

Felsőegerszeg Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Felsőegerszeg Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseire az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A költségvetés címrendje

1. §

Az önkormányzat a költségvetés címrendjét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését **56.088 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 29.704 ezer forint személyi juttatással,
 - b) 3.002 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
 - c) 15.859 ezer forint dologi kiadással,
 - d) 1.325 ezer forint ellátottak pénzbeli juttatással,
 - e) 3.528 ezer forint egyéb működési kiadással,
 - f) 627 ezer forint felhalmozási kiadással
 - g) 1.000 ezer forint felújítási kiadással és
 - h) 1.043 ezer forint finanszírozási kiadással
- tervezi.

3. Az önkormányzat bevételei

3. §

A 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

A 3. §-ban megállapított bevételek címek szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásai közül;

- a) az állami támogatás részletezését a 7. melléklet,
- b) az önkormányzat közhatalmi bevételeinek részletezését a 8. melléklet,

- c) a felhalmozási bevételek részletezését a 9. melléklet,
- d) a támogatások, átvett pénzeszközök bevételeinek részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a 5.480 ezer forintos működési bizonytalan bevételt belső finanszírozással oldja meg a 2026. évi költségvetésében.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének fejlesztési hiányát **1.627 ezer forint** összegben állapítja meg. A hiány belső finanszírozását **1.627 ezer forintos fejlesztési célú pénzmaradvánnyal** oldja meg. A működési hiányt belső finanszírozással, **5.480 ezer forintos működési célú pénzmaradvánnyal** oldja meg.

(4) Az önkormányzat a tárgyévi magánszemélyek kommunális adóbevételét teljes egészében a fejlesztési céljaira fordítja.

4. Az önkormányzat kiadásai

6. §

A 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg címek szerinti részletezését, valamint a címeken belül elkülönítetten a személyi juttatások, társadalombiztosítási járulék, a dologi kiadások, a pénzeszköz átadások, az egyéb támogatások, a felhalmozási kiadások, hitelek kiadásai és a tartalék előirányzatát a 3. melléklet tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a felhalmozási és felújítási előirányzatokat célonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.

9. §

A kiemelt kiadási előirányzatok közül a pénzeszköz átadás és egyéb támogatás célonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2029. évig terjedő gördülő költségvetésének mérlegadatait a 12. melléklet szerinti részletezettséggel jóváhagyja. Az áthúzódó feladatok kötelezettségeit a 14. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési évben nyilvántartott és jóváhagyott álláshelyeinek számát címenkénti részletezettséggel a 13. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. melléklet alapján fogadja el.

5. Az önkormányzat tartalékai

11. §

- (1) A képviselő-testület általános tartalékot képez 73 ezer forint összegben.
- (2) Az (1) bekezdésben szereplő céltartalék részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

6. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) A képviselő-testület a költségvetési címek közötti átcsoportosítás jogát nem ruházza át. Az egyes címeken belüli, jogszabályi felhatalmazáson alapuló átcsoportosítások jogát a polgármester gyakorolja.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott átcsoportosításokról a polgármester a soron következő ülésen köteles beszámolni.
- (3) A képviselő-testület a 2026. január 1-től a rendelet elfogadásáig terjedő időszakra szóló átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadja.

7. Vegyes, átmeneti rendelkezések

13. §

- (1) Az önkormányzat csak kötelező feladatokat lát el.
- (2) A jelen rendeletben nem szabályozottakra az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezései az irányadók.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és 2029. január 1-jén hatályát veszti.

A költségvetés címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Szakfeladat	COFOG	Szerv. kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közvilágítás	999000	064010	0103
1		Önk.ingatlanok hasznosítása	680001	013350	0104
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105
1		Közösségi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
2	Közfoglalkoztatás	Rövid közfoglalkoztatás	999000	041231	0201
2		Start közfoglalkoztatás	999000	041232	0201
2		Hosszabb közfoglalkoztatás	999000	041233	0201
3	Szociális ellátások	Kölcsönök nyújtása v.tér.	999000	011130	0301
3		Betegséggel kapcs.ellátások		101150	0301
3		Családi támogatások		104051	0301
3		Foglalk.kapcs.ellátások		105010	0301
3		Lakhatással kapcs.ellátások		106020	0301
3		Int.ellátottak ellátások		107060	0301
3		Egyéb nem int.ellátások		107060	0301
4	Igazgatás	Önkormányzati jogalkotás	999000	011130	0401
4		Önkorm.elsz.	999000	018010	0402
5	Falugondnoki szolgálat	Falugondnoki szolgálat	999000	107055	0501
6	Kiemelt pályázatok	MAGYAR FALU-ÚT	999000	011130	0601
6		Vis Maior	999000	011130	0602
6		TOP-5.3.1.	999000	104060	0603
6		Külterületi utak	999000	011130	0604
6		MAGYAR FALU-KÖZTERÜLET	999000	011130	0605
6		Kistelepülési rendezvény	910501	082091	0606

6		VP6-19.2.1- KÖZBIZTONSÁG	999000	042120	0607
6		VP6-19.2.1- KAMERARENDSZER	999000	011130	0608
6		MFP-ÖTIFB/2024 JÁTSZÓTÉR	999000	062020	0609
6		MFP-UHJ/2024 ÚT	999000	062020	0610
1.-6.	Felsőegerszeg összesen				

Felsőegerszeg Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

S s z .	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	46 121	0	0	1	Személyi juttatások	29 704	0	0
	Önkormányzatok működési támogatása	39 369	0	0	2	Munkaadót terhelő járulékok	3 002	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	3	Dologi kiadások	15 859	0	0
3	Közhatalmi bevételek	500	0	0	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 325	0	0
4	Működési bevételek	2 260	0	0	5	Egyéb működési célú kiadások	3 528	0	0
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	627	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	0	0	7	Felújítási kiadások	1 000	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		48 981	0	0	Költségvetési kiadások		55 045	0	0
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	0	0	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-6 064	-	-
8	Finanszírozási bevételek	7 107	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 043	0	0
	Maradvány igénybevétele	6 064	0	0					
Bevételek összesen		56 088	0	0	Kiadások összesen		56 088	0	0
Finanszírozás egyenlege		0	0	0	Finanszírozás egyenlege		-	-	-

2026. évi bevételek és kiadások (ezer forintban)

1. Településüzemeltetés

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1			Településüzemeltetés				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	2 260	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	2 260	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	2 260	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	1 400	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	11 069	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	2 200	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	627	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	1 000	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	16 296	0	0	0,00%
9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	16 296	0	0	0,00%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	-14 036	0	0	0,00%	

2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			Közfoglalkoztatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	6 752	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	6 752	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	6 752	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	5 763	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	375	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	615	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	6 753	0	0	0,00%
9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	6 753	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-1	0	0	0,00%

3. Szociális ellátások

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
3			Szociális ellátások				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			100	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			100	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	1 240	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 325	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	300	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
Költségvetési kiadások			2 865	0	0	0,00%	
9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Kiadások összesen			2 865	0	0	0,00%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-2 765	0	0	0,00%

4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
4			Igazgatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	39 369	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	39 369	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	500	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			39 869	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	7 107	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	6 064	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			46 976	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	16 923	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	1 913	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	1 145	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	1 028	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
Költségvetési kiadások			21 009	0	0	0,00%	
9			Finanszírozási kiadások	1 043	0	0	0,00%
Kiadások összesen			22 052	0	0	0,00%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				6 064	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				24 924	0	0	0,00%

5. Falugondnoki szolgálat

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
5			Falugondnoki szolgálat				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	0	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	5 618	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	714	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	1 790	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	8 122	0	0	0,00%
9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	8 122	0	0	0,00%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	-8 122	0	0	0,00%	

6. Pályázatok

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
6			Kiemelt pályázatok				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	0	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	0	0	0	0,00%
9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%

7. Felsőegerszeg összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Felsőegerszeg összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	46 121	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	39 369	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	500	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	2 260	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	48 981	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	7 107	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	6 064	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	56 088	0	0	0,00%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	29 704	0	0
2			Munkaadót terhelő járulékok	3 002	0	0	0,00%
3			Dologi kiadások	15 859	0	0	0,00%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 325	0	0	0,00%
5			Egyéb működési célú kiadások	3 528	0	0	0,00%
6			Beruházási kiadások	627	0	0	0,00%
7			Felújítási kiadások	1 000	0	0	0,00%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	55 045	0	0	0,00%
9			Finanszírozási kiadások	1 043	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	56 088	0	0	0,00%	
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	6 064	0	0	0,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%	

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	46 121	0	0	01	Bérjellegű kiadások	32 706	0	0
02	Közhatalmi bevételek	500	0	0	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	15 859	0	0
03	Egyéb működési bevételek	2 260	0	0	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 325	0	0
04	Működési célú átvett pénzeszközök	100	0	0	04	Egyéb működési célú kiadások	3 455	0	0
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	5 480	0	0	05	Finanszírozási kiadások	1 043	0	0
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	73	0	
Összesen		54 461	0	0	Összesen		54 461	0	0
Működési egyensúly		OK	OK	OK	Működési egyensúly		OK	OK	OK
Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	01	Beruházási kiadások	627	0	0
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	1 000	0	0
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	0	0	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
04	Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0

06	Pénzmaradvány felhalmozási része	1 627			06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0					
Összesen		1 627	0	0	Összesen		1 627	0	0
Felhalmozási egyensúly		OK	OK	OK	Működési egyensúly		OK	OK	OK

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai (forintban)

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Községgazdálkodás	keret 100, +300 LEADER önerő	400 000	0	0
2	Önk.ingatlanok hasznosítása	kamera	150 000	0	0
3		ÁFA	77 000	0	0
		Felhalmozási kiadások összesen :	627 000	0	0
II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önk.ingatlanok hasznosítása	Wc felújítás	800 000	0	0
2		ÁFA	200 000	0	0
		Felújítási kiadások összesen :	1 000 000	0	0

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Támogatások, pénzeszköz-átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Vargának közművelődésre	2 200 000	0	0
2	szoc. Kölcsön	100 000	0	0
3	lakástám	200 000	0	0
4	Bursa 50, Római birodalom 104, KÖH 152.059, rendőrség 107.421, ESZK 41.441	454 921	0	0
5	elszámlási keret	500 000	0	0
	Összesen	3 454 921	0	0
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép.felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	-

2026. évi állami támogatások

Állami támogatások					12	Felsőegerszeg		
Támogatás címe			fő		fő	összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám	9 761 000	18,0	1.1.1.1.	0	0	0	0
	Korrekción		1		0			
	Beszámítás után		8,86			10 559 854	0	0
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	222,	1.1.1.2.	35,	923 000	0	923 000
	Beszámítás után		20		5	1 346 247	0	1 346 247
	Közvilágítás	6 633 000	1	1.1.1.3.	0	1 683 000	0	1 683 000
	Beszámítás után			1.		1 683 000	0	1 683 000
	Köztemető	2 042 210	1	1.1.1.4.	0	461 805	0	461 805
	Beszámítás után					673 568	0	673 568
	Közutak	3 728 410	1	1.1.1.5.	1	400 820	0	400 820
	Beszámítás után					584 618	0	584 618
Egyéb önk. feladatok		2 800	0	1.1.1.6.	12	6 600 000	0	6 600 000
Beszámítás után					8	9 626 469	0	9 626 469
Lakott külterület		2 550	22	1.1.1.7.	1	2 550	0	2 550
Beszámítás után						3 719	0	3 719
Önk.működési támogatása		-	-	1.1.1.	-	10 071 175	0	10 071 175
Összes beszámítás		-	-		-	3 846 446	0	3 846 446
Polgármesteri ill.tám.		-	-	1.1.4.		10 944 622	0	10 944 622
Közvilágítás üzemeltetési kieg.				1.1.1.3.		0	0	0
Önk.működésének ál.támogatása (beszámítás után)		-	-	1.1.	-	24 862 243	0	24 862 243
Pénzbeni és term.szoc.ell.			0	1.3.1.	12	3 364 360	0	3 364 360
Falugondnoki szolgálat		6 759 000	1	1.3.2.5.	1	6 759 000	72 800	6 831 800
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen				1.3.		10 123 360	72 800	10 196 160
Étkezt e- tés	Bértámogatás	4 400 000	7,33	1.4.1.1.	0	0	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	-	1.4.1.2.	0	0	0	0

	Szünidei étkeztetés	310	500	1.4.2.	0	117 800	0	117 800
Étkeztetések összesen		-	-	1.4.	-	117 800	0	117 800
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	0	1.5.2.		2 270 000	0	2 270 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		-	-		-	37 373 403	72 800	37 446 203
Szolidaritási hozzájárulás		-	-	4.	-		0	0

8. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	500 000	0	0
	1 Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetet	500 000	0	0
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
	1			
Közhatalmi bevételek összesen		500 000	0	0
Kötelezettségvállalás felső határa (stabilitási tv.)		250 000	0	0

9. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
	1			
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
	1			
III.	Felhalmozási támogatások	0	0	0
	1			
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		0	0	0
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
	1			
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	0

10. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

Támogatások és működési célú pénzeszközátvétel (forintban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	39 369 033	0	0
	1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása telj	24 862 244	0	0
	2 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti fe	9 898 460	0	0
	3 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	0	0
	4 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támog	2 338 329	0	0
II.	Támogatásértékű működési bevétel	6 752 000	0	0
	1 közfoglalkoztatás	6 752 000	0	0
	Támogatások összesen	46 121 033	0	0

11. melléklet az .../... (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Céltartalékok		
1	Tartalék	72 785	0
	Összesen	72 785	0

Felsőegerszeg Község Önkormányzata gördülő tervezése (ezer forintban)

Megnevezés	2026	2027	2028	2029	Sz	Megnevezés	2026	2027	2028	2029
Bevételek						Kiadások				
1 Működési célú támogatások áh.belül	46 121	19 000	19 500	19 900	1	Személyi juttatások	29 704	7 800	8 000	8 200
Önkormányzatok működési támogatása	39 369	18 000	18 500	18 900	2	Munkaadót terhelő járulékok	3 002	2 100	2 200	2 400
2 Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	3	Dologi kiadások	15 859	6 800	7 000	7 100
3 Közhatalmi bevételek	500	1 600	1 800	2 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 325	800	850	900
4 Működési bevételek	2 260	700	700	700	5	Egyéb működési célú kiadások	3 528	3 300	3 500	3 700
5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6	Beruházási kiadások	627	600	550	400
6 Működési célú átvett pénzeszközök	100	100	100	100	7	Felújítási kiadások	1 000	0	0	0
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	48 981	21 400	22 100	22 700		Költségvetési kiadások	55 045	21 400	22 100	22 700
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-	0	0	0		Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-6 064	-	-	-
8 Finanszírozási bevételek	7 107	0	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 043	0	0	0
Maradvány igénybevétele	6 064	0	0	0						
Bevételek összesen	56 088	21 400	22 100	22 700		Kiadások összesen	56 088	21 400	22 100	22 700
Finanszírozás egyenlege	0	0	0	0		Finanszírozás egyenlege	-	-	-	-

13. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

2026. költségvetési év álláshelyei címenként

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Településüzemeltetés	1	temető megbízási
2	Közfoglalkoztatás	3	közfoglalkoztatott
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki szolgálat	1	falugondnok
	Összesen	6	
	Ebből részleges	0	

14. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

Áthúzódó feladatok a 2026-2029. intervallumban (ezer forintban)

Ssz	Feladat	2026	2027	2028	2029
1	Közvilágítás korszerűsítés	300	300	300	
	Leader önerő, kamera	627			
2	WC felújítás	1 000			
	Átadott pénzek KÖH, rendőrség felújítás	260			
3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz	1 043			
	Összesen	3 230	300	300	0

Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2026. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzat-felhasználási ütemterve (ezer forintban)

Ssz.	Bevételek	Előirányzat	Várható bevételek havi forgalma												Összesen
			01. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó	
01	Működési célú támogatások	Eredeti	3 700	3 500	3 500	3 500	5 500	5 500	3 500	2 800	3 500	3 500	3 500	4 121	46 121
		Módosított													0
		Teljesítés													0
02	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	Eredeti													0
		Módosított													0
		Teljesítés													0
03	Közhatalmi bevételek	Eredeti				250					250				500
		Módosított													0
		Teljesítés													0
04	Működési bevételek	Eredeti	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	121	139	2 260
		Módosított													0
		Teljesítés													0
05	Felhalmozási bevételek	Eredeti													0
		Módosított													0
		Teljesítés													0
06	Működési célú átvett pénzeszközök	Eredeti					100								100
		Módosított													0
		Teljesítés													0
07	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Eredeti													0
		Módosított													0

		Teljesítés														0
08	Kötségvetési bevételek (01+...+07)	Eredeti	3 900	3 700	3 700	3 950	5 800	5 700	3 700	3 000	3 950	3 700	3 621	4 260	48 981	
		Módosított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09	Finanszírozási bevételek	Eredeti	6 064											1 043	7 107	
		Módosított													0	
		Teljesítés													0	
10	Összes bevétel (08+09)	Eredeti	9 964	3 700	3 700	3 950	5 800	5 700	3 700	3 000	3 950	3 700	3 621	5 303	56 088	
		Módosított	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § szerint a döntéshozót tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait.

A költségvetési rendelet tervezete Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet, továbbá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) előírásai alapján készült.

A rendelet tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A szabályozás várható következményei az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A tervezet pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Tisztelt Jegyző Asszony !

A 8 település, szennyvíz elszállítás árképzése , a következő . :
2025.01.01-től a szennyvíz elszállítás díja : 4.400 Ft+Áfa / m3 .

Legkisebb kiszámlázott mennyiség 8 m3 .

Ezen összeg, az alábbi tételekből tevődik össze . :

Útdíj : 4.598- Ft+Áfa / forduló

Üzemanyag költség 30 L. X 485 Ft+Áfa = 14.550 - Ft. + Áfa/ forduló ;

Sz.víz árt. díj + v.t.d : 993 - Ft.+ Áfa / m3 .

8 m3 x 993 + Áfa = 7944 + Áfa

Maradék 8.108 Ft.+ Áfa / forduló (8 m3 szállítás esetén) egyéb költség , mint súlyadó,
köt.bizt ,műszaki vizsga , javítás , tdk. fenntartási költségei, járulékok és egyéb .

Tisztelettel : Deák Zsolt