kiadások	K5	37 933 904	77 432 602	68 691 927	69 963 847
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 184 903 643	1 235 872 038	1 238 715 757	1 251 687 916
Beruházások	K6	8 034 920	14 140 708	23 797 116	23 450 086
Felújítások	K7	44 697 819	-	-	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		52 732 739	14 140 708	23 797 116	23 450 086
Finanszírozási kiadások	K9	763 411 946	771 046 065	778 756 526	786 544 091
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		2 001 048 328	2 021 058 811	2 041 269 399	2 061 682 093

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVRE VÁRHATÓ KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

1. Kommunális adó esetében a kedvezmény/mentesség ingatlanra adható, melynek várható összege 551 fő esetén 6.360.000 Ft
2. Az önkormányzat által nyújtott babakelengye támogatás összege várhatóan: 200.000,- Ft

TÁJÉKOZTATÓ
A TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEKRŐL

Sor- szám	Kötelezettségek	Elkötelezettség időtartama	2026	2027	2028
1	Helyi tömegközlekedés támogatása	2019-2029.	20 580 000 Ft	20 580 000 Ft	20 580 000 Ft
2	Közvilágítási aktív elemek korszerűsítése	2017-2026	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft	1 079 500 Ft
3	Házi gyermekorvosi tevékenység ellátása	2021-határozatlan	34 600 000 Ft	34 600 000 Ft	34 600 000 Ft
4	Háziorvosi tevékenység ellátása	2024-határozatlan	36 000 000 Ft	36 000 000 Ft	36 000 000 Ft
5	Biztosítások		1 649 846 Ft	1 649 846 Ft	1 649 846 Ft
6	Fénymásoló üzemeltetés		843 241 Ft	843 241 Ft	843 241 Ft
7	Vagyonvédelem, távfelügyelet		374 726 Ft	374 726 Ft	374 726 Ft

ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERV 2026. ÉVRE

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	72 009 256	864 111 067
Közhatalmi bevételek			31 000 000	31 000 000					31 000 000	31 000 000			124 000 000
Működési bevételek	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	5 785 256	69 423 073
Működési célú átvett pénzeszközök													-
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													-
Felhalmozási bevételek													-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													-
Finanszírozási bevételek	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	78 626 182	943 514 188
Bevételek összesen:	156 420 694	156 420 694	187 420 694	187 420 694	156 420 694	156 420 694	156 420 694	156 420 694	187 420 694	187 420 694	156 420 694	156 420 694	2 001 048 328
KIADÁSOK													
Működési kiadások	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	98 741 970	1 184 903 643
Felhalmozási kiadások			2 841 100	8 863 719	3 344 420	500 000	3 000 000	4 000 000	6 667 500	1 016 000	22 500 000		52 732 739
Finanszírozási kiadások	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	63 617 662	763 411 946
Kiadások összesen:	162 359 632	162 359 632	165 200 732	171 223 351	165 704 052	162 859 632	165 359 632	166 359 632	169 027 132	163 375 632	184 859 632	162 359 632	2 001 048 328

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

Kötelezettség	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Összesen:	0			

SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	123 000 000	124 230 000	125 472 300	126 727 023
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	26 000 000	26 260 000	26 522 600	26 787 826
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	1 000 000	1 010 000	1 020 100	1 030 301
A kezesség-, illetve a garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	150 000 000	151 500 000	153 015 000	154 545 150

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK
ÉS SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZEVETÉSE

Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Saját bevétel 50 %-a	75 000 000	75 750 000	76 507 500	77 272 575
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0			
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	75 000 000	75 750 000	76 507 500	77 272 575

Európai Unió támogatásból finanszírozott projektek bevételeinek - kiadásainak bemutatása 2026.				
Ssz.	Projekt	Tevékenység	Bevételek	Kiadások
			Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1.		Saját erő	-	-
		Támogatás		-
		Összesen	0	-
Projektek összesen:			0	

