

Recsk Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

[2] Recsk Nagyközségi Önkormányzat 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 Rendelkezők*

1. A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

2. A rendelet hatálya

2. §

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, polgármesterére, jegyzőjére a Recski Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, valamint a képviselő-testület által megállapított támogatásokra terjed ki.

(2) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek:

- a) költségvetési szerv: **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
- b) költségvetési szerv: **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
- c) költségvetési szerv: **Recski Szociális Ellátó és Gyermejjóléti Intézmény**

(3) A (2) bekezdés b.) és c.) pontjában felsorolt költségvetési szervek gazdálkodását a Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

II. Fejezet *Részletes rendelkezések*

3. a rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

3. §

(1) A Képviselő-testület – a 4/2013.(I. 11.) Korm. rendelet 15. sz. melléklet szerinti egységes rovatrendnek megfelelően – a rendelet mellékletét képező táblarendszerét az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet szerkezetében hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a tájékoztatásul szolgáló adatokat az 11. melléklet és 12. melléklet szerkezetében hagyja jóvá.

4. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdése a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet 1. melléklet és 2. melléklete tartalmazza.

5. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszámkeretét, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok szerinti bontásban az alábbiakban határozza meg:

- a) Az Önkormányzathoz tartozó feladatok bevételeit a 3. melléklet, kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- b) A Recski Közös Önkormányzati hivatal bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
- c) A Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
- d) A Szociális Ellátó és Gyermejjóléti Intézmény bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület önként vállalt feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg.

(3) A Képviselő-testület állami (államigazgatási) feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg.

6. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áht.vhr.) 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2026. évi általános tartalékát 5 000 000 Ft összegben a rendelet 2. melléklete II. pontja szerint hagyja jóvá.

7. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti több éves kihatással járó kötelezettsége az önkormányzatnak a folyamatban lévő TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-0003 Piac kialakítása Recskén, TOP_PLUSZ-1.1.3-21-HE1-2023-00007 Búzás-völgyi Sétakör és Pihenőpark – Aktívan a Mátra kapujában és a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE1-2024-00005 Helyi humán fejlesztések Recskén pályázatok a 7. melléklet szerint.

8. §

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektként a TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HE1-2022-0003 Piac kialakítása Recsken, TOP_PLUSZ-1.1.3-21-HE1-2023-00007 Búzás-völgyi Sétakör és Pihenőpark – Aktívan a Mátra kapujában és a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-HE1-2024-00005 Helyi humán fejlesztések Recsken pályázatok szerepelnek a 2026. évi költségvetés eredeti előirányzataként.

9. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vhr. 28. §-a szerint az Önkormányzat a 2026. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

10. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 9. melléklet szerint, az előirányzat felhasználási tervét a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

4. A költségvetés bevételei és kiadásai

11. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetését:

- a) 615 483 978 Ft működési bevétellel
 - b) 725 126 517 Ft működési kiadással
 - c) -109 642 539 Ft működési egyenleggel
 - d) 255 763 464 Ft felhalmozási bevétellel
 - e) 468 289 554 Ft felhalmozási kiadással
 - f) -212 526 090 Ft felhalmozási egyenleggel
 - g) 871 247 442 Ft költségvetési bevétellel
 - h) 1 193 416 071 Ft költségvetési kiadással
 - i) -322 168 629 Ft költségvetési egyenleggel
 - j) 335 043 312 Ft finanszírozási bevétellel
 - k) 12 874 683 Ft finanszírozási kiadással
 - l) 322 168 629 Ft finanszírozási egyenleggel
- állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés i) pontja szerinti 2026. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással: 322 168 629 Ft,
- b) külső finanszírozással: 0 Ft.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának igénybevétele összesen: 335 043 312 Ft

- a) működési célú 77 879 930 Ft,
- b) felhalmozási célú 257 163 382 Ft.

(4) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2026. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2026. évi költségvetésbe.

12. §

A Képviselő-testület – az Áht. 6. § (5) bekezdésében foglaltak alapján – a 2026. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

- a) 725 126 517 Ft működési költségvetéssel ebből:
 - aa) - 405 988 007 Ft személyi juttatással
 - ab) - 53 593 687 Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
 - ac) - 252 894 823 Ft dologi kiadással
 - ad) - 4 650 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatással
 - ae) - 3 000 000 Ft egyéb működési célú kiadásokkal
 - af) - 0 Ft helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetés
 - ag) - 5 000 000 Ft működési tartalékkal
- b) 468 289 554 Ft felhalmozási költségvetéssel
- c) Ft kölcsön nyújtással
- d) Ft hitel kiadásokkal
- e) Ft fejlesztési tartalékkal állapítja meg.

5. A költségvetés véghajtásának szabályai

13. §

A gazdálkodási csoport a költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 napon belül az intézmények vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, melyet költségvetési alapokmányban rögzít és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldi az érintett intézmény részére.

14. §

Az e rendeletben meghatározott költségvetési szervek közötti átcsoportosítást csak a Képviselő-testület engedélyezheti.

15. §

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát – többletköltségek fedezetére – havonta 500 000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

16. §

(1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 5 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá a számlavezető pénzintézetnél.

17. §

A 2026. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel –, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

18. §

(1) A „Helyi önszerveződő közösségek támogatása” pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.

(2) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget önkormányzati rendeletben kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást.

19. §

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről 2025. évi LXIX. törvény 73. §-a és az Áht. 97 § (3) bekezdésének alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100.000 Ft. A 200.000 Ft egyedi szerzési ár alatti immateriális javak, tárgyi eszközök szerzési költsége folyó kiadásként egy összegben elszámolható. Az immateriális javak, tárgyi eszközök kis értékű – éven belüli amortizálандó – eszköznek tekintendők.

20. §

A Recski Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzattal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

21. §

(1) A költségvetési szervek kiadási, bevételi és létszám-előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a helyi önkormányzat képviselő-testületének hatásköre.

(2) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.

(3) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

22. §

Az Önkormányzat és költségvetési szervei készpénzben alábbi kiadásokat teljesíthetik:

- a) közfoglalkoztatottak bére
- b) megbízási díjak, tiszteletdíjak
- c) készletbeszerzés, árubeszerzés
- d) kiküldetés, munkába járással kapcsolatos útiköltségtérítés
- e) szolgáltatási kiadások

23. §

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

(2) A költségvetési szervek - figyelemmel a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdésében foglaltakra, valamint az Áht. 41. § (4) bekezdésében foglaltakra - az önkormányzati gazdálkodási körbe tartozó gazdálkodás esetében saját nevükben:

- a) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
- b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- c) értékpapírt nem vásárolhatnak, és nem bocsáthatnak ki.

24. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait a – működőképesség veszélyeztetése nélkül - zárolhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A Képviselő-testület a zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

6. Illetmények, költségtérítés, szociális és kegyeleti támogatás

25. §

(1) A Mötv. 71. §. (4) bekezdés alapján a képviselő-testület 2026. január 1. napjától a polgármester illetményét 1 501 600 Ft összegben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a polgármester részére az a Mötv. 71. §. (6) bekezdés alapján költségtérítést állapít meg, mértéke a polgármester illetménye 15%-ának megfelelő összeg.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. § szerinti illetményalapot a Recski Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek 2026. évben 46 380 Ft összegben állapítja meg.

(4) Az önkormányzat képviselő-testülete a Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére – a személyi illetményben részesülők kivételével- a Kttv. 234. § (3) bekezdés b.) pontja illetve a Kttv. 234. § (4) bekezdés alapján 2026. évben:

- a) a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 %,
- b) a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 % mértékű illetménykiegészítést állapít meg.

(5) A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők éves cafetéria juttatási kerete bruttó 231 900 Ft/év fő.

(6) Az önkormányzat az önkormányzati hivatal költségvetésében Szociális és kegyeleti támogatás céljára 60 000 Ft-ot állapít meg.

(7) A hivatali szervezet vezetője a (4)–(6) bekezdésben foglalt juttatások, valamint a Kttv.152 §-ban felsorolt juttatások igényvételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszafizetésének szabályairól közszolgálati szabályzatban rendelkezik.

(8) Az önkormányzat, a jegyző részére a saját gépjármű hivatalos használatáért költségtérítést engedélyez, melynek mértéke:

- a) belterületen havi 400 km
- b) településen kívül a ténylegesen megtett út.

(9) Az önkormányzati intézmények dolgozói részére a saját gépjármű hivatalos célú használatát és a fizetendő költségtérítést az intézményvezető engedélyezi.

(10) A költségtérítés mértéke:

- a) gépjármű üzemanyag fogyasztására a 60/1992.(IV.1.) Korm. rendelet 4. §- a (gépjármű lökettérfogatótól függő átalány) szerint
- b) gépjármű egyéb költségeire (javítás, fenntartás) 15,- Ft/km

(11) A képviselő-testület az önkormányzati hivatalnál és intézményeinél dolgozók részére a munkába járással összefüggésben a helyközi utazási bérlet 86 %-át téríti meg. A munkavállaló helyi utazására jogosító bérletet nem téríti meg. A képviselő-testület a gépjárművel történő munkába járás költségtérítését 30.- Ft/km összegben téríti meg.

III. Fejezet

LAKÁS- NEM LAKÁS CÉLJÁRA SZOLGÁLÓ HELYISÉGEK, VALAMINT TERÜLET BÉRLETI DÍJAK, TÉRÍTÉSI DÍJAK

26. §

(1) Az önkormányzati bér és szolgálati lakások bérleti díja:

- 1. Recsk, Kőbánya út 19. (nincs bérleti szerződés) 0 Ft/hó
- 2. Recsk, Dobó út 10. 70 000 Ft/hó
- 3. Recsk, Tarna út 32. 10 000 Ft/hó/db
- 4. Recsk, Kossuth L. 167. 30 000 Ft/hó
- 5. Recsk, Petőfi út 22. 0 Ft/hó

(2) A nem lakás céljára szolgáló helyiségek, területek bérbeadás díja az alábbi:

- a) *Rendszeres bérbeadás díja:*
 - aa) *Virág üzlet (35 m²) 25 000 Ft/hó*
 - ab) Sporttelep 520 000 Ft/év
 - ac) Hunyadi út 65. régi iskola 80 000 Ft/hó
 - ad) Magyar Telekom Nyrt. 67 007 Ft/hó
 - ae) Hunyadi út 87. (Tanműhely) 30 000 Ft/hó
 - af) Mentőállomás Kossuth L. út 167. 10 000 Ft/hó
 - ag) Recsk, Kossuth L. út 218. 30 000 Ft/hó
 - ah) Recsk, Külterület 0222/4 hrsz. éves földalapú támogatás összege
- b) *Eseti bérbeadási díjak:*
 - ba) Központi konyha éttermének bérbeadása 50.000.- Ft/alkalom
 - bb) Központi konyha étterem bérbeadása konyahasználattal együtt (konyhai személyzet nélkül) 50 főig 100.000.- Ft/alkalom; 51-120 főig 140.000.-Ft/alkalom
 - bc) Központi konyha csak konyhai eszköz (evőeszköz, tányér) bérbeadása 1.000.- Ft/fő (étterem, konyha használat nélkül)

(3) Művelődési Ház helyiségeinek bérbeadása

- a) kisterem 20.000.- Ft/alkalom
- b) nagyterem 50.000.- Ft/alkalom
- c) múzeumi belépőjegy 500.- Ft/fő
- d) mozgáskorlátozott. igazolvánnyal rendelkezők részére ingyenes

(4) Búzásvölgyi tó bérleti díja 6 670 653.- Ft/év + évenként a KSH által közölt fogyasztói árindex változása szerint korrigált érték

(5) e-Magyarország Pont 27 %-os ÁFÁ-t tartalmazó szolgáltatási díjtételei:

- a) Fénymásolás (A/4) ff. 30 Ft/oldal
- b) Fénymásolás (A/4) ff. 2 old. 45 Ft/oldal
- c) Fénymásolás (A/4) ff. kép 180 Ft/oldal
- d) Fénymásolás (A/4) sz. sz. 60 Ft/oldal
- e) Fénymásolás (A/4) sz. kép 300 Ft/oldal
- f) Fénymásolás (A/3) ff. 40 Ft/oldal
- g) Fénymásolás (A/3) ff. 2 old. 60 Ft/oldal
- h) Fénymásolás (A/3) ff. kép 360 Ft/oldal
- i) Fénymásolás (A/3) sz. sz. 120 Ft/oldal
- j) Fénymásolás (A/3) sz. kép 600 Ft/oldal
- k) Nyomtatás (A/4) ff. 30 Ft/oldal
- l) Nyomtatás (A/4) ff. 2 old. 45 Ft/oldal
- m) Nyomtatás (A/4) ff. kép 180 Ft/oldal
- n) Nyomtatás (A/4) sz. sz. 60 Ft/oldal
- o) Nyomtatás (A/4) sz. kép 300 Ft/oldal
- p) Nyomtatás (A/3) ff. 40 Ft/oldal
- q) Nyomtatás (A/3) ff. 2 old. 60 Ft/oldal
- r) Nyomtatás (A/3) ff. kép 300 Ft/oldal
- s) Nyomtatás (A/3) sz. sz. 120 Ft/oldal
- t) Nyomtatás (A/3) sz. kép 600 Ft/oldal
- u) Internet használat 300 Ft/óra
- v) Számítógép használat 300 Ft/óra
- w) Scannelés 150 Ft/oldal
- x) Laminálás (A/4) 150 Ft/oldal
- y) Laminálás (A/3) 200 Ft/oldal
- z) CD írás hozott alapanyaggal 300 Ft/darab
- za) DVD írás hozott alapanyaggal 400 Ft/darab
- zb) Fax küldés belföldre 250 Ft/lap
- zc) Fax küldés külföldre 400 Ft/lap
- zd) Faxfogadás 100 Ft/lap
- ze) Terembérlet 2000 Ft/alkalom
- zf) E-mail küldés 250 Ft/darab
- zg) E-mail fogadás 200 Ft/darab
- zh) E-mail cím készítése 200 Ft/darab
- zi) Foglalkozási munkadíj (gépelés, szerkesztés) 600 Ft/óra
- zj) Hirdetés feladás 300 Ft/darab
- zk) Hirdetés megújítás 150 Ft/darab
- zl) Önéletrajz nyomtatás ff. képpel 60 Ft/oldal
- zm) Önéletrajz nyomtatás sz. képpel 120 Ft/oldal

(6) A piaci, vásári helypénz díja az elfoglalt terület után:

- a) 10 m²-ig: 1 000 Ft,
- b) 10m² felett: 2 000 Ft

IV. Fejezet
IV. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

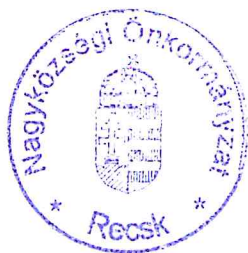
27. §

A rendelet rendelkezéseit a 2026. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Nagy Sándor
polgármester




Kalmárné Kovács Andrea
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2026. február 13-án.




Kalmárné Kovács Andrea
jegyző

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2026. évi bevételi előirányzata

Megnevezés	2025. évi	2026. évi	%
	tervezett előirányzat		
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	96 820 613	132 654 466	137,0
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 018 796	109 398 310	111,6
3. Tel.önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési tám.	83 418 033	104 068 938	124,8
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	9 699 147	11 370 249	117,2
5. Működési célú egyéb kiegészítő támogatás	0	34 391 895	0,0
Összesen (1-5)	287 956 589	391 883 858	136,1
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			0,0
3. Elkülönített állami pénzalapok			0,0
- Munkaügyi Központ támogatása közfoglalkoztatáshoz	11 580 597	37 430 523	323,2
4. Helyi önkormányzattól: Psasvár hj.	11 253 493	14 181 532	126,0
Összesen (1-4)	22 834 090	51 612 055	226,0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	185 000	0,0
2. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fin.	0	255 478 464	0,0
Összesen (1)	0	255 663 464	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	6 500 000	8 100 000	124,6
2. Helyi iparüzési adó	120 000 000	110 000 000	91,7
3. Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	100,0
- Igazgatási szolgáltatási díj	50 000	0	0,0
- Szabálysértési pénz- és helyszini bírság, közl. bírság önk.része			
- Egyéb bírságok			
- Késedelmi és önellenőrzési pótlék			

Összesen (1-8)	127 050 000	118 600 000	93,3
B4 Működési bevételek			
1. Készletértékesítés	0	844 403	0,0
2. Szolgáltatások ellenértéke	18 994 443	22 901 666	120,6
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 325 000	4 454 000	70,4
5. Ellátási díjak	14 270 000	16 411 368	115,0
6. Kiszámlázott áfa	7 393 321	8 538 128	115,5
7. Áfa visszatérülése	0	0	0,0
11. Kiadások visszatérítése	0	0	0,0
Összesen (1 -6)	46 982 764	53 149 565	113,1
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	360 000	100 000	27,8
	360 000	100 000	27,8
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetség	452 500	190 500	42,1
2. Zsidó Hitközség		48 000	0,0
Összesen (1)	452 500	238 500	52,7
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú pénzeszköz	0	0	0,0
Összesen (1)	0	0	0,0
Költségvetési bevételek összesen:	485 635 942	871 247 442	179,4
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	88 169 243	77 879 930	88,3
2 Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	49 892 965	257 163 382	515,4
Összesen	138 062 208	335 043 312	242,7
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	623 698 150	1 206 290 754	193,4

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2026. évi kiadási előirányzata

Megnevezés	2025. évi	2026. évi	%
	tervezett előirányzat		
I. Működési kiadások			
Személyi juttatások	287 956 398	405 988 007	141,0
Munkaadót terhelő járulékok	39 030 745	53 593 687	137,3
Dologi kiadások	195 241 602	252 894 823	129,5
Összesen :	522 228 745	712 476 517	136,4
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás			
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 850 000	3 850 000	100,0
Törvényi előíráson alapuló kiadások /szolidaritási hjárulás /	32 552 153	0	0,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 000 000	800 000	80,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 000 000	3 000 000	100,0
Működési tartalék	5 000 000	5 000 000	100,0
Összesen:	45 402 153	12 650 000	27,9
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I-II)	567 630 898	725 126 517	127,7
III. Beruházások			
1. Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde TV, árnyékolás	457 200	0	0,0
2. Recski Szoc.Ellátó Központi konyha burgonykoptató, egyéb	685 800	0	0,0
3. Recski Közös Önkormányzati Hivatal	0	620 000	0,0
Önkormányzat Közfog. program Fűrészb. beszerzés	0	185 000	0,0
Önkormányzat Egyéb eszköz beszerzés	0	299 400	0,0
MFP - Közvilágítási pályázat	0	27 226 118	0,0
Összesen:	1 143 000	28 330 518	2 478,6
IV. Felújítások			
TOP Energetikai pályázat	33 219 036	0	19,8
TOP_Pluszb. Piac pályázat	10 204 509	245 855 987	2 409,3
TOP_ Kőbányai út felújítása	1 965 836	0	0,0
TOP_Pluszb. Búzásvölgyi Sétakör és Pihenőpark pályázat	0	139 930 004	0,0
VJP I. ütem pályázat	0	30 837 645	0,0
VJP II. ütem pályázat	0	17 670 000	0,0

MFP Óvodai játszótér kialakítása pályázat	0	5 665 400	0,0
Összesen:	45 389 381	439 959 036	10,4
BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN (III-IV)	46 532 381	468 289 554	10,6
Költségvetési kiadások (I-VI)	614 163 279	1 193 416 071	65,6
VII. Finanszírozási műveletek			
Áh-n belüli megelőlegezések visszafizetése	9 534 871	12 874 683	135,0
Összesen:	9 534 871	12 874 683	135,0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VII)	623 698 150	1 206 290 754	193,41
Éves létszámkeret előirányzat	43	43	100,0
Közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata	6	18	300,0

Önkormányzathoz tartozó feladatok 2026. évi bevételi előirányzata

Bevételi források	2025. évi	2026. évi	%
	tervezett előirány- zat	tervezett előirányzat	
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	96 820 613	132 654 466	137,0
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 018 796	109 398 310	111,6
3. Tel.önkorm. Szociális, gyermekjóléti fel. tám.	44 318 075	58 814 222	132,7
3. Tel.önkorm. Gyerm.étkeztetési tám.	39 099 958	45 254 716	115,7
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	9 699 147	11 370 249	117,2
5. Működési célú kiegészítő támogatások		34 391 895	0,0
Összesen (1-5)	287 956 589	391 883 858	136,1
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	0	0	0,0
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkaerő Alap támogatása közfoglalkoztatáshoz	11 580 597	37 430 523	323,2
4. Helyi önkormányzattól: Pásztó város.	11 253 492	14 181 532	126,0
Összesen (1-4)	22 834 089	51 612 055	226,0
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fin.	0	255 478 464	0,0
2.Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	185 000	0,0
Összesen (1)	0	255 663 464	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	6 500 000	8 100 000	124,6
2. Helyi iparűzési adó	120 000 000	110 000 000	91,7
3. Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	100,0
- Talajterhelési díj			
- Igazgatási szolgáltatási díj			
- Szabálysértési pénz- és helyszini bírság, közl. bírság önk.része			

- Egyéb birságok			
- Késedelmi és önellenőrzési pótlék			
Összesen (1-8)	127 000 000	118 600 000	93,4
B4 Működési bevételek			
1. Készletértékesítés	0	844 403	0,0
2. Szolgáltatások ellenértéke	11 494 443	12 551 666	109,2
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 000 000	4 000 000	66,7
5. Ellátási díjak	0	0	0,0
6.Kiszámlázott áfa	1 692 071	1 461 059	86,3
7. Áfa visszatérülése	0	0	0,0
11 .Kiadások visszatér.	0	0	0,0
Összesen (1 -6)	19 186 514	18 857 128	98,3
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Ingatlan értékesítés	0	0	0,0
2. Hunyadi út 139. értékesítésének részletei	360 000	100 000	27,8
Összesen (1)	360 000	100 000	27,8
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől, Zsidó hitközség által nyújtott tám.	452 500	238 500	52,7
Összesen (1)	452 500	238 500	52,7
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú átvett pénzeszköz	0	0	0,0
Összesen (1)	0	0	0,0
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	88 169 242	77 879 930	88,3
2 Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	49 892 965	257 163 382	515,4
Összesen	138 062 207	335 043 312	242,7
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	595 851 899	1 171 998 317	196,7

Önkormányzathoz tartozó kormányzati funkciók 2026. évi kiadási előirányzata

Kormányzati funkciók		Működési kiadások							létszám	
száma	neve	Személyi juttatás	Járadékok	Dologi	Műk.célú kiadások	Szociális támogatások	Felhalmozási kiadás	Tartalék	Összesen	
011130	Önkorm.jogalkotó és igazgatg.tev.	32 540 725	4 645 028	10 950 000			140 229 404		188 365 157	1,00
018020	Központi költségvetési befizetések				0				-	
018030	Finanszírozási műveletek (Bursa)				800 000				800 000	
013320	Köztetető-fenntartás, működtetés			1 676 400					1 676 400	
013350	Önkorm. vagyonnal való gazdálkod.			635 000					635 000	
013350	Önkorm.vagyonnal való gazdálkod. TOP Plusz Piac pályázat			8 799 614			245 855 987		254 655 601	
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazd., üzemeltetési, egyéb szolg.			1 905 000					1 905 000	
016080	Kiemelt állami és önk.rendezvények			0					-	
044140	Térületfejlesztés igazgatása Versenyképes járások projekt I. ütem			1 549 998			30 837 645		32 387 643	
044140	Térületfejlesztés igazgatása Versenyképes járások projekt II. ütem			1 330 000			17 670 000		19 000 000	
045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fennt.			1 778 000					1 778 000	
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek			3 175 000					3 175 000	
051010	Hulladékgazdálkodás igazgatása	960 400	124 852						1 085 252	

062020	Településfejlesztési projektek Felelős állattartás	35 000	4 095	1 430 000								1 469 095		
062020	Településfejlesztési projektek Óvodai játszótér			329 498							5 665 400	5 994 898		
064010	Közvilágítás			14 986 000							27 226 118	42 212 118		
066010	Zöldterület-kezelés			2 921 000								2 921 000		
066020	Város és községgazd.	12 737 200	1 709 836	28 546 000								47 993 036		3,00
081030	Sportlétesítmények műk.			2 921 000								2 921 000		
084031	Civil szervezetek működési tánog.							3 000 000				3 000 000		
Önkormányzat üzemeltetési feladatai		46 273 325	6 483 811	82 932 510				3 800 000		0	467 484 554	611 974 200		4,00
104037	Intézményen kívüli gyermekkezelés			195 590								195 590		
Szociális étkeztetési feladatai		0	0	195 590				0			0	195 590		0
082044	Könyvtári szolgáltatások	6 320 980	859 727	694 000								7 874 707		1
082042	Könyvtári állomány gyarapítása			420 000								420 000		
082091	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása Top_Plusz Helyi humán	5 367 600	628 020	26 330 200								32 325 820		
082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. ért.	5 451 380	756 680	9 713 900								15 921 960		1
082070	Történelmi hely,építmény működtetése	0	0	190 500								190 500		
Közművelődési feladatok		17 139 960	2 244 427	37 348 600				0		0	0	56 732 987		2,00
074031	Család és növédelmi et. gondozás			1 397 000								1 397 000		
Egészségügyi feladatok		0	0,0	1 397 000				0			0	1 397 000		0,0
Létszám összesen:														6
107060	Egyéb szoc.pénzbeni és természetbeli el..			1 557 020						3 850 000		5 407 020		
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztat.	34 852 660	2 265 423	312 440							185 000	37 615 523		18,00
Szociális feladatok, közfoglalkoztatás		34 852 660	2 265 423	1 869 460				0		3 850 000	185 000	43 022 543		18,00

[illegible]

Önkormányzati költségvetési szervek 2026. évi bevételi előirányzata

Kormányzati funkciók		Működési bevételek							Maradvány igénybevétele	Mind összesen
száma	neve	Igazgatás szolg. díj	Szolgáltatások ellenértéke	Közvetített szolgáltatások	Ellátási díjak	Kiszámlázott áfa	Kiadások visszatérítés	Összesen		
Recski Közös Önkormányzati Hivatal										
011130	Önkorm. igazgatás		50 000		0	0		50 000	0	109 483 515
011220	Adó kiszabása, besz.							0	0	10 914 495
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi - gazd-i, üzemeltetési, egyéb szolg.			254 000				254 000	0	254 000
	Recsk összesen:	0	50 000	254 000	0	0	0	304 000	0	120 652 010
011130	Önkorm. igazgatás								0	24 802 093
011220	Adó kiszabása, besz.								0	0
016010	Országgyűlési választás								0	0
	Parádásavár összesen:	0	50 000	254 000	0	0	0	304 000	0	145 454 103
091110	Óvodai nevelés, ellát.								0	124 798 464
091120	SNI-s gyermekek óvodai nevelése								0	1 517 000
091140	Óvoda működési feladatai								0	12 150 000
096015	Gyermekek. óvodában								0	5 316 797
104035	Gyermekek. bölcsődében								0	1 121 299
104031	Mini bölcsődei ellátás				200 000				0	21 340 655
Összesen		0	0	0	200 000	0	0	200 000	0	166 444 215
Szociális ellátó és Gyerme. Intéz.										
096015	Iskolai intézményi étkeztetés				3 330 000	899 100		4 229 100	0	73 544 029

096015	Óvodai intézményi étkeztetés					181 368	48 969		230 337	8 659 663		8 890 000
104035	Bölcsődei étkeztetés								0	840 000		840 000
049010	Máshová nem sorolt gazd. ügyek	10 300 000		100 000			2 808 000		13 208 000	-4 826 000	0	8 382 000
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazd., üzemeltetési, egyéb szolg.			100 000			27 000		127 000	0		127 000
102031	Idősek nappali ellátása					100 000			100 000	15 622 845	0	15 722 845
107051	Szociális étkeztetés					12 200 000	3 294 000		15 494 000	6 287 448	0	21 781 448
107052	Házi segítségnyújtás					400 000			400 000	19 314 810	0	19 714 810
104042	Családsegítés								0	11 542 173	0	11 542 173
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás									7 651 127		7 651 127
	Összesen:	0	10 300 000	200 000		16 211 368	7 077 069	0	33 788 437	134 406 995	0	168 195 432
	Önként vállalat feladatok	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen		0	10 350 000	454 000		16 411 368	7 077 069	0	34 292 437	445 801 314	0	480 093 751

Önkormányzati költségvetési szervek 2026. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzata

Kormányzati funkciók		Kötelező feladatok működési kiadása						Engedélyezett létszám	
száma	neve	Személyi juttatás	Járadékok	Dologi	Műk.célú püe áttad.	Felhalmozási kiadás	Összesen		
Recski Közös Önkormányzati Hivatal									
011130	Önkorm.igazgatás	70 861 300	10 292 215	27 710 000		620 000	109 483 515		7
011220	Adó kiszabása, besz.	9 589 840	1 324 655	0			10 914 495		1
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi - gazdasági, üzemeltetési, egyéb szolg.			254 000			254 000		
	Recsk összesen:	80 451 140	11 616 870	27 964 000		620 000	120 652 010		
011130	Önkorm.igazgatás	20 813 344	2 760 086	1 228 663			24 802 093		2
11220	Adó kiszabása, besz.								
016010	Országgyűlési választás								
	Parásdsvár összesen:	20 813 344	2 760 086	1 228 663			24 802 093		
Összesen:		101 264 484	14 376 956	29 192 663	0	620 000	145 454 103		10,000
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde									
091110	Óvodai nevelés, ellát.	109 598 995	14 699 469	500 000			124 798 464		11,0

091120	SNI-s gyermekek óvodai nevelése	900 000	117 000	500 000				1 517 000		
091140	Óvoda működési feladatai			12 150 000				12 150 000		
104035	Gyermekétkeztet és bölcsődében	992 300	128 999					1 121 299		0,25
096015	Gyermekétkeztet és óvodában	4 106 900	701 897	508 000				5 316 797		0,75
104031	Mini bölcsődei ellátás	14 732 084	1 998 571	4 810 000				21 540 655		2,00
Összesen		130 330 279	17 645 936	18 468 000	0			166 444 215		14,00
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.										
096015	Iskolai intézményi étkeztetés	30 819 495	4 214 534	38 510 000				73 544 029		6,00
096015	Óvodai intézményi étkeztetés			8 890 000				8 890 000		
104035	Bölcsődei étkeztetés			840 000				840 000		
049010	Máshová nem sorolt gazd.tev.			8 382 000				8 382 000		
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazd., üzemeltetési, egyéb szolg.			127 000				127 000		
102031	Idősek nap.ell.	9 479 877	1 482 969	4 760 000				15 722 845		2,00
107051	Szociális étkeztetés	4 187 122	544 326	17 050 000				21 781 448		0,36
107052	Házi segítségnyújtás	16 876 823	2 347 987	490 000				19 714 810		2,64
104042	Családsegítés	9 214 313	1 227 861	1 100 000				11 542 173		1,00

107055	Tanyagondnoki szolgáltatás	5 549 670	759 457	1 342 000			7 651 127	1,00
	Összesen:	76 127 299	10 577 133	81 491 000	0	0	168 195 432	13,00
	Önként vállalt feladatok						0	0,00
Mindösszesen		307 722 062	42 600 026	129 151 663	0	620 000	480 093 751	37,0

Többéves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

Folyamatban lévő felújítási, egyéb pályázatok:				2026. év	
		013350	TOP_Plusz Piactér kialakítása Recsken pályázat	245 855 987	Ft
		011130	TOP_Plusz Búzás-völgyi Sétakör és Pihenőpark pályázat	139 930 004	Ft
		082091	TOP_Plusz Helyi humán fejlesztések Recsken pályázat	32 325 820	Ft

Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatás

Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatás								
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege (10%-os önkormányzati támogatás):								
	- Bölcsődei étkezés támogatása						0	Ft
- Gyermekétkeztetés óvoda önkormányzati támogatása							25 593	Ft
	- Iskolai étkezés támogatása						481 648	Ft
- Szociális étkeztetés támogatása							579 620	Ft
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése:							0	Ft
Kommunális adónál biztosított kedvezmény összege:							1 998 000	Ft
								Ft
								Ft
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:							0	Ft

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési mérlege

Működési célú bevételi előirányzatok		Működési, fenntartási kiadási előirányzatok	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Működési költségvetés kiadásai	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai (kv.tv.2sz. melléklete)	391 883 858	K1 Személyi juttatások	405 988 007
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	51 612 055	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 593 687
		K3 Dologi kiadások	252 894 823
B3 Közhatalami bevételek	118 600 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 650 000
		K5 Egyéb működési célú kiadások	
		K502 Helyi önkorm. törv. előíráson alapuló befiz.	0
B4 Működési bevételek	53 149 565	K506 Egyéb működési célú támogatások államh.belülre	
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.kívülre	3 000 000
B6 Működési célú átvett pénzeszközökbévételek	238 500	K512 Tartalék	5 000 000
Működési költségvetési bevételek összesen	615 483 978	Működési költségvetési kiadások összesen	725 126 517
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	255 663 464	K6 Beruházások	28 330 518
		K7 Felújítások	439 959 036

B5 Felhalmozási bevételek	100 000	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. belülre	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Fejlesztési céltartalék	
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	255 763 464	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	468 289 554
Költségvetési bevételek összesen	871 247 442	Költségvetési kiadások összesen	1 193 416 071
B8 Finanszírozási bevételek	335 043 312	K9 Finanszírozási kiadások	12 874 683
Bevételek mindösszesen	1 206 290 754	Kiadások mindösszesen	1 206 290 754

Likviditási terv 2026.

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételi előirányzat													
B11	Önk. működési támogatásai	32 311 761	36 454 486	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 761	32 311 762	391 883 858
B16	Egyéb működési célú támogat.	4 158 947	5 448 177	5 448 177	5 448 177	5 448 177	5 448 177	5 448 177	5 448 177	5 448 177	1 289 230	1 289 230	1 289 232	51 612 055
B2	Felhalmozási célú bev. Áh-n be.	0	19 000 000	27 411 118					6 409 412	202 842 934		0	0	255 663 464
B3	Közhatalmi bevételek			46 550 000	3 000 000	3 000 000	1 700 000	1 200 000	3 000 000	45 000 000	5 450 000	5 860 000	3 840 000	118 600 000
B4	Működési bevételek	3 873 243	3 873 243	10 543 896	3 873 243	3 873 243	3 873 243	3 873 243	3 873 243	3 873 243	3 873 243	3 873 243	3 873 243	53 149 565
B5	Felhalmozási bevételek	30 000	30 000	30 000	10 000									100 000
B6	Működési célú átvett bevét.	12 000			12 000			12 000				12 000	190 500	238 500
B7	Felhalmozási célú átvett pénze.													0
B8	Finanszírozási bevételek													
	Előző évi maradvány igénybev.				335 043 312									335 043 312
	Bevételi előir. összesen:	40 385 951	64 805 906	122 294 952	379 698 493	44 633 181	43 333 181	42 845 181	51 042 593	289 476 115	42 924 234	43 346 234	41 504 737	1 206 290 754
	Kiadások													
K1	Személyi juttatások	34 530 755	37 767 259	34 530 755	34 530 755	34 530 755	34 530 755	34 530 755	34 530 755	34 530 755	30 658 237	30 658 237	30 658 236	405 988 007
K2	Járadékok	4 453 551	5 359 772	4 453 551	4 453 551	4 453 551	4 453 551	4 453 551	4 453 551	4 453 551	4 201 837	4 201 837	4 201 836	53 593 687
K3	Dologi kiadások	21 074 568	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	21 074 569	252 894 823
K4	Szociálpolitikai juttatások	500 000	500 000	500 000	300 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	550 000	3 850 000

[illegible]

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

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keret

Bevételi források	2026.	2027.	2028.	2029.
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	391 883 858	431 072 244	474 179 468	521 597 415
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről	51 612 055	56 773 261	62 450 587	68 695 645
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	238 500	262 350	288 585	317 444
B4 Működési bevételek	53 149 565	58 464 522	64 310 974	70 742 071
B3 Közhatalmi bevételek	118 600 000	120 000 000	125 000 000	137 500 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	615 483 978	666 572 376	726 229 613	798 852 575
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
I. Működési kiadások	712 476 517	783 724 169	862 096 586	991 411 073
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás	7 650 000	7 650 000	7 650 000	7 650 000
III. Szolidaritási adó	0	0	0	
Tartalék	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	725 126 517	796 374 169	874 746 586	1 004 061 073
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	255 663 464	100 000 000	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	100 000	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	255 763 464	100 000 000	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK				
III. Beruházások				
1. Beruházások	28 330 518	0	0	0
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	28 330 518	0	0	0

IV. Felújítások				
1. Ingatlanok felújítása	439 959 036	100 000 000	0	0
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	439 959 036	100 000 000	0	0
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	468 289 554	100 000 000	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	871 247 442	766 572 376	726 229 613	798 852 575
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 193 416 071	896 374 169	874 746 586	1 004 061 073
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	12 874 683	13 000 000	14 000 000	14 500 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	335 043 312	142 801 793	162 516 972	219 457 864
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 206 290 754	909 374 169	888 746 585	1 018 310 439
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 206 290 754	909 374 169	888 746 586	1 018 561 073

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

Önkormányzat működésének támogatása 2025. évi költségvetési törvény 2 sz. melléklete alapján

	2025. év			2026. év			%
Hozzájárulások jogcímei	Feladatfinanszírozás összege			Feladatfinanszírozás összege			
	Fajlagos	Mutatósz.	Ft	Fajlagos	Mutatósz.	Ft	
I. Helyi önkorm. működésének ált. támog.							
a) Önkormányzati hivatal támogatása	6 633 500		54 195 695	9 761 000	9,03	88 141 830	162,64
Info 1 az összegből lakosságarányos támogatás			47 392 443			77 521 269	
Info 2 az összegből lakosságarányos támogatás			6 803 252			10 620 561	
b). Településüzemeltetéshez kapcs.feladatok							
ba) Zöldterület gazdálkodással kapcs. felad.	26 000		7 243 600	26 000		7 243 600	100,00
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			8 442 000			14 878 000	176,24
bc) Köztemető fenntartás			1 101 109			806 068	73,21
bd) Közutak fenntartásának támogatása			4 022 655			4 022 655	100,00
c-V. Beszámítás összege (egyéb. Önk. feladatokat terheli)							
c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után			7 383 600			8 500 000	115,12
d)-Lakott külterülettel kapcsolatos felad.támog.	2550 Ft/fő		374 850			392 700	104,76
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása			9 087 104			8 669 613	95,41
I.1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása			4 970 000				
Összesen I. (a-I.6.)			96 820 613			132 654 466	137,0106
II. Települési önk. egyes köznevelési felad.tám.							
1. Óvodaműködtetési támogatása	172 374	66,3	11 428 396	172 374	65	11 204 310	98,03922
Óvoda üzemeltetési támogatás			0			860 000	0
2. Óvodapedagógus átlagbéralapú tám.	10 147 000	6,2	62 911 400	11 460 000	6,3	72 198 000	114,7614
3. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.	869 000	3,0	2 607 000	956 000	3	2 868 000	110,0115
4. Óvodaped.nevelő munkáját segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000	4	21 072 000	5 567 000	4	22 268 000	105,6758
Összesen II.(1-4)			98 018 796			109 398 310	111,6095
III. 2. Tel. Önk. Szoc. Feladatainak egyéb támog.			0			10 565 722	0
III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti felad. támog.							
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgált. tám.			6 643 100			7 855 000	118,243
- Szociális étkeztetés	88 520	60	5 311 200	94 500	60	5 670 000	106,7555
- Házi segítségnyújtás - szociális segítség							
- Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	648 100	11	7 129 100	714 500	11	7 859 500	110,2453
- Időskorúak nappali intézményi ellátása	372 600	2	745 200	404 300	2	808 600	108,5078

- Tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500	12 hó	6 343 500	6 759 000	12 hó	6 759 000	106,55
Összesen (3).			26 172 100			28 952 100	110,622
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása							
- Elismert dolgozók bértámogatása	3 924 000	5,68	22 288 320	4 400 000	5,59	24 596 000	110,3538
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			16 811 638			20 463 416	121,7217
III. 6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	285Ft/ adag	275	78 375	700Ft/ adag	279	195 300	249,1866
Összesen (5-6).			39 178 333			45 254 716	115,5095
III. 7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása							
- Bölcsődei dajkák, középfokú végz. Kisgyermeknev. bértámogatása	7 338 000	2 fő	14 676 000	8 538 000	2 fő	17 076 000	116,3532
- Bölcsőde üzemeltetési támogatása			3 391 600			2 220 400	65,46763
Összesen (7).			18 067 600			19 296 400	109,2045
Összesen III. (2+3+5+6+7)			83 418 033				
IV. Tel.önkorm.kulturális feladatainak támogatása							
Nyilvános könyvtári, és közművelődési felad.hoz			9 699 147			11 370 249	117,2294
V. Egyéb működési célú támogatás - Otthontámogatás						4 142 725	
Egyéb működési célú kiegészítő támogatás						30 249 170	
Támogatás összesen :			287 956 589	0	0	391 883 858	136,0913

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta. 2025. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2025. december 31. napja előtt elfogadta.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) és 24.§ (1)-(2) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési forrásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között szükséges megtervezni a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ezen projektekhez történő hozzájárulását.