



NÉMET NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT PESTERZSÉBET

1201 Budapest, Kossuth Lajos tér 1.
www.pestszentpeter.hu

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2026. február 11-i ülésén
a következő határozatot hozta:**

11/2026. (II. 11.) NNÖP. sz. határozat

Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet

úgy dönt, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) alapján kapott felhatalmazás alapján a 2026. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

I. A költségvetési bevételei és kiadásai

1. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete 2026. évi költségvetésének bevételi, kiadási főösszegét, költségvetési egyenlegét, költségvetési hiány összegét, a hiány belső és külső finanszírozásának módját, működési és felhalmozási előirányzatokként az alábbiakban határozza meg:

Költségvetési bevétele	1 352 000 Ft
működési bevétel	1 352 000 Ft
felhalmozási bevétel	0 Ft
Költségvetési kiadása	1 868 899 Ft
működési kiadás	1 868 899 Ft
felhalmozási kiadás	0 Ft
Költségvetési többlet	0 Ft
működési többlet	0 Ft
felhalmozási többlet	0 Ft
Költségvetési hiányának összege	516 899 Ft
működési hiány	516 899 Ft
felhalmozási hiány	0 Ft
Költségvetési egyenleg	516 899 Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozása	516 899 Ft
működési célú maradvány igénybevétele	516 899 Ft
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0 Ft
Finanszírozási bevételek összesen	516 899 Ft
Finanszírozási kiadások összesen	0 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 868 899 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 868 899 Ft

2. Az Önkormányzat összes bevételét és összes kiadását előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatokként, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban rovatrend szerint a 2. és 3. melléklet tartalmazza.

3. Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait elkülönítetten a 4. melléklet tartalmazza.

4. Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetéseinek bemutatását a 5. melléklet tartalmazza, tárgyévre, az azt követő három évre és a futamidő végéig, valamint tartalmazza továbbá az Önkormányzat 2026. évi fejlesztési céljait.

5. Az Önkormányzat költségvetési mérlegét, működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban rovatrend szerint 6. melléklet szerint fogadja el, tájékoztató táblaként.

6. Tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban, valamint a közvetett támogatások a 7. mellékletben.

7. Tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat előirányzat felhasználási terve rovatrend szerint a 8. mellékletben.

8. Tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban rovatrend szerint a 9. mellékletben.

II. A költségvetés végrehajtásának szabályai

A gazdálkodásának általános szabályai

1. A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat nevében az elnököt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

2. A költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettségvállalásra, a Képviselő-testület által megállapított, azzal megegyező összegű kiadási előirányzatok szabad előirányzatának mértékéig kerülhet sor.

3. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők, kivéve a jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági döntésen alapuló kifizetéseket, vagy a jogszabályban vagy szerződésen alapuló visszavonhatatlan kötelezettségvállalásból eredő kiadásokat. A bevételi előirányzatokat teljesülésük elmaradása esetén csökkenteni kell.

4. Az Önkormányzat gazdálkodási tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

5. Az Önkormányzat pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, a nettó 5 000 000 Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a helyi önkormányzat honlapján a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell.

6. A költségvetés végrehajtásánál a közbeszerzésekről szóló, 2015. évi CXLI. törvény rendelkezései szerint kell eljárni.

III.

Az előirányzatok módosítása

1. Az Önkormányzat határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.
2. Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az Önkormányzat elnökét, távollétében az elnök helyettesét a költségvetés bevételeinek és kiadásainak módosítására, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti és kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosításra.
3. Az Önkormányzat nevében az elnök a bevételi előirányzatokat kizárólag, azok túlteljesülése esetén növeli, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenti.
4. A saját hatáskörű előirányzat módosításáról az elnöknek a Képviselő-testületet a következő költségvetési határozat módosítása során tájékoztatni kell.
5. Az Önkormányzat év közben a költségvetési határozatának készítésekor számára nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak az első negyedév kivételével, negyedévenként, a döntés szerinti időpontban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát.
6. Ha év közben az Országgyűlés – az Önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
7. A költségvetési határozat módosításai során nem kell előterjeszteni a tájékoztató táblákat.

IV. A hitelfelvétellel, kezességvállalással és a pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos szabályok

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet nem köt.

V. Az elnök tájékoztatási kötelezettségei

1. Az Önkormányzat költségvetését veszélyeztető körülmények felmerülése esetén az elnök haladéktalanul köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.
2. Az elnök köteles a költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni.
3. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít az elnök köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

4. A költségvetés elfogadásáig megvalósuló bevételek és kiadások teljesítéséről (átmeneti gazdálkodás) az elnöknek a költségvetés elfogadásakor a Képviselő-testületnek be kell számolni.

VI. A készpénzfizetés korlátozása

1. A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor a készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.
2. Törekedni kell a 50 000 Ft feletti kifizetések átutalási fizetési móddal vagy bankkártya használatával történő kiegyenlítésére.
3. Készpénzes kifizetés történhet maximum a felvehető készpénz összegnek erejéig önkormányzati rendezvényekhez, továbbá az Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kifizetésekhez.

VII. Leltározással kapcsolatos feladatok

1. Az Önkormányzat tulajdonának védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért az Önkormányzatnak három évente kell leltározást végezni.
2. Az egyeztetéssel végzett leltározást (kivéve a vagyonértékű jogokat) évente kell elvégezni.
3. A felesleges eszközök feltárását és a selejtezést évente kell elvégezni.

VIII. Helyi önkormányzattól kapott támogatás

1. Az Önkormányzat a helyi önkormányzattól kötött felhasználásra kapott működési célú támogatás fel nem használt és kötelezettséggel nem terhelt maradványát az elszámolást követően a támogatási szerződésben foglaltak szerint visszautalja.
2. A támogatási szerződés módosítására az elszámolási határidő vonatkozásában és a támogatás céljában kerülhet sor, egyszeri alkalommal, a támogatott elszámolási határidő lejárta előtt benyújtott írásos kérelemre.
3. A kapott támogatás pénzügyi elszámolásáig újabb támogatás nem juttatható az Önkormányzat részére.

IX. Működési és felhalmozási célú támogatás átvétele államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről nyújtott támogatások elfogadásáról a Képviselő-testület dönt.

X. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök elfogadásáról a Képviselő-testület dönt.

XI. Működési és felhalmozási célú támogatás átadása államháztartáson belüli szervezet részére

1. Működési és felhalmozási célú támogatás államháztartáson belüli vagy államháztartáson kívüli szervezet részére nem adható.

2. Meghatározott feladat vagy tevékenység ellátására Együttműködési megállapodás alapján kerülhet sor, melynek megkötéséről a Képviselő-testület dönt.

XII. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

1. A Önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző felelős.

2. Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a jegyző útján gondoskodik. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

XIII. Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2026. február 11-én lép hatályba.

INDOKOLÁS

Általános indoklás

Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) alapján kapott felhatalmazás alapján eljárva fogadja el a Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2026. évi költségvetési határozatát.

A határozat (és táblázatai) az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az Önkormányzat gazdálkodásának általános szabályait tartalmazza Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. tv., továbbá az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. (továbbiakban: Áht.), és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), az adózás rendjéről szóló, 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.), Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nvtv.), az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló, 2011. évi CXII. tv.

Részletes indoklás

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak szöveges indoklása

Önkormányzati összesítő (1. melléklet)

Az táblázat tartalmazza az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatonként (rovatonként).

A bevételeket és kiadásokat a finanszírozási bevétellel együtt egyensúlyban terveztük meg.

Az Önkormányzat bevételei (2. melléklet)

Működési bevételek

B1 rovat Működési célú támogatások Áh-n belülről

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről

A rovaton terveztük meg a költségvetési törvény 9. melléklete szerinti **működési költségvetési támogatást, melynek összege: 1 352 000 Ft.**

B8 Finanszírozási bevételek

Számba vettünk továbbá a 2025. évről a 2025. évi működési támogatásból 136 000 Ft maradványt (ebből áthúzódó a weboldal karbantartással kapcsolatosan utalandó 122 000 Ft a 46/2025. (VII. 21.) NNÖP határozat alapján, és összességében 1 635 Ft a Deutscher Kalendar után fizetendő munkáltatói SZJA és szociális hozzájárulási adó a 75/2025. (X. 20.) NNÖP határozat alapján, valamint a feladatalapú támogatásból **380 899 Ft** maradványt.

Az Önkormányzat kiadásai (3. melléklet)

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások között terveztük meg a 32-34/2018. (IV. 25.) NNÖP sz. határozatok alapján a kitüntető címeikkel járó összegeket (290 000 Ft), a weboldal karbantartásra 120 000 Ft-ot (áthúzódó).

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A rovaton vettük számba a személyi juttatások után fizetendő, szociális hozzájárulási adó összegét 51 741 Ft-ot, valamint áthúzódó tételként 1 635 Ft-ot.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások között szerepel a pénzforgalmi szolgáltatás (40 000 Ft) és a kerekítés összege (3 000 Ft) az előző évi tapasztalati adatok alapján, valamint a domain név hosszabbítás és basic tárhely éves díjának szerződés szerinti összege (23 368 Ft).

K5 Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások között Általános tartalék soron terveztük meg kiadásokkal le nem kötött szabadon felhasználható összeget, amelyből Képviselő-testületi döntés alapján felhasznált összegek a megfelelő kiadási rovatokra átcsoportosítással biztosításra kerülnek.

K6 Beruházások

Beruházási kiadás tervezésére nem került sor.

K7 Felújítások

Felújítási kiadás tervezésére nem került sor.

2026. évre tervezett EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok (4. melléklet)

Az Önkormányzatnak európai uniós pályázata nincs folyamatban.

Adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség bemutatása (5. melléklet)

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint az önkormányzat költségvetése tartalmazza a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezeségekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamindejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

2026. évi költségvetési mérleg (6. melléklet)

Az összevont költségvetési mérleg a működési és felhalmozási célú bevételt és kiadást külön-külön mutatja. Az Önkormányzatnak sem felhalmozási bevétele, sem felhalmozási kiadása nincs.

Több éves kihatással járó döntései (7. melléklet)

Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntésről nem született határozata.

2026. évi közvetett támogatások (7. melléklet)

Az Önkormányzat nem nyújt közvetett támogatást.

2026. évi bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási terve (8. melléklet)

Az ütemterv tartalmazza az önkormányzati bevételek és kiadások ütemezését. A bevételeknél figyelembe vettük a központi- és helyi önkormányzati támogatások várható teljesülését. A kiadásoknál az ismert teljesülési kiadási adatok alapján terveztük meg a várható kifizetéseket.

Bevételek és kiadások Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérlege (9. melléklet)

Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó évi tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazzák.

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: Örkényi Fanni Mária elnök


Örkényi Fanni Mária
elnök




Béteczkyné Szende Hilda
jegyzőkönyv-hitelesítő

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ		
ROVAT	Bevételi jogcímek	2026. (Ft)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 352 000
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 352 000
	1. Működési célú maradvány igénybevétele	516 899
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	516 899
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 868 899
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	0
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0
	2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 352 000
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	516 899
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 868 899

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Kiadási jogcímek	2026. (Ft)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	410 000
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	53 376
K3	DOLOGI KIADÁSOK	66 368
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 339 155
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 868 899
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 868 899
K6	BERUHÁZÁSOK	0
K7	FELÚJÍTÁSOK	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 868 899
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 868 899

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG		2026. (Ft)
Költségvetési többlet		
Működési többlet		
Felhalmozási többlet		
Költségvetési hiány		516 899
Működési hiány		516 899
Felhalmozási hiány		0
Hiány összesen:		516 899

HIÁNY FINANSZÍROZÁSA		2026. (Ft)
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK		516 899
Előző évek előirányzat maradványának, maradványának és vállalkozási		516 899
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ		
Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei		
Finanszírozási bevételek összesen:		516 899

Rovat	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)				2026. évi javasolt előirányzat (Ft)				2026/2025.
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat	Összesen:	
B1 MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 040 000	0	0	1 040 000	1 352 000	0	0	1 352 000	130%
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről	1 040 000	0	0	1 040 000	1 352 000	0	0	1 352 000	130%
1. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi kezelésű előir.-tól	1 040 000			1 040 000	1 352 000			1 352 000	130%
2. Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzattól és kv-i szervezettől				0				0	
B2 FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL (B21+B25)				0				0	
B3 KÖZHATÁRALMI BEVÉTELEK (B34+B35+B36)				0				0	
B4 MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B401+...+B408)				0				0	
B5 FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (=B52)				0				0	
B6 MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ				0				0	
B7 FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK				0				0	
B1-B7 KÖLTSGEVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 040 000	0	0	1 040 000	1 352 000	0	0	1 352 000	130%
B8 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	573 235	0	0	573 235	516 899	0	0	516 899	90%
B81 Belvárosi finanszírozás bevételei	573 235	0	0	573 235	516 899	0	0	516 899	90%
B813 Maradvány igénybevétele	573 235	0	0	573 235	516 899	0	0	516 899	90%
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	573 235			573 235	516 899			516 899	90%
1. Működési célú maradvány igénybevétele				0				0	
2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele				0				0	
Önkormányzat bevételei összesen:	1 613 235	-	-	1 613 235	1 868 899	-	-	1 868 899	116%
Működési költségvetési bevételek összesen:	1 040 000	0	0	1 040 000	1 352 000	0	0	1 352 000	130%
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési célú finanszírozási bevétel összesen:	573 235	0	0	573 235	516 899	0	0	516 899	90%
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési bevételek mindösszesen:	1 613 235	0	0	1 613 235	1 868 899	0	0	1 868 899	116%
Felhalmozási bevételek mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 613 235	0	0	1 613 235	1 868 899	0	0	1 868 899	116%

Rovat	ÖNKORMÁNYZAT	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)				2026. évi javasolt előirányzat (Ft)				2026/2025.
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatói) feladat	Összesen:	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatói) feladat	Összesen:	
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	395 000			395 000	410 000		410 000	104%	
K2	MUNKADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	82 984			82 984	53 376		53 376	64%	
K3	DOLOGI KIADÁSOK	66 368			66 368	66 368		66 368	100%	
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	0			0	0		0	0	
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 068 883	0	0	1 068 883	1 339 155	0	1 339 155	125%	
K513	Általános tartalék	1 068 883			1 068 883	1 339 155		1 339 155	125%	
K6	BERUHÁZÁSOK		0	0	0			0	0	
K7	FELÚJTÁSOK	0	0	0	0	0		0	0	
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK				0			0	0	
K1-K8	KÖLTSGYEVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 613 235	0	0	1 613 235	1 868 899	0	1 868 899	116%	
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				0			0	0	
	Önkormányzat kiadásai összesen:	1 613 235	-	-	1 613 235	1 868 899	-	1 868 899	116%	
	Működési költségvetési kiadások összesen:	1 613 235	0	0	1 613 235	1 868 899	0	1 868 899	116%	
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0		
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:							0		
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:							0		
	Működési kiadások mindösszesen:	1 613 235	0	0	1 613 235	1 868 899	0	1 868 899	116%	
	Felhalmozási kiadások mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 613 235	0	0	1 613 235	1 868 899	0	1 868 899	116%	

Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyi fizetési kötelezettség megállapításához										Összesen		
		Tárgyév 2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033. és ezt követő években					
1	Helyi adók													0
2	Tulajdonosi bevételek													0
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók													0
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgy eszközök értékesítése													0
5	Részvények értékesítése, és részvessédek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek													0
6	Privatizációból származó bevételek													0
7	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések													0
	Saját bevételek (01+...+07)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sorszám	Megnevezés	Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásából fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig										Összesen		
		Tárgyév 2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033. és ezt követő években					
	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
8	Felvett átvállalt hitel és annak tökeltartozása*													0
9	Felvett átvállalt kölcsön és annak tökeltartozása													0
10	Hitelviszonyi megvesztési értékpapír**													0
11	Adott váltó													0
12	Perzulyi lízing													0
13	Halasztott fizetés													0
14	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség													0
	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Felvett átvállalt hitel és annak tökeltartozása***													-
16	Felvett átvállalt kölcsön és annak tökeltartozása													-
17	Hitelviszonyi megvesztési értékpapír													-
18	Adott váltó													-
19	Perzulyi lízing													-
20	Halasztott fizetés													-
21	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség													-
	Fizetési kötelezettség összesen (10+18):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	Fejlesztési cél	Fejlesztés várható kiadása

ROVAT	Működési célú bevételek és kiadások	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)	2026. évi javasolt előirányzat (Ft)	2026/2025.
B1	Működési célú támogatás ÁH-n belülről	1 040 000	1 352 000	130%
B3	Közhatalmi bevételek			
B4	Működési bevételek			
B6	Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről			
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 040 000	1 352 000	130%
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	573 235	516 899	90%
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 613 235	1 868 899	116%
K1	Személyi juttatás	395 000	410 000	104%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 984	53 376	64%
K3	Dologi kiadások	66 368	66 368	100%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 068 883	1 339 155	
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 613 235	1 868 899	116%
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 613 235	1 868 899	116%

ROVAT	Felhalmozási célú bevételek és kiadások	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)	2026. évi javasolt előirányzat (Ft)	2026/2025.
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL			
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		0	
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
K6	BERUHÁZÁSOK	0	0	
K7	FELÚJÍTÁSOK			
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0
	Önkormányzati bevételek összesen	1 613 235	1 868 899	116%
	Önkormányzati kiadások összesen	1 613 235	1 868 899	116%

VÁLLALT KÖTELEZETTSÉG	2027. évi kötelezettség	2028. évi kötelezettség	2029. évi kötelezettség
Szerződésekből fennálló kötelezettség			
Versanus K.ft. (Domain név és Basic tárhely)	23 368	23 368	23 368
Összesen:			

Elnyert pályázatok megvalósításával és követhetőségéből fennálló kötelezettségek	2027. évi kötelezettség	2028. évi kötelezettség	2029. évi kötelezettség

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Sorszám	Jogcím megnevezése	Engedmény összege Ft
1.	Ellátottak térítésidőjének, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény mentesség összege - telekadó - építményadó - gépjárműadó	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
	Mindösszesen:	0

ROVAT	BEVÉTELEK	2026.															
		előirányzat	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.			
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 352 000	676 000					676 000									
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	0															
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0															
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0															
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0															
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0															
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0															
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 352 000	676 000	0	0	0	0	676 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	516 899	516 899														
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 868 899	1 192 899	0	0	0	0	676 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ROVAT	KIADÁSOK	2026.															
		előirányzat	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.			
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	410 000	120 000					290 000									
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	53 376	15 676					37 700									
K3	DOLGOI KIADÁSOK	66 368	250	250	10 250	250	23 618	10 250	250	250	10 250	250	250	10 250	250	250	10 250
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	0															
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 339 155	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 596	111 599
K6	BERUHÁZÁSOK	0															
K7	FELÚJÍTÁSOK	0															
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0															
K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 868 899	247 522	111 846	121 846	111 846	135 214	449 546	111 846	111 846	121 846	111 846	111 846	111 846	111 846	121 849	0
K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0															
	INTÉZMÉNY KIADÁSAI ÖSSZESEN:	1 868 899	247 522	111 846	121 846	111 846	135 214	449 546	111 846	111 846	121 846	111 846	111 846	111 846	111 846	121 849	0

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELI ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Bevételi jogcímek	2026. évi terv adatok(Ft)	2025. várható adatok(Ft)	2024. évi tény adatok(eFt)
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL	1 352 000	4 161 168	4 363 530
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK			
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		1 649	1 591
B6	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ			
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 352 000	4 162 817	4 365 121
B8	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	516 899	573 235	532 939
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 868 899	4 736 052	4 898 060
B2	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRŐL			
B5	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B7	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
B8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0		
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 868 899	4 736 052	4 898 060

ÖNKORMÁNYZAT KIADÁS ÖSSZESÍTŐ

ROVAT	Kiadási jogcímek	2026. évi terv adatok(Ft)	2025. várható adatok(Ft)	2024. évi tény adatok(eFt)
K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	410 000	485 744	582 890
K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	53 376	118 562	77 338
K3	DOLOGI KIADÁSOK	66 368	3 614 847	3 553 466
K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA			
K5	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	1 339 155		81 132
	mínusz: - Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 868 899	4 219 153	4 294 826
K9	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 868 899	4 219 153	4 294 826
K6	BERUHÁZÁSOK	0		29 999
K7	FELÚJÍTÁSOK			
K8	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			
	Felhalmozási célú tartalék (2014-től)			
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0		29 999
K9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	29 999
	Nyújtott támogatás miatti korrekció:	0		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 868 899	4 219 153	4 324 825