

**Királyszentistván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (II. 13.)
önkormányzati rendelete**

Királyszentistván Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[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:

*I. Fejezet
Általános rendelkezések*

1. §

A képviselő testület az önkormányzat 2026.évi kiadási főösszegét 237.826.937 forintban, bevételi főösszegét 237.826.937 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. § (2) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:

- a) Királyszenztistván Önkormányzat
- b) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal.

3. §

A Képviselő testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2 §-ban meghatározott címek 2026. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként, külön-külön szervezeteire a 2. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg

5. §

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

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: 112.126.353 forint, ebből:
 - aa) személyi jellegű kiadások: 36.671.776 forint
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok: 4.984.253 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 169.679.725.548 forint
 - af) helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései 0 forint
 - ag) pénzeszközáradás államháztartáson kívülre 6.164.450 forint
- b) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 23.674.988 forint
 - ba) A felújítási és felhalmozási kiadásokból a beruházások előirányzata: 14.686.000 forint
 - bb) a felújítások előirányzata: 8.998.988 forint
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadás: 0 forint
- c) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 468.307 forint
 - ca) államházt. belüli megelőlegezések visszafizetése: 468.307 forint
 - cb) befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása 0 forint
- d) Pénzeszközök betétként elhelyezése: 0 forint

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatonként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervének, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatonként 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerve, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei beruházási és felújítási kiadásait célonként és szervezetenként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését feladatonként, ezen belül

- a) általános tartalékot 101.557.289 forint
 - b) céltartalékot 0 forint
- a 6. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő-testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - a 7. melléklet, és 8. melléklet szerint hagyja jóvá

10. §

A Képviselő-testület az éves létszám-előirányzatot a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet
A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok Általános szabályok

11. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

12. §

(1) A képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül a polgármester jogosult előirányzat átcsoportosításokra.

(2) 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 negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő testület legalább félévenként adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(4) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

(5) Az önkormányzat képviselő testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az Ávr.ben foglaltak figyelembevételével előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(6) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

13. §

(1) Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt.

(2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetnél.

(3) A Képviselő-testület az éven belüli 500 ezer forint összeghatárig hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(4) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

14. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben keletkező szabad pénzeszközét számlavezető pénzügyintézeténél pénzügyintézeti lekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti be.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 180 millió forintig a képviselő testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő testület határozatban dönt, a jegyző a felelős.

(4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.

(5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.

(6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.

(7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15. §

(1) Királyszentistván Község Önkormányzat Képviselő-testülete dönt a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatásokról, ezt követően a Polgármester a támogatás átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

(2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgálhatja.

(4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

(6) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok.

III. Fejezet

Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok

16. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Litéri Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43. §.(2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

17. §

A képviselő-testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

18. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő - képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.

19. §

Ez a rendelet 2026. február 16-án lép hatályba.


Kőszegi Ilona
polgármester




Bencze Éva
jegyző

Bevételek

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 479 052			11 479 052
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	1 228 500			1 228 500
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 468 746			4 468 746
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	17 176 298			17 176 298
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 460 880			1 460 880
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	18 637 178			18 637 178
16.	Jövedelemadók	B31	0			
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19.	Vagyoni típusú adók	B34	13 000 000			13 000 000
20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	100 000 000	0		100 000 000
21.	Fogyasztási adók	B352				

22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23.	Gépjárműadók	B354	0			0
24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	100 000 000	0	0	100 000 000
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	100 000			100 000
27.	Közhatalmi bevételek	B3	113 100 000	0		113 100 000
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 040 000			1 040 000
30.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
31.	Tulajdonosi bevételek	B404				
32.	Ellátási díjak	B405	3 000 000			3 000 000
33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
34.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1				0
36.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
38.	Egyéb működési bevételek	B411	1 000			1 000
39.	Működési bevételek	B4	4 041 000			4 041 000
40.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
41.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62				
42.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63				
43.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
44.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65				
45.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
46.	Működési költségvetés előirányzat csoport		135 778 178	0	0	135 778 178
47.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				

48.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
49.	Immateriális javak értékesítése	B51				
50.	Ingatlanok értékesítése	B52				
51.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
52.	Részesedések értékesítése	B54				
53.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
54.	Felhalmozási bevételek	B5				
55.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
56.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
57.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök	B75				
58.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
59.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	0
60.	Költségvetési bevételek	B1- B7	135 778 178	0	0	135 778 178
61.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				
62.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
63.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				
64.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
68.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
69.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2		0		0
70.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
71.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
65.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		0		0
66.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	102 048 759			102 048 759
69.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
70.	Maradvány igénybevétele	B813	102 048 759			102 048 759
71.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				

72.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
73.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
74.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		0		0
75.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
76.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	102 048 759	0		102 048 759
77.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
78.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
79.	Finanszírozási bevételek	B8	102 048 759	0	0	102 048 759
80.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		237 826 937	0	0	237 826 937

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

Bevételek szervenként

	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	I. Cím Önkormányzat		II. Cím Közös hivatal		Összesen	
		Előirányzat	Mód. e.i.	Előirányz at	Mód. e.i.	Előirányzat	Mód. e.i.
1	Működési bevételek	4 041 000				4 041 000	
2	Állami hozzájárulások	17 176 298				17 176 298	
3	Közhatalmi bevételek	113 100 000					
4	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					0	
5	Támogatás értékű bevétel	1 460 880				1 460 880	
6	Véglegesen átvett pénz- eszközök					0	
7	Nyújtott kölcsönök visszatérülése, értékpapírok beváltása térülése	0				0	
8	Fejlesztési célú hitelfelvétel					0	
9	Maradvány felhasználás	102 048 759				102 048 759	
10	Összes bevétel	237 826 937	0	0		237 826 937	

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

Kiadások

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 191 804			19 191 804
2.	Választott tisztségviselők juttatásai	K12 1	17 329 972			17 329 972
3.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	0			0
4.	Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	150 000			150 000
5.	Külső személyi juttatások	K12	17 479 972			17 479 972
6.	Személyi juttatások	K1	36 671 776			36 671 776
7.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 984 253			4 984 253
8.	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	50 000			50 000
9.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	3 575 402			3 575 402
10.	Árubeszerzés	K31 3	0			0
11.	Készletbeszerzés	K31	3 625 402			3 625 402
12.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	642 000			642 000
13.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	402 000			402 000
14.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 044 000			1 044 000
15.	Közüzemi díjak	K33 1	8 535 000			8 535 000
16.	Vásárolt étellemezés	K33 2	7 644 300			7 644 300

17.	Bérleti és lízing díjak	K33 3	100 000			100 000
18.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	1 881 000			1 881 000
19.	Közvetített szolgáltatások	K33 5	0			0
20.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	340 000			340 000
21.	Egyéb szolgáltatások	K33 7	11 395 405			11 395 405
22.	Szolgáltatási kiadások	K33	29 895 705			29 895 705
23.	Kiküldetések kiadásai	K34 1				0
24.	Reklám- és propagandakiadások	K34 2	95 000			95 000
25.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	95 000			95 000
26.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	9 269 219			9 269 219
27.	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				
28.	Kamatkiadások	K35 3				
29.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				
30.	Egyéb dologi kiadások	K35 5	100 000			100 000
31.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	9 369 219			9 369 218
32.	Dologi kiadások	K3	44 029 326			44 029 326
33.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
34.	Családi támogatások	K42				0
35.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
36.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
37.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
38.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
39.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
40.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48		3 551 000		3 551 000
41.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	3 551 000	0	3 551 000

42.	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1				
43.	Helyi Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K50 21				
44.	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K50 22				0
45.	Egyéb elvonások és befizetések	K50 23				
46.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3				
47.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4				
48.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5				
49.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	16 725 548			16 725 548
50.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7				
51.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8				
52.	Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
53.	Kamattámogatások	K51 0				
54.	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	6 164 450			6 164 450
55.	Tartalékok	K51 3	101 557 289			101 557 289
56.	Egyéb működési célú kiadások	K5	124 447 287			124 447 287
57.	Működési költségvetés előirányzat csoport		210 132 642	3 551 000	0	213 683 642
58.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		1 800 000		1 800 000
59.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
60.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		78 740		78 740
61.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		9 685 040		9 685 040
62.	Részesedések beszerzése	K65				
63.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				

64.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		3 122 220		3 122 220
65.	Beruházások	K6		14 686 000		14 686 000
66.	Ingatlanok felújítása	K71		7 077 943		7 077 943
67.	Informatikai eszközök felújítása	K72				0
68.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		0		0
69.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		1 911 045		1 911 045
70.	Felújítások	K7		8 988 988		8 988 988
71.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
72.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
73.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
74.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
75.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
76.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
77.	Lakástámogatás	K87				
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
79.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0
80.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	23 674 988	0	23 674 988
81.	Költségvetési kiadások	K1-K8	210 132 642	27 225 988	0	237 358 630
82.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 11				
83.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				
84.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 13				
85.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1				
86.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				

87.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 22				
88.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 23	0			0
89.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				
90.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2	0			0
91.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				
92.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	468 307			468 307
93.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5				
94.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K91 6		0		0
95.	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				
96.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8				
97.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	468 307			468 307
10 2.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
10 3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
10 4.	Finanszírozási kiadások	K9	468 307	0	0	468 307
10 5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		210 600 949	27 225 988	0	237 826 937

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				36 671 776	0
2 Munkaadókat terhelő járulékok	4 984 253				4 984 253	0
3 Dologi és egyéb folyó kiadások	44 029 326				44 029 326	0
4 Szociálpolitikai ellátások	3 551 000				3 551 000	0
5 Rövidlejáratú kölcsön	0				0	0
6 Támogatás értékű kiadás	6 658 542		16 231 456		22 889 998	0
7 Működési célú végleges pénzeszköz átadás	0				0	0
8 Értékpapírok vásárlása forgatási célból	0				0	0
9 Beruházás, felújítás	23 674 988				23 674 988	0
1 Felh. célú támogatások	0				0	0
1 Tartalék	101 557 289				101 557 289	0
1 Értékpapír vásárlás - 2 finanszírozási kiadás	468 307				468 307	0
1 Összes kiadás	221 595 481	0	16 231 456		237 826 937	0

Beruházások, felújítások

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Településrendezési eszközök teljes körű felülvizsgálata	K61	1 800 000
2	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 800 000
3	Ingatlanok beszerzése	K62	0
4	Hivatalvezető munkájához szükséges informatikai rendszer kialakítása(hálózat, monitor, kábelek)	K63	78 740
5	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	78 740
6	Közvilágítás korszerűsítése	K64	9 055 118
7	Polcrendszer irattárba	K64	157 480
8	Polcrendszer Leader polcos szekrény	K64	196 850
9	Kis értékű tárgyi eszköz	K64	275 591
10	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	9 685 039
11	Részesedések beszerzése	K65	
12	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
13	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 122 220
14	Beruházások	K6	14 686 000
15	Kerékpárút fejlesztése VPJ Pályázat	K71	7 077 943
16	Ingatlanok felújítása	K71	7 077 943
17	Informatikai eszközök felújítása	K72	
18	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
19	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 911 045
20	Felújítások	K7	8 988 989
21	Összes felhalmozási kiadás		23 674 988

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	KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK 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

Mérleg kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2024. évi tény (teljesít és)	2025. évi várható (teljesít és)	2026. évi eredeti ei.
1	Személyi juttatások	K1	29 145 738	35 592 225	36 671 776
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 625 000	4 644 000	4 984 253
3	Készletbeszerzés	K31	1 725 365	2 973 496	3 625 402
4	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 083 682	1 083 241	1 044 000
5	Szolgáltatási kiadások	K33	19 869 391	22 257 719	29 895 705
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34		95 000	95 000
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 787 787	4 903 489	9 369 218
8	Dologi kiadások	K3	26 466 225	31 312 945	44 029 325
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
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 510 817	2 107 016	3 551 000
18	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
19	Elvonások és befizetések	K502	13 870 253	87 453 829	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
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
29	Tartalék	K513	0	0	101 557 289
30	Egyéb működési célú kiadások	K5	36 532 992	111 364 996	124 447 287
31	Működési költségvetés előirányzat csoport		98 280 772	185 021 182	213 683 641
32	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		10 816 200	1 800 000
33	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	1 558 740		0
34	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	269 291	82 589	78 740
35	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 681 996	84 244	9 685 040
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	3 122 220
39	Beruházások	K6	6 787 135	13 926 153	14 686 000
40	Ingatlanok felújítása	K71	4 902 815	4 021 500	7 077 943
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	1 911 045
44	Felújítások	K7	6 234 557	5 309 159	8 988 988
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			

46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			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
54	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		13 378 025	19 235 312	23 674 988
55	Költségvetési kiadások	K1-K8	111 658 797	204 256 494	237 358 629
56	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
57	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			0
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
59	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	10 966 130	86 318 640	468 307
60	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
61	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	567 368 961	2 160 000 000	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
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
72	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		689 993 888	2 450 575 134	237 826 937

Mérleg bevételek

	Rovat megnevezése	Rovat - szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	16 754 305	16 754 305	17 176 298
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		0	
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 920 564	1 920 564	1 460 880
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	18 674 869	18 674 869	18 637 178
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
14.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	46 336 593	46 336 593	100 000 000
15.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	218 510	218 510	100 000
16.	Közhatalmi bevételek	B3	59 982 208	59 982 208	113 100 000
17.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
18.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 139 436	1 139 436	1 040 000
19.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
20.	Tulajdonosi bevételek	B404			
21.	Ellátási díjak	B405	1 817 660	1 817 660	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
25.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
26.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	
27.	Egyéb működési bevételek	B411	267 594	267 594	1 000
28.	Működési bevételek	B4	14 359 653	14 359 653	4 041 000
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
35.	Működési költségvetés előirányzat csoport		93 516 730	93 516 730	135 778 178
36.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	4 658 995	4 658 995	
37.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			0
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
48.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0
49.	Költségvetési bevételek	B1- B7	93 516 730	93 516 730	135 778 178
50.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-4 764 047	-91 504 457	-77 905 463

51.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-13 378 025	-19 235 312	-23 674 988
	költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI		128 637 590	-1 539 345 959	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
57.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2			
58.	Maradvány igénybevétele	B813	214 873 641	214 873 641	102 048 759
59.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	10 733 352	10 733 352	
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
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
72.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		800 489 411	800 489 411	237 826 937

Tartalékok

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Általános tartalékok	K513	101 557 289
2	Céltartalékok	K513	
3	Tartalékok összesen:		101 557 289

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.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2026. évben

Királyszentistváni önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

Fő célkitűzésünk a fejlesztés és közösségépítés, melyekhez megfelelő cselekvési programot kell kidolgoznunk, és fel kell tárni a község lehetőségeit, valamint a helyi adottságokat és erőforrásokat a további fejlődés, felemelkedés érdekében.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. A szabad felhasználású keretként nyilvántartott rövid lejáratú betétben elhelyezett, illetve befektetési célú állampapírban jegyzett pénzkészlet részbeni felszabadítása kizárólag beruházási, felújítási célra.
4. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, amely csökkenti a saját forrás felhasználását.

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

A feladatok ellátásához a szükséges működési engedélyekkel és feladat ellátási szerződésekkel rendelkezik az Önkormányzat.

IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A helyi önkormányzat a költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tervezte meg.

V. Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1.) Kötelező feladatok: a 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. § (1) bekezdés 1., 2., 3., 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 19, 21. pontjai

2.) Önként vállalt feladatok:

- méltányos szociális ellátások,
- támogatások,
- civil szervezetek támogatása,
- nemzetközi kapcsolatok ápolása,
- széles közösséget érintő rendezvények szervezése, támogatása

3.) Állami, államigazgatási feladatok:
- honvédelmi és polgárvédelmi, katasztrófavédelmi feladatok

BEVÉTELEK: Költségvetési rendelet 1. sz. melléklete szerint.

KIADÁSOK: Költségvetési rendelet 3. sz. melléklete szerint.

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében a

a.) kiadási főösszeget 237.826.937 forintban,

1. bevételi főösszeget 237.826.937 forintban állapítja meg,

VII. Az Áht. 23 §. (2) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1. Az önkormányzat bevételei előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 1. sz. melléklete tartalmazza. Az önkormányzat kiadásainak előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak felhalmozási és működési egyenlegét, közgazdasági tagolásban a költségvetés 7/A. és 7/B. melléklete tartalmazza.

3. A költségvetési év létszámadatait a 8. sz. melléklete tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési 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 2026.évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

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