1. NAPIREND **Ügyiratszám: TA/ /2026.**

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület **2026. november 30-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosítása**

Előterjesztő: Gyarmati Kornél polgármester

Előkészítette: Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a 2026. február 24-én elfogadott költségvetési rendelet módosítása.

A költségvetési rendelet módosítását az alábbi főbb változások tették szükségessé:
- a polgármesteri tiszteletdíjhoz nyújtott támogatás emelkedése miatt 1.855.935 Ft pótlólagos forrás került tervezésre,
- az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának előirányzata 679.689 Ft-tal emelkedett a szociális ágazati pótlék és kiegészítő pótlék tervezése miatt,
- a közhatalmi bevételek előirányzata 460.000 Ft értékben csökkent, a működési bevételek előirányzata 593.792 Ft-tal nőtt a várható bevételeket figyelembe véve,
- a 2026. márciusában lejárt 2026/Z államkötvény és a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán keletkezett kamat újra befektetésre került 12.980.000 Ft névértéken önkormányzati magyar államkötvénybe, amely a bevételi és kiadási oldalon is szerepeltetésre került a hozzá kapcsolódó kamattal együtt,
- a nyári diákmunkás foglalkoztatásához 242.100 Ft támogatásban részesült az önkormányzat,
- a beruházások előirányzata összesen 762.000 Ft-tal nőtt a karácsonyi díszvilágítás várható bővítése miatt,
- a tartalékok előirányzata 1.870.000 Ft-tal nőtt.

Az előbbiekben felsorolt változások eredményeként szükséges és indokolt az önkormányzat gazdálkodást megalapozó költségvetési rendelet módosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és …/2026. (…) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2026. november 23.

Gyarmati Kornél
polgármester

TAGYON KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
…../2026. (…..) önkormányzati rendelete

a 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról
(tervezet)

[1] A szabályozás célja, hogy Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt költségvetési rendelet módosításával kapcsolatos kötelezettségének, továbbá a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.
[2] Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.25.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:
a) költségvetési bevételek 38.265.469 Ft,
b) finanszírozási bevételek 42.773.047 Ft,
ba) ebből belső hiány összege/maradvány 9.693.047 Ft,
bb) külső hiány összege 0 Ft,
c) költségvetési működési célú kiadások 53.183.874 Ft,
d) működési célú tartalékok 12.160.000 Ft,
e) költségvetési felhalmozási célú kiadások 2.001.000 Ft,
f) költségvetési felhalmozási célú tartalékok 0 Ft,
g) finanszírozási kiadások főösszege 13.693.642 Ft,
h) bevételek és kiadások főösszege 81.038.516 Ft.”

2. §

A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.25.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 12.160.000 Ft tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

3. §

(1) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) A 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
(6) 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
(7) 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tagyon, 2026. november 30.

Gyarmati Kornél
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

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

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

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

A 2026. évi költségvetésről szóló rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A költségvetési rendelet módosításának közvetlen társadalmi, gazdasági hatása nincs.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet közvetlen adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A jogszabály megalkotása óta bekövetkezett változások szükségessé tették az előirányzatok módosítását. A rendelet megalkotásának elmaradása veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodásának biztonságát és megalapozottságát.

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

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

	Bevételek (forintban)						
	A	B	C	D	E	F	G
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2026. évi eredeti előirányzat**	**Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása**	**2026. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Állam-igazgatási feladatok előirányzata**
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 319 056	1 855 935	13 174 991	13 174 991	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 859 690	679 689	8 539 379	8 539 379	0	0
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0
5	**Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**7 859 690**	**679 689**	**8 539 379**	**8 539 379**	**0**	**0**
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 986 203	0	3 986 203	3 986 203	0	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0	0	0	0
9	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**23 164 949**	**2 535 624**	**25 700 573**	**25 700 573**	**0**	**0**
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	242 100	242 100	242 100	0	0
15	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**23 164 949**	**2 777 724**	**25 942 673**	**25 942 673**	**0**	**0**
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
21	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0
24	**Jövedelemadók**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	3 064 000	150 000	3 214 000	3 214 000	0	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	3 971 000	-1 160 000	2 811 000	2 811 000	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 110 000	-300 000	810 000	810 000	0	0
33	**Termékek és szolgáltatások adói**	**5 081 000**	**-1 460 000**	**3 621 000**	**3 621 000**	**0**	**0**
34	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	850 000	900 000	900 000	0	0
35	**Közhatalmi bevételek**	**8 195 000**	**-460 000**	**7 735 000**	**7 735 000**	**0**	**0**
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	3 019 000	-1 000 000	2 019 000	2 019 000	0	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	963 200	1 244 792	2 207 992	2 207 992	0	0
45	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**	**963 200**	**1 244 792**	**2 207 992**	**2 207 992**	**0**	**0**
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
48	**Egyéb pénzügyi műveletek bevételei**	0	0	0	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	11 804	349 000	360 804	360 804	0	0
51	**Működési bevételek**	**3 994 004**	**593 792**	**4 587 796**	**4 587 796**	**0**	**0**

52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0
57	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
63	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
69	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
70	**Költségvetési bevételek**	**35 353 953**	**2 911 516**	**38 265 469**	**38 265 469**	**0**	**0**
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
74	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	20 100 000	12 980 000	33 080 000	33 080 000	0	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
79	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**20 100 000**	**12 980 000**	**33 080 000**	**33 080 000**	**0**	**0**
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 693 047	0	9 693 047	9 693 047	0	0
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0
82	**Maradvány igénybevétele**	**9 693 047**	**0**	**9 693 047**	**9 693 047**	**0**	**0**
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0
90	**Tulajdonosi kölcsönök bevételei**	0	0	0	0	0	0
91	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0
97	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0
100	**Finanszírozási bevételek**	**29 793 047**	**12 980 000**	**42 773 047**	**42 773 047**	**0**	**0**
101	**Bevételek összesen**	**65 147 000**	**15 891 516**	**81 038 516**	**81 038 516**	**0**	**0**

	Kiadások (forintban)						
	A	B	C	D	E	F	G
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	**2026. évi eredeti előirányzat**	**Előirányzat módosítás, átcsoportosítás változása**	**2026. évi módosított előirányzat I. módosítás**	**Kötelező feladatok előirányzata**	**Önként vállalt feladatok előirányzata**	**Állam-igazgatási feladatok előirányzata**
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 081 000	242 100	8 323 100	8 323 100	0	0
2	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	675 000	0	675 000	675 000	0	0
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	125 000	0	125 000	125 000	0	0
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	500 000	0	500 000	500 000	0	0
14	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**9 381 000**	**242 100**	**9 623 100**	**9 623 100**	**0**	**0**
15	Választott tisztségviselők juttatásai	9 515 000	0	9 515 000	9 515 000	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 200 000	0	2 200 000	2 200 000	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	1 350 000	0	1 350 000	1 350 000	0	0
18	**Külső személyi juttatások**	**13 065 000**	0	**13 065 000**	**13 065 000**	**0**	**0**
19	**Személyi juttatások**	**22 446 000**	**242 100**	**22 688 100**	**22 688 100**	**0**	**0**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**2 633 000**	**0**	**2 633 000**	**2 633 000**	**0**	**0**
21	Szakmai anyagok beszerzése	210 000	0	210 000	210 000	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 490 000	0	3 490 000	3 490 000	0	0
23	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0
24	**Készletbeszerzés**	**3 700 000**	**0**	**3 700 000**	**3 700 000**	**0**	**0**
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	160 000	0	160 000	160 000	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	130 000	0	130 000	130 000	0	0
27	**Kommunikációs szolgáltatások**	**290 000**	**0**	**290 000**	**290 000**	**0**	**0**
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 230 000	0	1 230 000	1 230 000	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	230 000	0	230 000	230 000	0	0
31	**Közüzemi díjak**	**2 960 000**	**0**	**2 960 000**	**2 960 000**	**0**	**0**
32	Vásárolt élelmezés	0	0	0	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	180 000	0	180 000	180 000	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 286 000	0	4 286 000	4 286 000	0	0
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	730 000	0	730 000	730 000	0	0
37	Egyéb szolgáltatások	3 955 000	0	3 955 000	3 955 000	0	0
38	**Szolgáltatási kiadások**	**9 151 000**	**0**	**9 151 000**	**9 151 000**	**0**	**0**
39	Kiküldetések kiadásai	30 000	0	30 000	30 000	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	30 000	0	30 000	30 000	0	0
41	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**60 000**	**0**	**60 000**	**60 000**	**0**	**0**
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 167 000	0	4 167 000	4 167 000	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
44	Kamatkiadások	0	24 792	24 792	24 792	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	537 358	12 624	549 982	549 982	0	0
47	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**4 704 358**	**37 416**	**4 741 774**	**4 741 774**	**0**	**0**
48	**Dologi kiadások**	**20 865 358**	**37 416**	**20 902 774**	**20 902 774**	**0**	**0**

49	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0	0	0
50	Családi támogatások	0	0	0	0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások		0			0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	1 450 000	0	1 450 000	1 450 000	0	0
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0	0	0	0
59	települési támogatás	1 450 000	0	1 450 000	1 450 000	0	0
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0	0	0	0
61	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**1 450 000**	**0**	**1 450 000**	**1 450 000**	**0**	**0**
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0	0	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0
66	**Elvonások és befizetések**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 000 000	0	5 000 000	4 980 000	20 000	0
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0
74	Kamattámogatások	0	0	0	0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	510 000	0	510 000	510 000	0	0
77	Tartalékok	10 290 000	1 870 000	12 160 000	12 160 000	0	0
78	**Egyéb működési célú kiadások**	**15 800 000**	**1 870 000**	**17 670 000**	**17 650 000**	**20 000**	**0**
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	575 000	600 000	1 175 000	1 175 000	0	0
83	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	156 000	162 000	318 000	318 000	0	0
86	**Beruházások**	**731 000**	**762 000**	**1 493 000**	**1 493 000**	**0**	**0**
87	Ingatlanok felújítása	400 000	0	400 000	400 000	0	0
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	108 000	0	108 000	108 000	0	0
91	**Felújítások**	**508 000**	**0**	**508 000**	**508 000**	**0**	**0**

92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
100	**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
101	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
102	**Költségvetési kiadások**	**64 433 358**	**2 911 516**	**67 344 874**	**67 324 874**	**20 000**	**0**
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0
106	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	12 980 000	12 980 000	12 980 000	0	0
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
113	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**12 980 000**	**12 980 000**	**12 980 000**	**0**	**0**
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	713 642	0	713 642	713 642	0	0
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
120	Hossszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0	0	0	0
123	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**713 642**	**0**	**713 642**	**713 642**	**0**	**0**
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetiközi szervezeteknek	0	0	0	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0
129	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	0	0	0	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0	0	0	0
132	**Finanszírozási kiadások**	**713 642**	**12 980 000**	**13 693 642**	**13 693 642**	**0**	**0**
133	**Kiadások összesen**	**65 147 000**	**15 891 516**	**81 038 516**	**81 018 516**	**20 000**	**0**

Költségvetési egyenleg (forintban)

	Működési egyenleg			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	25 700 573	Személyi juttatások	22 688 100
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	242 100	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 633 000
3	Közhatalmi bevételek	7 735 000	Dologi kiadások	20 902 774
4	Működési bevételek	4 587 796	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 450 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Elvonások és befizetések	0
6	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7 692 047	Egyéb működési célú kiadások	17 670 000
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés	713 642
8	Belföldi értékpapírok bevételei	33 080 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	12 980 000
9	**Működési bevételek**	**79 037 516**	**Működési kiadások**	**79 037 516**
10			**Működési költségvetési egyenleg**	**0**
11	**Felhalmozási egyenleg**			
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	1 493 000
13	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	508 000
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felhalmozási célú tartalékok	0
15	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
16	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 001 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
17	**Felhalmozási bevételek**	**2 001 000**	**Felhalmozási kiadások**	**2 001 000**
18			**Felhalmozási költségvetési egyenleg**	**0**

Fejlesztések (forintban)

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	**Nettó összeg**	**ÁFA**	**Bruttó összeg**	**Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége**	**Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége**
1	Közösségi tér részére eszközbeszerzések	575 000	156 000	731 000	nem	nem
2	Karácsonyi díszvilágítás bővítése	600 000	162 000	762 000	nem	nem
3	**Beruházások összesen**	**1 175 000**	**318 000**	**1 493 000**		
4	Kiszolgáló épület tervezése (pihenőpark)	400 000	108 000	508 000	nem	nem
5	**Felújítások összesen**	**400 000**	**108 000**	**508 000**	**-**	
6	**Beruházások és felújítások összesen:**	**1 575 000**	**426 000**	**2 001 000**		
7	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
8	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
9	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0	-	
10	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**1 575 000**	**426 000**	**2 001 000**		

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

	Tartalékok (forintban)		
	A	B	C
	Megnevezés	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat I. módosítás**
1	**Általános tartalék összesen**	**10 290 000**	**12 160 000**
2	Működési célú	10 290 000	12 160 000
3	Felhalmozási célú	0	0
4	**Céltartalék összesen**	**0**	**0**
5	Működési célú	0	0
6	Felhalmozási célú	0	0
7	**Tartalékok összesen**	**10 290 000**	**12 160 000**

	Költségvetési mérleg (forintban)			
	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	25 700 573	Személyi juttatások	22 688 100
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	242 100	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 633 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	20 902 774
4	Közhatalmi bevételek	7 735 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 450 000
5	Működési bevételek	4 587 796	Egyéb működési célú kiadások	17 670 000
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	1 493 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	508 000
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	**Költségvetési bevételek összesen**	**38 265 469**	**Költségvetési kiadások összesen**	**67 344 874**
10	Maradvány igénybevétele	9 693 047	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	713 642
12	Belföldi értékpapírok bevételei	33 080 000	Belföldi értékpapírok kiadásai	12 980 000
13	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	0	Belföldi finanszírozás egyéb kiadásai	0
14	Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
15	**Finanszírozási bevételek**	**42 773 047**	**Finanszírozási kiadások**	**13 693 642**
16	**Bevételek összesen**	**81 038 516**	**Kiadások összesen**	**81 038 516**

Előirányzat felhasználási terv (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Megnevezés	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**	**Összesen:**
	Bevételi előirányzatok													
1	Önkormányzatok működési támogatásai	3 084 069	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	2 056 046	25 700 573
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 368	21 789	19 368	19 368	21 789	20 579	20 579	16 947	24 210	29 052	19 368	9 684	242 100
3	Közhatalmi bevételek	502 775	696 150	1 933 750	928 200	348 075	270 725	116 025	46 410	1 160 250	773 500	425 425	533 715	7 735 000
4	Működési bevételek	12 000	18 000	981 000	108 000	2 213 584	164 208	195 000	156 000	162 000	168 000	160 004	250 000	4 587 796
5	Felhalmozási bevételek													
6	Működési célú átvett pénzeszközök													
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													
9	Belföldi értékpapírok bevételei			12 040 000					2 000 000		6 200 000		12 840 000	33 080 000
10	Maradvány igénybevétele	9 693 047												9 693 047
11	Belföldi finanszírozás bevételei													
12	Külföldi finanszírozás bevételei													
13	**Bevételi előirányzat összesen:**	**13 311 259**	**2 791 985**	**17 030 164**	**3 111 614**	**4 639 494**	**2 511 557**	**2 387 649**	**4 275 403**	**3 402 506**	**9 226 598**	**2 660 843**	**15 689 445**	**81 038 516**
14	***Kiadási előirányzatok***													
15	Személyi juttatások	1 815 048	2 041 929	1 815 048	1 815 048	2 041 929	1 928 489	1 928 489	1 588 167	1 815 048	1 815 048	1 815 048	2 268 810	22 688 100
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	210 640	236 970	210 640	210 640	236 970	223 805	223 805	184 310	210 640	210 640	210 640	263 300	2 633 000
17	Dologi kiadások	1 672 222	1 881 250	1 672 222	1 672 222	1 881 250	1 776 736	1 776 736	1 463 194	2 090 277	1 881 250	1 672 222	1 463 194	20 902 774
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai								300 000				1 150 000	1 450 000
19	Egyéb működési célú kiadások			1 250 000		510 000	1 940 000				1 250 000		12 720 000	17 670 000
20	Beruházások			360 000							371 000	762 000		1 493 000
21	Felújítások								508 000					508 000
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások													
23	Hitel-, kölcsöntörlesztés													
24	Belföldi értékpapírok kiadásai						12 980 000							12 980 000
25	Belföldi finanszírozás kiadásai	713 642												713 642
26	Külföldi finanszírozás kiadásai													
27	**Kiadási előirányzat összesen:**	**4 411 552**	**4 160 149**	**5 307 910**	**3 697 910**	**4 670 149**	**18 849 029**	**3 929 029**	**4 043 671**	**4 115 965**	**5 527 938**	**4 459 910**	**17 865 304**	**81 038 516**