

**Királyszentistván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2026. (VI. 30.)
önkormányzati rendelete**

**Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II.13.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet biztosítja a polgárok 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 rendelet biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelően a kötelező feladatok ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára fontos önként vállalt cél megvalósítását

[2] Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

A képviselő testület az önkormányzat 2026.évi kiadási főösszegét 309.623.332 forintban, bevételi főösszegét 309.623.332 forintban állapítja meg.”

2. §

A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. § a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:)

- „a) Működési kiadások előirányzata összesen: 139.866.053 forint, ebből:
 - aa) személyi jellegű kiadások: 37.671.776 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok: 5.378.753 forint
 - ac) dologi és egyéb folyó kiadások: 44.029.326 forint
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.551.000 forint
 - ae) működési célú támogatások államháztartáson belül 37.070.748 forint
 - af) helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései 0 forint
 - ag) pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 12.164.450 forint
- b) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 39.974.987 forint
 - ba) A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 15.332.850 forint
 - bb) a felújítások előirányzata: 24.642.137 forint
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- c) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 672.807 forint

- ca) államházt. belüli megelőlegezések visszafizetése: 672.807 forint
cb) befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása 0 forint”

3. §

A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatonként, ezen belül

a) általános tartalékot 129.109.485 forint

b) céltartalékot 0 forint

a 9. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.”

4. §

A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„10. §

A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.”

5. §

(1) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

6. §

Ez a rendelet 2026. június 30-án 20 órakor lép hatályba.


Kőszegi Ilona
polgármester




Bencze Éva
jegyző

„1. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	F	G	I	J	K	L	M
Rovat megnevezése	R o v a t- s z á m	köte lező fela dato k	önké nt váll alt felad atok	áll mi (áll miga zgatá si) felad atok	kötel ező felad atok I.mó dosít ás	önké nt váll alt felad atok I.mó dosít ás	áll mi (áll miga zgatá si) felad atok I.mó dosít ás	kötel ező felad atok mód osító tt előir ányz at	önké nt váll alt felad atok mód osító tt előir ányz at	áll mi (áll miga zgatá si) felad atok mód osító tt előir ányz at	ÖSS ZES EN
1 Helyi önkormányzatok . működésének általános támogatása	B 11 11 1	11 479 052						11 479 052	0	0	11 479 052
2 Települési önkormányzatok egyes . köznevelési feladatainak támogatása	B 11 2							0	0	0	0
3 Települési önkormányzatok . szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B 11 3	1 228 500						1 228 500	0	0	1 228 500
4 Települési önkormányzatok . kulturális feladatainak támogatása	B 11 4	4 468 746						4 468 746	0	0	4 468 746
5 Működési célú központosított . előirányzatok	B 11 5	0						0	0	0	0
6 Helyi önkormányzatok kiegészítő . támogatásai	B 11 6							0	0	0	0
7 Önkormányzatok működési . támogatásai	B 11	17 176 298			0			17 176 298	0	0	17 176 298
8 Elvonások és befizetések bevételei .	B 1 2							0	0	0	0

9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B 1 3						0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B 1 4						0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B 1 5						0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B 1 6	1 460 880	0	25 280 000			26 740 880	0	0	26 740 880
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B 1 3	18 637 178		25 280 000			43 917 178	0	0	43 917 178
16	Jövedelemadók	B 3 1	0					0	0	0	0
17	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B 3 2						0	0	0	0
18	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B 3 3						0	0	0	0
19	Vagyoni típusú adók	B 3 4	13 000 000					13 000 000	0	0	13 000 000
20	Értékesítési és forgalmi adók	B 3 5 1	100 000 000	0				100 000 000	0	0	100 000 000
21	Fogyasztási adók	B 3 5 2	0					0	0	0	0
22	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B 3 5 3						0	0	0	0
23	Gépjárműadók	B 3 5 4	0		0			0	0	0	0

2 4 .	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B 3 5 5						0	0	0	0
2 5 .	Termékek és szolgáltatások adói	B 3 5	100 000 000	0	0	0		100 000 000	0	0	100 000 000
2 6 .	Egyéb közhatalmi bevételek	B 3 6	100 000	0				100 000	0	0	100 000
2 7 .	Közhatalmi bevételek	B 3	113 100 000	0		0		113 100 000	0	0	113 100 000
2 8 .	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B 4 0 1						0	0	0	0
2 9 .	Szolgáltatások ellenértéke	B 4 0 2	1 040 000					1 040 000	0	0	1 040 000
3 0 .	Közvetített szolgáltatások értéke	B 4 0 3			0			0	0	0	0
3 1 .	Tulajdonosi bevételek	B 4 0 4						0	0	0	0
3 2 .	Ellátási díjak	B 4 0 5	3 000 000					3 000 000	0	0	3 000 000
3 3 .	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B 4 0 6						0	0	0	0
3 4 .	Általános forgalmi adó visszatérítése	B 4 0 7						0	0	0	0
3 5 .	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B 4 0 8 1			4 436 908			4 436 908	0	0	4 436 908

3 6 .	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B 4 0 9						0	0	0	0	
3 7 .	Biztosító által fizetett kártérítés	B 4 1 0						0	0	0	0	
3 8 .	Egyéb működési bevételek	B 4 11	1 000					1 000	0	0	1 000	
3 9 .	Működési bevételek	B 4 000	4 041 000		4 436 908			8 477 908	0	0	8 477 908	
4 0 .	Működési célú garancia- és kezeség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B 6 1						0	0	0	0	
4 1 .	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B 6 2						0	0	0	0	
4 2 .	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B 6 3						0	0	0	0	
4 3 .	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B 6 4						0	0	0	0	
4 4 .	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B 6 5						0	0	0	0	
4 5 .	Működési célú átvett pénzeszközök	B 6						0	0	0	0	
4 6 .	Működési költségvetés előirányzat csoport		135 778 178	0	0	29 716 908	0	0	165 495 086	0	0	165 495 086
4 7 .	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B 2 5			41 874 987			41 874 987	0	0	41 874 987	
4 8 .	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B 2		0	41 874 987	0		41 874 987	0	0	41 874 987	
4 9 .	Immateriális javak értékesítése	B 5 1						0	0	0	0	
5 0 .	Ingatlanok értékesítése	B 5 2						0	0	0	0	

5 1 .	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B 5 3							0	0	0	0
5 2 .	Részesedések értékesítése	B 5 4							0	0	0	0
5 3 .	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B 5 5							0	0	0	0
5 4 .	Felhalmozási bevételek	B 5							0	0	0	0
5 5 .	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B 7 1							0	0	0	0
5 6 .	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B 7 4							0	0	0	0
5 7 .	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök	B 7 5							0	0	0	0
5 8 .	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B 7							0	0	0	0
5 9 .	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	41 874 987	0	0	41 874 987	0	0	41 874 987
6 0 .	Költségvetési bevételek	B 1- B 178 7	135 778	0	0	71 591 895	0	0	207 370 073	0	0	207 370 073
6 1 .	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B 8 11 1							0	0	0	0
6 2 .	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B 8 11 2							0	0	0	0
6 3 .	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B 8 11 3							0	0	0	0
6 4 .	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B 8 11							0	0	0	0

6 8 .	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B 8 1 2 1						0	0	0	0
6 9 .	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B 8 1 2 2						0	0	0	0
7 0 .	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B 8 1 2 3						0	0	0	0
7 1 .	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B 8 1 2 4						0	0	0	0
6 5 .	Belföldi értékpapírok bevételei	B 8 1 2	0					0	0	0	0
6 6 .	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B 8 1 3 1	102 048 759					102 048 759	0	0	102 048 759
6 9 .	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B 8 1 3 2						0	0	0	0
7 0 .	Maradvány igénybevétele	B 8 1 3	102 048 759					102 048 759	0	0	102 048 759
7 1 .	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B 8 1 4	0		204 500			204 500	0	0	204 500
7 2 .	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B 8 1 5						0	0	0	0

7 3 .	Központi, irányító szervi támogatás	B 8 1 6							0	0	0	0
7 4 .	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B 8 1 7							0	0	0	0
7 5 .	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B 8 1 8							0	0	0	0
7 6 .	Belföldi finanszírozás bevételei	B 8 1	102 048 759	0	0	204 500	0	0	102 253 259	0	0	102 253 259
7 7 .	Külföldi finanszírozás bevételei	B 8 2							0	0	0	0
7 8 .	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B 8 3							0	0	0	0
7 9 .	Finanszírozási bevételek	B 8	102 048 759	0	0				102 253 259	0	0	102 253 259
8 0 .	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		237 826 937	0	0				309 623 332	0	0	309 623 332

”

„2. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek szervenként

	A	B		D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Előirányzat	Mód. e.i.	Előirány zat	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.
1.	Működési bevételek	4 041 000	8 477 908		0	4 041 000	8 477 908
2.	Állami hozzájárulások	18 637 178	43 917 178		0	18 637 178	43 917 178
3.	Közhatalmi bevételek	113 100 000	113 100 000			113 100 000	113 100 000
4.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	41 874 987			0	41 874 987
5.	Támogatás értékű bevétel	0				0	0
6.	Véglegesen átvett pénz- eszközök	0				0	0
7.	Nyújtott kölcsönök visszatérülése, értékpapírok beváltása térülése	0	0			0	0
8.	Fejlesztési célú hitelfelvétel					0	0
9.	Maradvány felhasználás	102 048 759	102 253 259			102 048 759	102 253 259
10.	Összes bevétel	237 826 937	309 623 332	0		237 826 937	309 623 332

”

„3. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Rovat megnevezése	Rovat - száma	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	kötelező feladatok I. módosítás	önként vállalt feladatok I. módosítás	állami (államigazgatási) feladatok I. módosítás	kötelező feladatok módosított előirányzat	önként vállalt feladatok módosított előirányzat	állami (államigazgatási) feladatok módosított előirányzat	ÖSSZESEN
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K101	16 627 900						16 627 900	0	0	16 627 900
2. Normatív jutalmak	K102	1 092 500						1 092 500	0	0	1 092 500
3. Céljuttatás, projektprémium	K103	0						0	0	0	0
4. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K104							0	0	0	0
5. Végkielégítés	K105							0	0	0	0
6. Jubileumi jutalom	K106							0	0	0	0
7. Béren kívüli juttatások	K107	1 471 404			1 000 000			2 471 404	0	0	2 471 404
8. Ruházati költségtérítés	K108							0	0	0	0

9.	Közlekedési költségtérítés	K1 10 9							0	0	0	0
10.	Egyéb költségtérítések	K1 11 0							0	0	0	0
11.	Lakhatási támogatások	K1 11 1							0	0	0	0
12.	Szociális támogatások	K1 11 2							0	0	0	0
13.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1 11 3							0	0	0	0
14.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1 1	19 191 804	0	0	1 000 000	0	0	20 191 804	0	0	20 191 804
15.	Választott tisztségviselők juttatásai	K1 21	17 329 972						17 329 972	0	0	17 329 972
16.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K1 22	0	0		0			0	0	0	0
17.	Egyéb külső személyi juttatások	K1 23	150 000			0			150 000	0	0	150 000
18.	Külső személyi juttatások	K1 2	17 479 972	0		0	0		17 479 972	0	0	17 479 972
19.	Személyi juttatások	K1	36 671 776	0	0	1 000 000	0	0	37 671 776	0	0	37 671 776
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 984 253	114 500		280 000	0	0	5 378 753	0	0	5 378 753
21.	Szakmai anyagok beszerzése	K3 11	50 000						50 000	0	0	50 000
22.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K3 12	3 575 402						3 575 402	0	0	3 575 402
23.	Árubeszerzés	K3 13	0						0	0	0	0
24.	Készletbeszerzés	K3 1	3 625 402	0					3 625 402	0	0	3 625 402

2	Informatikai szolgáltatások	K3	642						642	0	0	642
5.	igénybevétele	21	000						000			000
2	Egyéb kommunikációs	K3	402						402	0	0	402
6.	szolgáltatások	22	000						000			000
2	Kommunikációs szolgáltatások	K3	1	0					1	0	0	1
7.		2	044						044			044
			000						000			000
2	Közüzem díjak	K3	8						8	0	0	8
8.		31	535						535			535
			000						000			000
2	Vásárolt élelmezés	K3	7						7	0	0	7
9.		32	644						644			644
			300						300			300
3	Bérleti és lízing díjak	K3	100						100	0	0	100
0.		33	000						000			000
3	Karbantartási, kisjavítási	K3	1						1	0	0	1
1.	szolgáltatások	34	881						881			881
			000						000			000
3	Közvetített szolgáltatások	K3							0	0	0	0
2.		35										
3	Szakmai tevékenységet segítő	K3	340						340	0	0	340
3.	szolgáltatások	36	000						000			000
3	Egyéb szolgáltatások	K3	11						11	0	0	11
4.		37	395						395			395
			405						405			405
3	Szolgáltatási kiadások	K3	29	0	0	0	0	0	11	0	0	29
5.		3	895						495			895
			705						405			705
3	Kiküldetések kiadásai	K3							0	0	0	0
6.		41										
3	Reklám- és propagandakiadások	K3	95			0			95	0	0	95
7.		42	000						000			000
3	Kiküldetések, reklám- és	K3	95			0			95	0	0	95
8.	propagandakiadások	4	000						000			000
3	Működési célú előzetesen	K3	9						9	0	0	9
9.	felszámított általános forgalmi	51	269						269			269
	adó		219						219			219
4	Fizetendő általános forgalmi adó	K3							0	0	0	
0.		52										
4	Kamatkiadások	K3	0						0	0	0	
1.		53										
4	Egyéb pénzügyi műveletek	K3							0	0	0	
2.	kiadásai	54										
4	Egyéb dologi kiadások	K3	100						100	0	0	100
3.		55	000						000			000

4	Különféle befizetések és egyéb	K3	9	0	0	0	0	0	9	0	0	9
4.	dologi kiadások	5	369						369			369
			219						219			219
4	Dologi kiadások	K3	44	0	0	0	0	0	25	0	0	44
5.			029						629			029
			326						026			326
4	Társadalombiztosítási ellátások	K4							0	0	0	0
6.		1										
4	Családi támogatások	K4							0	0	0	0
7.		2										
4	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K4							0	0	0	0
8.		3										
4	Betegséggel kapcsolatos (nem	K4							0	0	0	0
9.	társadalombiztosítási) ellátások	4										
5	Foglalkoztatással,	K4							0	0	0	0
0.	munkanélküliséggel kapcsolatos	5										
	ellátások											
5	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K4							0	0	0	0
1.		6										
5	Intézményi ellátottak pénzbeli	K4							0	0	0	0
2.	juttatásai	7										
5	Egyéb nem intézményi ellátások	K4		3					0	3	0	3
3.		8		551						551		551
				000						000		000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	3	0	0	0	0	0	3	0	3
4.				551						551		551
				000						000		000
5	Nemzetközi kötelezettségek	K5							0	0	0	0
5.		01										
5	Helyi Önkormányzatok előző évi	K5	0	0					0	0	0	0
6.	elszámolásából származó	02										
	kiadások	1										
5	A helyi önkormányzatok törvényi	K5							0	0	0	0
7.	előíráson alapuló befizetései	02										
		2										
5	Egyéb elvonások és befizetések	K5							0	0	0	0
8.		02										
		3										
5	Működési célú garancia- és	K5							0	0	0	0
9.	kezeségvállalásból származó	03										
	kifizetés államháztartáson belülre											
6	Működési célú visszatérítendő	K5							0	0	0	0
0.	támogatások, kölcsönök nyújtása	04										
	államháztartáson belülre											
6	Működési célú visszatérítendő	K5							0	0	0	0
1.	támogatások, kölcsönök	05										

	törlesztése államháztartáson belülre											
6 2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K5 06	16 725 548	18 000 000		2 345 200			19 070 748	18 000 000	0	37 070 748
6 3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K5 07							0	0	0	0
6 4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K5 08							0	0	0	0
6 5.	Árkiegészítések, ártámogatások	K5 09							0	0	0	0
6 6.	Kamattámogatások	K5 10							0	0	0	0
6 7.	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K5 12	6 164 450	6 000 000					6 164 450	6 000 000	0	12 164 450
6 8.	Tartalékok	K5 13	101 557 289	27 552 196					101 557 289	27 552 196	0	129 109 485
6 9.	Egyéb működési célú kiadások	K5	124 447 287	51 552 196	0	2 345 200	0	0	126 792 487	51 552 196	0	178 344 683
7 0.	Működési költségvetés előirányzat csoport		210 132 642	55 217 696	0	3 625 200	0	0	195 472 042	55 103 196	0	268 975 538
7 1.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K6 1		1 800 000					0	1 800 000	0	1 800 000
7 2.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K6 2							0	0	0	0
7 3.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K6 3		78 740					0	78 740	0	78 740
7 4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K6 4		10 236 220					0	10 236 220	0	10 236 220
7 5.	Részesedések beszerzése	K6 5							0	0	0	0
7 6.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K6 6							0	0	0	0
7 7.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K6 7		3 217 890					0	3 217 890	0	3 217 890

7 8.	Beruházások	K6		15 332 850			0		0	15 332 850	0	15 332 850
7 9.	Ingatlanok felújítása	K7 1		19 361 407			0		0	19 361 407	0	19 361 407
8 0.	Informatikai eszközök felújítása	K7 2							0	0	0	0
8 1.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K7 3		0					0	0	0	0
8 2.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K7 4		5 280 730					0	5 280 730	0	5 280 730
8 3.	Felújítások	K7		24 642 137			0		0	24 642 137	0	24 642 137
8 4.	Felhalmozási célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K8 1							0	0	0	0
8 5.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K8 2							0	0	0	0
8 6.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K8 3							0	0	0	0
8 7.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K8 4	0			0			0	0	0	0
8 8.	Felhalmozási célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K8 5							0	0	0	0
8 9.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K8 6							0	0	0	0
9 0.	Lakástámogatás	K8 7							0	0	0	0
9 1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K8 8							0	0	0	0
9 2.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0			0	0	0	0
9 3.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	39 974 987	0	0			0	39 974 987		39 974 987

9 4.	Költségvetési kiadások	K1 - K8	210 132 642	95 192 683	0							308 950 525
9 5.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsonök törlesztése	K9 11 1						0	0	0		
9 6.	Likviditási célú hitelek, kölcsonök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9 11 2						0	0	0		
9 7.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsonök törlesztése	K9 11 3						0	0	0		
9 8.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K9 11						0	0	0		
9 9.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 12 1						0	0	0	0	
1 0 0.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9 12 2						0	0	0	0	
1 0 1.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 12 3	0					0	0	0	0	
1 0 2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9 12 4						0	0	0		
1 0 3.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K9 12	0	0				0	0	0	0	
1 0 4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K9 13						0	0	0		
1 0 5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	468 307			204 500		672 807	0	0	672 807	
1 0 6.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K9 15						0	0	0		
1 0 7.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K9 16						0	0	0	0	
1 0 8.	Pénzügyi lízing kiadásai	K9 17						0	0	0		
1 0 9.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K9 18						0	0	0		

11 0.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K9 1	468 307	0					468 307	0	0	672 807
11 5.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K9 2							0	0	0	
11 6.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3							0	0	0	
11 7.	Finanszírozási kiadások	K9	468 307	0	0	0	0	0	468 307	0	0	672 807
11 8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		210 600 949	95 192 683	0	0	0	0	468 307	0	0	309 623 332

22

„4. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások szervenként

A	B	C	D	E	F	G
Megnevezés	I. Cím Önkormányzat	II. Cím Közös hivatal	Összesen			
	Elő- irányzat	Mód. e.i.	Elő- irányzat	Mód. e.i.	Elő- irányzat	Mód. e.i.
1 Személyi kiadások	36 671 776	37 671 776			36 671 776	37 671 776
2 Munkaadókat terhelő járulékok	4 984 253	5 378 753			4 984 253	5 378 753
3 Dologi és egyéb folyó kiadások	44 029 326	44 029 326			44 029 326	44 029 326
4 Szociálpolitikai ellátások	3 551 000	3 551 000			3 551 000	3 551 000
5 Rövidlejáratú kölcsön	0				0	0
6 Támogatás értékű kiadás	6 658 542	49 235 198	16 231 456	16 231 456	22 889 998	49 235 198
7 Működési célú végleges pénzeszköz átadás					0	0
8 Értékpapírok vásárlása forgatási célból	0				0	0
9 Beruházás, felújítás	39 974 987	39 974 987			39 974 987	39 974 987
1 Felh. célú támogatások	0	0			0	0
1 Tartalék	101 557 289	129 109 485			101 557 289	129 109 485
1 Értékpapír vásárlás - 2 finanszírozási kiadás	468 307	672 807			468 307	672 807
1 Összes kiadás	237 895 480	309 623 332	16 231 456		254 126 936	309 623 332

22

„5. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházások, felújítások

	A	B	C	D
	Rovat megnevezése	Rovat	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MÓDOSÍTÓT ELŐIRÁNYZATOK
1	Települérendezési eszközök teljes körű felülvizsgálata	K61	1 800 000	1 800 000
2	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 800 000	1 800 000
3	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
4	Szünetmentes	K63	78 740	78 740
5	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	78 740	78 740
6		K64	0	
7	Közvilágítás korszerűsítése	K64	9 055 118	9 055 118
8	Polcrendszer Leader polcos szekrény	K64	196 850	196 850
9	Polcrendszer irattárba polcos szekrény	K64	157 480	157 480
10	Kisértékű tárgyi eszköz	K64	275 951	275 591
11	MFP önerő játszótéri eszköz	K64		551 181
12	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	9 685 399	10 236 220
13	Részesedések beszerzése	K65		
14	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
15	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 122 220	3 271 039
16	Beruházások	K6	14 686 359	15 385 999
17	VJP II. Ütem	K71		12 283 464
18	Kerékpárút fejlesztése VJP Pályázat	K71	7 077 943	7 077 943
19	Ingatlanok felújítása	K71	0	19 361 407
20	Informatikai eszközök felújítása	K72		0
21	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
22	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 911 045	5 227 580
23	Felújítások	K7	1 911 045	24 588 987
24	Összes felhalmozási kiadás		16 597 404	39 974 987

Létszám

A		B
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
2	I. besorolási osztály összesen	
3	II. besorolási osztály összesen	
4	III. besorolási osztály összesen	
5	KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
9	A, B fizetési osztály összesen	
10	C, D fizetési osztály összesen	1
11	E-J fizetési osztály összesen	
12	kutató, felsőoktatásban oktató	
13	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
14	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	3
15	ösztöndíjas foglalkoztatott	
16	közfoglalkoztatott	0
17	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	3
18	polgármester, főpolgármester	1
19	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
20	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
21	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
22	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	9
23	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
24	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma	

25	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
26	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
27	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0

»

„7. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Mérleg kiadások

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2024. évi tény (teljesít és)	2025. évi várható (teljesít és)	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módos ított ei. ei.
1	Személyi juttatások	K1	29 145 738	35 592 225	36 671 776	37 671 776
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 625 000	4 644 000	4 984 253	5 378 753
3	Készletbeszerzés	K31	1 725 365	2 973 496	3 625 402	3 625 402
4	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 083 682	1 083 241	1 044 000	1 044 000
5	Szolgáltatási kiadások	K33	19 869 391	22 257 719	29 895 705	29 895 705
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	95 000	95 000	95 000
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 787 787	4 903 489	9 369 219	9 369 219
8	Dologi kiadások	K3	26 466 225	31 312 945	44 029 326	44 029 326
9	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
10	Családi támogatások	K42				
11	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
12	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
13	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
14	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
15	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
16	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 510 817	2 107 016	3 551 000	3 551 000
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 510 817	2 107 016	3 551 000	3 551 000
18	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
19	Elvonások és befizetések	K502	13 870 253	87 453 829	0	0

20	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
22	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
23	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	22 580 614	20 729 492	16 725 548	37 070 748
24	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
25	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
26	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
27	Kamattámogatások	K510				
28	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	82 125	3 181 675	6 164 450	12 164 450
29	Tartalék	K513	0	0	101 557 289	129 109 485
30	Egyéb működési célú kiadások	K5	36 532 992	111 364 996	124 447 287	178 344 683
31	Működési költségvetés előirányzat csoport		98 280 772	185 021 182	213 683 642	268 975 538
32	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	10 816 200		1 800 000
33	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	1 558 740		0	0
34	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	269 291	82 589	78 740	78 740
35	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 681 996	84 244 153	10 236 220	10 236 220
36	Részesedések beszerzése	K65				
37	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
38	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 277 108	2 943 120	3 217 890	3 217 890
39	Beruházások	K6	6 787 135	13 926 153	13 532 850	15 332 850
40	Ingatlanok felújítása	K71	4 902 815	4 021 500	19 361 407	19 361 407
41	Informatikai eszközök felújítása	K72				
42	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	75 000	158 940		0
43	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 256 742	1 128 719	5 280 730	5 280 730

44	Felújítások	K7	6 234 557	5 309 159	24 642 137	24 642 137
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81				
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82				
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83				
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0		0	0
49	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
50	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
51	Lakástámogatás	K87				
52	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	356 333			
53	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	356 333	0	0	0
54	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		13 378 025	19 235 312	38 174 987	39 974 987
55	Költségvetési kiadások	K1- K8	111 658 797	204 256 494	251 858 629	308 950 525
56	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
57	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	10 966 130	86 318 640	468 307	672 807
60	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
61	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	567 368 961	2 160 000 000	0	0
62	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
63	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
64	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	578 335 091	2 246 318 640	468 307	672 807
65	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
66	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
67	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
68	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
69	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
70	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
71	Finanszírozási kiadások	K9	578 335 091	2 246 318 640	468 307	672 807

72	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		689 993 888	2 450 575 134	252 326 936	309 623 332
----	--------------------------	--	----------------	------------------	-------------------	-------------------

”

„8. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Mérleg bevételek

	Rovat megnevezése	Rovat - szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.	2026. évi módosított ei.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	16 754 305	16 754 305	17 176 298	17 176 298
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 920 564	1 920 564	1 460 880	26 740 880
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	18 674 869	18 674 869	18 637 178	43 917 178
10.	Jövedelemadók	B31				
11.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
12.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
13.	Vagyoni típusú adók	B34	13 427 105	13 427 105	13 000 000	13 000 000
14.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	46 336 593	46 336 593	100 000 000	100 000 000
15.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	218 510	218 510	100 000	100 000
16.	Közhatalmi bevételek	B3	59 982 208	59 982 208	113 100 000	113 100 000
17.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
18.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 139 436	1 139 436	1 040 000	1 040 000
19.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
20.	Tulajdonosi bevételek	B404				
21.	Ellátási díjak	B405	1 817 660	1 817 660	3 000 000	3 000 000

22.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
23.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
24.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1	11 134 963	11 134 963	0	4 436 908
25.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
26.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
27.	Egyéb működési bevételek	B411	267 594	267 594	1 000	1 000
28.	Működési bevételek	B4	14 359 653	14 359 653	4 041 000	8 477 908
29.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
30.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62				
31.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63				
32.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
33.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	500 000	500 000		
34.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	500 000	500 000	0	0
35.	Működési költségvetés előirányzat csoport		93 516 730	93 516 730	135 778 178	165 495 086
36.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			0	
37.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			0	
38.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			0	
39.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			0	
36.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B25	4 658 995	4 658 995	0	41 874 987
37.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	4 658 995	4 658 995	0	41 874 987
38.	Immateriális javak értékesítése	B51				
39.	Ingatlanok értékesítése	B52				
40.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
41.	Részesedések értékesítése	B54				
42.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
43.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	
44.	Felhalmozási célú kezesség megtérülése államháztartáson kívülről	B71				
45.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
46.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz	B75	0	0		

47.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
48.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		4 658 995	4 658 995	0	41 874 987
49.	Költségvetési bevételek	B1-B7	98 175 725	98 175 725	135 778 178	207 370 073
50.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-4 764 047	-91 504 457	-77 905 464	-103 480 452
51.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-8 719 030	-14 576 317	-38 174 987	1 900 000
	költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI		128 637 590	-1 539 345 959	101 580 452	101 580 452
52.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
53.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	73 996 727	73 996 727		0
54.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	214 873 641	214 873 641	102 048 759	102 048 759
57.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
58.	Maradvány igénybevétele	B813	214 873 641	214 873 641	102 048 759	102 048 759
59.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	10 733 352	10 733 352	0	204 500
60.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
61.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
62.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	407 368 961	407 368 961		0
63.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
64.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	706 972 681	706 972 681	102 048 759	102 253 259
65.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése.	B821				
66.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
67.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
68.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
69.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				

70.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
71.	Finanszírozási bevételek	B8	706 972 681	706 972 681	102 048 759	102 253 259
72.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		805 148 406	805 148 406	237 826 937	309 623 332

”

„9. melléklet a 3/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Tartalékok

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Általános tartalékok	K513	129 109 485
2	Céltartalékok	K513	0
3	Tartalékok összesen:		129 109 485

”

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Királyszentistván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét, melyet a tényleges teljesítésekhez igazítva módosít.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

A Királysztentistván Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésében az alábbi előirányzatok módosítása vált szükségessé:

Bevételi előirányzatok módosítására vonatkozó javaslat

Önkormányzatok működési támogatása (B1) az igényelt otthontámogatás 1.280.000Ft és a VJP II.1005302233"közcéli szolgáltatások működési feltételeinek biztosítása" pályázati összeg 24.000.000 Ft került be.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) emelésre kerül 41.874.987 Ft összeggel, a 1595/2025.(XII.31.) kormány határozat-területfejlesztési célú források 26.274.988Ft, és a VJP II.1003306420"Közszolgáltatások fejlesztése" 15.599.999Ft

Működési bevétel (B4) a befolyt kamat bevétele 4.436.908 Ft összegben jelenik meg.

Finanszírozási bevételek (B8) a megelőlegezések forgalma került be 204.500 Ft.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosított bevételi előirányzata **309.623.332 Ft.**

Kiadási előirányzatok módosítására vonatkozó javaslat

Személyi juttatások (K1) az otthontámogatás összegével emelkedik, amely 1.000.000Ft

Munkaadókat terhelő járulékok (K2) az otthontámogatás járuléka 280.000Ft és a 1595/2025.(XII.31.) korm. hat. önerő rész kerül be 114.500Ft.

Egyéb működési célú kiadások (K5) a VJP II.1005302233"közcéli szolgáltatások működési feltételeinek biztosítása" pályázat kiadási oldala kerül be 24.000.000Ft, valamint a Balatomalmádi Szociális Társulás 2026. évi elfogadott költségvetése szerinti hozzájárulás különbözete, amely 2.345.200Ft emelést igényel.

Beruházások (K6) a Magyar Falu Program játszótéri eszközök fejlesztése önerő került be a 9/2026.(I.27) Kkt. határozat alapján 700.000Ft.

A korrekcióval a tartalék rovat 129.109.485 Ft összegűre nő.

Az Önkormányzat kiadásainak főösszege a bevételi főösszeggel egyezően **309.623.332 Ft-ra** módosul.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az Önkormányzat költségvetésének stabilitását a módosítás nem befolyásolja, mivel belső átcsoportosításokat tartalmaz, valamint a bevételi és kiadási fő összeg változása nem befolyásolja a stabilitást, mert a kiadás növekedésének mértékével megegyezően növekedett a bevételi növekedés mértéke is.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Adminisztratív teher tekintetében az előirányzatok átvezetése a könyvviteli nyilvántartásokon a pénzügyi-adminisztrációs munkafolyamatok megnövekedésével jár.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A rendelet megalkotásának szükségességét a könyvelés hitelességének megtartása indokolta.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.