

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

(Egységes szerkezetben az 5/2026. (V. 20.) és a 8/2026. (IX.23.) önkormányzati rendeletekben foglalt módosításokkal)

[1] E rendelet célja, hogy meghatározza az önkormányzati költségvetési gazdálkodás szabályait, valamint a gazdálkodás pénzügyi keretrendszerét.

[2] Csomád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet személyi hatálya kiterjed:

- a) a Képviselő-testületre,
- b) a Képviselő-testület bizottságára,
- c) Csomád Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat),
- d) az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre (Csomádi Napsugár Óvoda-Bölcsőde),
- e) az Önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzat(ok)ból részesülő magán- és jogi személyekre, és jogi személyiséggel nem rendelkező személyekre.

(2) A rendelet tárgyi hatálya kiterjed az Önkormányzat kötelező és önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladataira.

2. A költségvetés főösszegeinek meghatározása

2. §

(1)¹ Az Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi

- a) költségvetési bevételei 564 735 274 forintban
 - b) költségvetési kiadásai 778 554 736 forintban
 - c) költségvetési egyenlege -213 819 462 forintban
 - d) finanszírozási bevételei 224 691 932 forintban
 - e) finanszírozási kiadásai 10 872 470 forintban
 - f) finanszírozási egyenlege 213 819 462 forintban
- kerül megállapításra.

¹ A 2. § (1) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (1) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (IX. 23.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

(2)² Az Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi

a) bevételi főösszege 789 427 206 forintban

b) kiadási főösszege 789 427 206 forintban

kerül megállapításra.

(3)³ Az (1) bekezdés c) pontja szerinti (-) 213 819 462 forint összegű költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetének finanszírozása a 2025. évi maradvány igénybevételével történik. A hiány belső finanszírozásának érdekében az egyéb finanszírozási bevételekre és kiadásokra tekintettel az előző év(ek) költségvetési maradványának 213 819 462 Forint összegű igénybevétele kerül elrendelésre.

(4)⁴ A végrehajtás során keletkező többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlásához szükséges finanszírozás érdekében az önkormányzati kiadások között 30 944 775 forint általános tartalék kerül elkülönítésre.

(5) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban Áht.) 23. § (2) és (3) bekezdésében és a 24. § (4) bekezdésében foglaltaknak eleget téve az Önkormányzat és költségvetési szerve költségvetése a 3. § szerinti tagolásban épül fel.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az Önkormányzat és költségvetési szerve bevételi előirányzatai, működési bevételei, felhalmozási bevételei, finanszírozási bevételei és kiemelt előirányzatai, valamint kiadási előirányzatai, működési kiadásai, felhalmozási kiadásai, finanszírozási kiadásai és kiemelt előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 1. mellékletének 1.1., 1.2., 1.3., 1.4. táblájában foglalt részletezettséggel kerülnek megállapításra.

(2) Az Önkormányzat költségvetési egyenlegének összege a működési bevételek és működési kiadások egyenlege, valamint a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban a rendelet 1. mellékletének 2.1., 2.2. táblájában foglalt részletezettséggel kerül megállapításra.

(3) Az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege a rendelet 1. mellékletének 3. táblájában foglaltak szerint kerül megállapításra.

(4) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a rendelet 1. mellékletének 4. táblájában foglaltak szerint kerül megállapításra.

(5) A költségvetés elfogadásakor olyan fejlesztési cél nem kerül meghatározásra, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény

2 A 2. § (2) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (2) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (IX. 23.) önkormányzati rendelete 1. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

3 A 2. § (3) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

4 A 2. § (4) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § (4) bekezdése a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (IX. 23.) önkormányzati rendelete 1. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

(továbbiakban Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé (1. melléklet 5. táblája).

(6) Az Önkormányzat beruházásokkal kapcsolatos felhalmozási kiadásainak célok és feladatok szerinti részletezése a rendelet 1. mellékletének 6. táblájában foglaltak szerint kerül megállapításra.

(7) Az Önkormányzat felújításokkal kapcsolatos felhalmozási kiadásainak célok és feladatok szerinti részletezése a rendelet 1. mellékletének 7. táblájában foglaltak szerint kerül megállapításra.

(8) Az Önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulása a rendelet 1. mellékletének 8. táblájában foglaltak szerint kerül megállapításra.

(9) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek és kiadások Önkormányzati, költségvetési szervenkénti megoszlása, az éves (engedélyezett) létszám előirányzat és a közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként, feladatonként a rendelet 1. mellékletének 9.1., 9.1.1., 9.1.2., 9.1.3., 9.3., 9.3.1., 9.3.2., 9.3.3., táblájában foglalt részletezettséggel kerül megállapításra.

(10) Az Önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú támogatásokkal kapcsolatos kiadásai a rendelet 1. mellékletének 10. táblájában foglaltak szerint kerülnek megállapításra.

(11) Az Önkormányzat 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatainak összehasonlítását a rendelet 1. mellékletének 11. táblája részletezi.

(12) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a rendelet 1. mellékletének 12. táblája részletezi.

(13) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások a rendelet 1. mellékletének 13. táblájában foglaltak szerint kerülnek megállapításra.

(14) Az Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási terve a rendelet 1. mellékletének 14. táblájában foglaltak szerint kerül megállapításra.

(15) Az Önkormányzat 2026. évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a rendelet 1. mellékletének 15. táblája részletezi.

(16) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit, kiadásait a rendelet 1. mellékletének 16. táblája részletezi.

II. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó általános szabályok

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (3) A végrehajtás során keletkező többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlásához szükséges finanszírozás módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (4) A költségvetési egyenleg javításának érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) Az Önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti a
- a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló, a felszámoló által kiadott nyilatkozatban behajthatatlannak minősített követelés törlését,
 - b) egyéb, a végrehajtási eljárások során a végrehajtó által kiadott nyilatkozatban behajthatatlanná minősített, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
 - c) a 100 ezer forint értékhatárt el nem érő kis összegű követelés törlését,
- amennyiben a teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen, ha a jogorvoslati lehetőségek kimerültek, és a hatáskörrel rendelkező meggyőződött az adós pénzügyi teljesítésének elmaradásáról, valamint a behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani tudja. Minden más egyedi esetben követelés csak a Képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (8) Az önállóan működő helyi önkormányzati költségvetési szerv a költségvetésében jóváhagyott kiadási előirányzataikat az önkormányzati szintű előirányzat felhasználási terv alapulvételével, időarányosan teljesítheti. A fel nem használt kiadási előirányzatot a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.
- (9) A költségvetési szervnél a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok kizárólag a befolyt bevétel arányában teljesíthetők. E rendelkezés betartásáért a költségvetési szerv vezetője kizárólagosan felelős.
- (10) A költségvetési szerv a tervezettet meghaladó többletbevételét az irányító szerv előzetes engedélyével, annak hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítás után használhatja fel. A többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételek és felhalmozási bevételek kiemelt előirányzat eredeti, illetve módosított előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.
- (11) Az Önkormányzat költségvetési szervének az előirányzatok saját hatáskörű módosítása, átcsoportosítása során az Áht., valamint az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezéseit, különösen az Áht. 34. § (3) bekezdésének, valamint az Ávr. 42. §-ának, 34/A. §-ának, 34/B. §-ának, és a 36. § (1)-(3) bekezdésének előírásait kell figyelembe venni.
- (12) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatmutatókhoz kötött állami támogatások igénylését megalapozó mutatószámok (pl. létszám, étkezési adagszám) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, a támogatás alapját képező megfelelő nyilvántartások meglétéért, amelyet kötelesek naprakészen vezetni.
- (13) Az önkormányzati, támogatást igénylő – utófinanszírozott pályázat esetén önkormányzati finanszírozással járó – pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.

Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

(14) A 2025. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válna szükségessé.

(15) Az Önkormányzatnak a Gst. 8. (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességvállalásból származó kötelezettsége nem áll fenn.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát költségvetési évenként nettó 6.000.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. Átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésére, valamint egyéb pénzügyi műveletekre vonatkozó szabályok

7. §

(1) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei oly módon köthetők le, hogy legalább három pénzintézettől – azonos lekötési feltételek mellett, azonos lejáratú idő figyelembevételével – elektronikus úton (e-mail) ajánlatot kell kérni.

(3) Éven belüli folyószámla-hitel szerződés megkötéséről a Képviselő-testület dönt.

(4) A Képviselő-testület dönt az egy évet meghaladó futamidejű hitel felvételéről, valamint kötvény kibocsátásáról azzal, hogy e tekintetben a Gst.-ben meghatározott eljárási rend szerint jár el.

(5) Az Önkormányzat költségvetési intézményei kezességet nem vállalhatnak, és hitelt nem vehetnek fel.

8. Előirányzat felhasználási terv

8. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási tervét a rendelet 1. mellékletének 14. táblája tartalmazza.

(2) Az előirányzat felhasználás terv szerinti teljesítéséről a polgármester és a jegyző folyamatosan gondoskodik.

(3) E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az Áht. 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák a tárgyévi átmeneti gazdálkodási időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások előirányzatait is.

9. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

A költségvetési szerv a gazdálkodás folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a belső kontrollrendszert.

III. Fejezet
Támogatások

10. §

- (1) A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az Önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű és célhoz kötött felhasználásáról.
- (2) Támogatás támogatási okirat, vagy támogatási szerződés megkötését követően nyújtható.
- (3) A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség határidejét.
- (4) A költségvetési támogatások jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, továbbá a támogatási szerződéstől történő elállás, annak felmondása, a támogatói okirat visszavonása esetén a kedvezményezett a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét ügyleti, késedelem esetén az Áht. 53/A. § (3) bekezdésében rögzített késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni. Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettet kamatfizetési kötelezettség nem terheli. Nem teljesítés esetén a visszafizetendő összeget és annak kamatait az állami adóhatóság megkeresésre, adók módjára hajtja be.
- (5) Az Önkormányzat a költségvetés terhére nyújtott követlen támogatás ellenőrzéséről – jogszerű, valamint szerződés szerinti felhasználásáról – szükség esetén helyszíni mintavétel útján – a belső ellenőrzés révén gondoskodik.

IV. Fejezet
Záró rendelkezések

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csomád, 2026. február 18.

Klement János s.k.
polgármester

Zámodics Péter s.k.
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva:
Csomád, 2026. szeptember 23.


Zámódics Péter
jegyző



1. melléklet a 2/2026. (II. 18.) önkormányzati rendelethez⁵

(A melléklet szövegét a(z) Et. 55. sz. Csomád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének II. módosítása.xlsm.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5 Az 1. melléklet a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. Az 1. melléklet a Csomád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (IX. 23.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi							Módosított előirányzat
		Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	Módosítások összesen	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	K=(C+I) 304 478 191
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	303 643 801	834 390						304 478 191
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 771 352							25 771 352
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	121 616 676	834 390						122 451 066
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	139 870 577							139 870 577
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 131 671							4 131 671
1.5.	Működési célú ki támogatások és kiegészítő támogatások	12 253 525							12 253 525
1.6.	Elszámolásból származó bevételek								
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei								
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések								
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése								
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás								8 310 374
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	11 493 500	7 071 970						18 565 470
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások								
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések								
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése								
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	11 493 500	7 071 970						18 565 470
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	11 493 500							11 493 500
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	43 140 000							43 140 000
4.1.	Építványadó								
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	18 000 000							18 000 000
4.3.	Ipari adó								
4.4.	Tulajdonosi díj	3 000 000							3 000 000
4.5.	Gépjárműadó								
4.6.	Telékadó	22 000 000							22 000 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	140 000							140 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	93 708 701	17 559 625	2 600 000					113 868 326
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke								
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 500 000							3 500 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 770 000							8 770 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	52 000 000		2 600 000					54 600 000
5.5.	Ellátási díjak	21 900 000							21 900 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 507 000	15 760 687						21 267 687
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése								
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek								
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés								
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 031 701	1 798 938						3 830 639

Forintban!

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2026. évi						
		Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosított előirányzat
		C	D	E	F	G	H	K=(C+I)
A	B						I	J=(D+...+H)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	504 044 399	82 167 336	16 529 474				586 211 739
1.1.	Személyi juttatások	248 269 309	7 584 390	1 000 000				256 853 699
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 286 600						31 286 600
1.3.	Dologi kiadások	177 338 516	15 760 687	7 497 050				200 596 253
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 650 000						4 650 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	41 400 000	34 856 363	2 153 519				78 409 882
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			925 491				925 491
1.7.	- Törvényi előírásan alapuló befizetések							
1.8.	- Elvonások és befizetések							
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		34 856 363					34 856 363
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	34 400 000		228 028				34 628 028
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások							
1.16.	- Kamattámogatások							
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 000 000		1 000 000				8 000 000
1.18.	Tartalékok							
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 099 974	23 965 896	5 878 905				29 844 801
1.20.	- Céltartalék	1 099 974	23 965 896	5 878 905				29 844 801
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	176 458 119	8 870 908	-9 515 500				175 813 527
2.1.	Beruházások	66 872 102	8 870 908	1 714 500				77 457 510
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás							
2.3.	Felújítások	109 586 017		-11 671 000				97 915 017
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			441 000				441 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
2.12.	- Lakástámogatás							
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			441 000				441 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	680 502 518	91 038 244	7 013 974				778 554 736

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat		2026. évi										Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	303 643 801	834 390						834 390	304 478 191		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 771 352								25 771 352		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	121 616 676	834 390						834 390	122 451 066		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	139 870 577								139 870 577		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 131 671								4 131 671		
1.5.	Működési célú kv támogatások és kiegészítő támogatások	12 253 525								12 253 525		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek											
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974	8 310 374		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei											
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések											
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése											
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele											
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974	8 310 374		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás											
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	11 493 500	7 071 970						7 071 970	18 565 470		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások											
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések											
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése											
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele											
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	11 493 500	7 071 970						7 071 970	18 565 470		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	11 493 500								11 493 500		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	43 140 000								43 140 000		
4.1.	Építványadó											
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	18 000 000								18 000 000		
4.3.	Ingatlanzási adó											
4.4.	Tulajdoni helyi díj	3 000 000								3 000 000		
4.5.	Gépjárműadó											
4.6.	Telekadó	22 000 000								22 000 000		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	140 000								140 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	93 708 701	17 559 625	2 600 000					20 159 625	113 868 326		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke											
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 500 000								3 500 000		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 770 000								8 770 000		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	52 000 000		2 600 000					2 600 000	54 600 000		
5.5.	Ellátási díjak	21 900 000								21 900 000		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 507 000	15 760 687						15 760 687	21 267 687		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése											
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek											
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei											
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés											
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 031 701	1 798 938						1 798 938	3 830 639		

KIADÁSOK

Forintban!

2. sz. táblázat

Sör- szám		Kiadási jogcím	2026. évi									
A		B	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat	
			C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)	
1.	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	498 044 399	82 167 336	16 529 474					98 696 810	596 741 209	
1.1.		Személyi juttatások	248 269 309	7 584 390	1 000 000					8 584 390	256 853 699	
1.2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 286 600								31 286 600	
1.3.		Dologi kiadások	177 338 516	15 760 687	7 497 050					23 257 737	200 596 253	
1.4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 650 000								4 650 000	
1.5.		Egyéb működési célú kiadások	35 400 000	34 856 363	2 153 519					37 009 882	72 409 882	
1.6.		- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			925 491					925 491	925 491	
1.7.		- Törvényi előíráson alapuló befizetések										
1.8.		- Elvonások és befizetések										
1.9.		- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
1.10.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
1.11.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		34 856 363						34 856 363	34 856 363	
1.12.		- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre										
1.13.		- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	34 400 000		228 028					228 028	34 628 028	
1.14.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
1.15.		- Árkiegészítések, ártámogatások										
1.16.		- Kamattámogatások										
1.17.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000		1 000 000					1 000 000	2 000 000	
1.18.		Tartalékok	1 099 974	23 965 896	5 878 905					29 844 801	30 944 775	
1.19.		- az 1.18-ból: - Államháztartáson kívülre	1 099 974	23 965 896	5 878 905					29 844 801	30 944 775	
1.20.		- Céltartalékok										
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.+2.5.)	176 458 119	8 870 908	-9 515 500					-644 592	175 813 527	
2.1.		Beruházások	66 872 102	8 870 908	1 714 500					10 585 408	77 457 510	
2.2.		2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás										
2.3.		Felújítások	109 586 017		-11 671 000					-11 671 000	97 915 017	
2.4.		2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás										
2.5.		Egyéb felhalmozási kiadások			441 000					441 000	441 000	
2.6.		2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
2.7.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
2.8.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre										
2.9.		- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre										
2.10.		- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre										
2.11.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
2.12.		- Lakástámogatás										
2.13.		- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			441 000					441 000	441 000	
3.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	674 502 518	91 038 244	7 013 974					98 052 218	772 554 736	

[illegible]

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

[illegible]

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi							Módosított előirányzat
		Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	K=(C+J)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)								
1.1.	Hejő önkormányzatok működésének általános támogatása								
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása								
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása								
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások								
1.6.	Elszámolásból származó bevételek								
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)								
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei								
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők								
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése								
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei								
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás								
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)								
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások								
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők								
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése								
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei								
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás								
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)								
4.1.	Építványadó								
4.2.	Magánoszemélyek kommunális adója								
4.3.	Ipartűzési adó								
4.4.	Tulajterhelési díj								
4.5.	Gépjárműadó								
4.6.	Telekadó								
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek								
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)								
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke								
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke								
5.3.	Közzetített szolgáltatások értéke								
5.4.	Tulajdonosi bevételek								
5.5.	Ellátási díjak								
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó								
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése								
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek								
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés								
5.11.	Egyéb működési bevételek								

Forrásban!

KIADÁSOK

2. sz. táblázat Forinban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2026. évi							Módosított előirányzat K=(C+J)
		Eredeti előirányzat C	I. sz. módosítás D	II. sz. módosítás E	III. sz. módosítás F	... sz. módosítás G	... sz. módosítás H	I. sz. módosítás I	
A	B	6 000 000							6 000 000
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)								
1.1.	Személyi juttatások	6 000 000							
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó								
1.3.	Dologi kiadások								
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai								
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	6 000 000							6 000 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések								
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések								
1.8.	- Elvonások és befizetések								
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre								
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre								
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre								
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre								
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre								
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre								
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások								
1.16.	- Kamattámogatások								
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 000 000							6 000 000
1.18.	Tartalékok								
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék								
1.20.	- Céltartalék								
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)								
2.1.	Beruházások								
2.2.	2.1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás								
2.3.	Felújítások								
2.4.	2.3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás								
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások								
2.6.	2.5-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre								
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre								
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre								
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre								
2.10.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre								
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre								
2.12.	- Lakástámogatás								
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre								
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	6 000 000							6 000 000

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek			Kiadások				Forintban!	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás	Módosított előirányzat	
A	B	C	D	E=C+D	F	G	H	I=G+H	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	303 643 801	834 390	304 478 191	Személyi juttatások	248 269 309	8 584 390	256 853 699	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	146 400	8 163 974	8 310 374	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 286 600		31 286 600	
3.	2-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	177 338 516	23 257 737	200 596 253	
4.	Közhatalmi bevételek	43 140 000		43 140 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 650 000		4 650 000	
5.	Működési bevételek	93 708 701	20 159 625	113 868 326	Egyéb működési célú kiadások	41 400 000	37 009 882	78 409 882	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok	1 099 974	29 844 801	30 944 775	
7.	6-ból EU-s támogatás (közzellen)								
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.-2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	440 638 902	29 157 989	469 796 891	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	504 044 399	98 696 810	602 741 209	
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (13.+...+18.)	63 405 497	69 538 821	132 944 318	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány: igénybevétele	63 405 497	69 538 821	132 944 318	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány: igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése				
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
21.	Egyéb				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
22.	Beföldi finanszírozás bevételei	10 872 470		10 872 470	Beföldi finanszírozás kiadásai	10 872 470		10 872 470	
23.	Változóbevételek				Vállalkozások				
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	74 277 967	69 538 821	143 816 788	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	10 872 470		10 872 470	
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	514 916 869	98 696 810	613 613 679	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	514 916 869	98 696 810	613 613 679	
26.	Költségvetési hiány:	63 405 497	69 538 821	132 944 318	Költségvetési többlet:	-	-	-	
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása
(Önkormányzati szinten)

1. melléklete a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendelethez (2.2. tábla)

Sor-szám	Bevételek			Kiadások			Forinthalm!
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	
A	B	C	D	E=C+D	F	G	I=G+H
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 493 500	7 071 970	18 565 470	Beruházások	66 872 102	77 437 510
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek		58 372 913	58 372 913	Felújítások		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	15 000 000	3 000 000	18 000 000	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	109 586 017	97 915 017
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek						441 000
7.							
8.							
9.							
10.							
11.					Tartalékok		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	26 493 500	68 444 883	94 938 383	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	176 458 119	175 813 527
13.	Hiany-bevétel finanszírozás bevételei (14.+...+18.)	149 964 619	-69 089 475	80 875 144	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	149 964 619	-69 089 475	80 875 144	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Bevétel visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb bevételek finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	Hiany-külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+24.)				Bevétel elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele						
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
23.	Értékpapírok kibocsátása						
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek						
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	149 964 619	-69 089 475	80 875 144	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)		
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25.)	176 458 119	-644 592	175 813 527	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25.)	176 458 119	175 813 527
27.	Költségvetési hiány:	149 964 619	-	80 875 144	Költségvetési többlet:	-	-
28.	Bruttó hiány:		-		Bruttó többlet:	-	-

Csomád Község Önkormányzata saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E	F
1.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	43 000 000	47 300 000	52 030 000	57 233 000	199 563 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog és értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek					0
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel					0
4.	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel					0
5.	Bírásg, pótlék és díjbevétel	140 000	154 000	169 400	186 340	649 740
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés					0
7.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+6)	43 140 000	47 454 000	52 199 400	57 419 340	200 212 740
8.	SAJÁT BEVÉTELEK 50-a	21 570 000	23 727 000	26 099 700	28 709 670	100 106 370
9.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfolyósítás napjáig, és annak aktuális töketörlesztése					0
10.	A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára					0
11.	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke					0
12.	Az Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevő félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege					0
13.	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladó félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadék repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár					0
14.	A szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték					0
15.	Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege					0
16.	FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN (9+...+15)	0	0	0	0	0
17.	FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGGEL CSÖKKENTETT SAJÁT BEVÉTELEK (8-16)	21 570 000	23 727 000	26 099 700	28 709 670	100 106 370

1. melléklet a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendelethez (4. tábla)

**Csomád Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	43 140 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		43 140 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

1. melléklet a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendelethez (5. tábla)

Csomád Község Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.	nemleges	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

Felújítási kiadások előirányzatának módosítása felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	2026. évi eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+E+...+I)	K=(I-J)
Önkormányzati utak felújítása	4 100 000	4 100 000		-1 671 000					-1 671 000	2 429 000
Kossuth Lajos út felújítás	95 391 017	93 486 017								93 486 017
Kossuth Lajos út felújítás önerő	10 000 000	10 000 000		-10 000 000					-10 000 000	
Térfigyelő kamerák felújítása	2 000 000	2 000 000								2 000 000
Závoz u. közvilágítás korszerűsítés										
Cseresznye u. közvilágítás korszerűsítés										
ÖSSZESEN:	111 491 017	109 586 017		-11 671 000					-11 671 000	97 915 017

Forintban!

1. melléklet a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendelethez (8. tábla)

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00071 Belterületi vízrendezés
Csomádon

Forintban!

Források	2026. előtt	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő					
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás	218 775 718	11 493 500			230 269 218
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:	218 775 718	11 493 500			230 269 218

Kiadások, költségek	2026. előtt	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű					
Beruházások, beszerzések	209 030 822	21 238 396			230 269 218
Szolgáltatások igénybe vétele					
Adminisztratív költségek					
Összesen:	209 030 822	21 238 396			230 269 218

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026. előtt	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő					
- saját erőből központi támogatás					
EU-s forrás					
Társfinanszírozás					
Hitel					
Egyéb forrás					
Források összesen:					

Kiadások, költségek	2026. előtt	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű					
Beruházások, beszerzések					
Szolgáltatások igénybe vétele					
Adminisztratív költségek					
Összesen:					

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Csonád Község Önkormányzata										01'
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás módosítása										01
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	B	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat
A			C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
Bevételek											
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		303 643 801	834 390						834 390	304 478 191
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		25 771 352								25 771 352
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		121 616 676	834 390						834 390	122 451 066
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		139 870 577								139 870 577
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		4 131 671								4 131 671
1.5.	Működési célú kv. támogatások és kiegészítő támogatások		12 253 525								12 253 525
1.6.	Elvonásokból származó bevételek										
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974	8 310 374
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei										
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelt										
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése										
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974	8 310 374
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás										
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		11 493 500	7 071 970						7 071 970	18 565 470
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterhelt										
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése										
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		11 493 500	7 071 970						7 071 970	18 565 470
3.6.	3.3.-ból EU-s támogatás		11 493 500							11 493 500	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		43 140 000								43 140 000
4.1.	Ejteményadó										
4.2.	Működési célú önkormányzati támogatások		18 000 000								18 000 000
4.3.	Iparköltségi adó										
4.4.	Tulajdonosi díj		3 000 000								3 000 000
4.5.	Gépjárműadó										
4.6.	Teljesítés		22 000 000								22 000 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek		140 000								140 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		63 751 701	17 559 625	2 600 000					20 159 625	83 911 326
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke										
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		1 100 000								1 100 000
5.3.	Környezeti szolgáltatások értéke		8 770 000								8 770 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek		52 000 000		2 600 000					2 600 000	54 600 000
5.5.	Ellátási díjak										
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			15 760 687						15 760 687	15 760 687
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése										
5.8.	Kamatbevételek										
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei										
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés										
5.11.	Egyéb működési bevételek		1 881 701	1 798 938						1 798 938	3 680 639

Megnevezés		Csomád Község Önkormányzata										01'
Feladat megnevezése		Összes bevétel, kiadás módosítása										01
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat	Forrásban!	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		58 372 913						58 372 913	58 372 913		
6.1.	Immateriális javak értékesítése											
6.2.	Ingatlanok értékesítése											
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		58 372 913						58 372 913	58 372 913		
6.4.	Részesedések értékesítése											
6.5.	Részesedések megzsinnesítésre kapcsolódó bevételek											
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)											
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők ÁH-n kívülről											
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről											
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz											
7.4.	7.1.-tól 7.3.-ig támogatás (összesen)											
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	15 000 000		3 000 000					3 000 000	18 000 000		
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők ÁH-n kívülről											
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről											
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	15 000 000		3 000 000					3 000 000	18 000 000		
8.4.	8.1.-tól 8.3.-ig támogatás (összesen)											
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)											
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	437 175 402	90 588 898	7 013 974					97 602 872	534 778 274		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele											
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól											
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele											
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)											
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése											
11.2.	Even jelölt lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása											
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése											
11.4.	Even jelölt lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása											
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	212 910 897	215 403						215 403	213 126 300		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	212 910 897	215 403						215 403	213 126 300		
12.2.	Első év vállalkozási maradványának igénybevétele											
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	10 872 470								10 872 470		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 872 470								10 872 470		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése											
13.3.	Licenztérítések megfizetése											
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)											
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése											
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése											
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása											
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele											
15.	Változóbevételek											
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei											
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	213 783 367	215 403						215 403	223 998 770		
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	660 958 769	90 804 301	7 013 974					97 818 275	758 777 044		

Csomád Község Önkormányzata										
Megnevezés										01'
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás módosítása									01
Száma	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
Kiadások										
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	236 753 487	74 582 946	15 529 474					90 112 420	326 865 907
1.1.	Személyi juttatások	71 380 606								71 380 606
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 165 391								8 165 391
1.3.	Dologi kiadások	110 057 516	15 760 687	7 497 050					23 257 737	133 315 253
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 650 000								4 650 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	41 400 000	34 856 363	2 153 519					37 009 882	78 409 882
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			925 491					925 491	925 491
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések									
1.8.	- Elvonások és befizetések									
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre									
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre									
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		34 856 363						34 856 363	34 856 363
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	34 400 000		228 028					228 028	34 628 028
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások									
1.16.	- Kamattámogatások									
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 000 000		1 000 000					1 000 000	8 000 000
1.18.	Tartalékok	1 099 974	23 965 896	5 878 905					29 844 801	30 944 775
1.19.	az 1.18-ból: - Államháztartás	1 099 974	23 965 896	5 878 905					29 844 801	30 944 775
1.20.	- Céltartalék									
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.+2.5.)	175 204 119	8 870 908	-9 815 500					-644 592	174 559 527
2.1.	Beruházások	65 618 102	8 870 908	1 714 500					10 585 408	76 203 510
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás									
2.3.	Felújítások	109 586 017		-11 671 000					-11 671 000	97 915 017
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás									
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások									
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			441 000					441 000	441 000
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre									
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre									
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre									
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
2.12.	- Lakástámogatás									
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			441 000					441 000	441 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	411 957 606	83 453 854	6 013 974					89 467 828	501 425 434

Farinthal!

Csomád Község Önkormányzata												01
Kötelező feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása												02
Forintban!												
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)		
Bevételek												
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	303 643 801	834 390						834 390	304 478 191		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 771 352								25 771 352		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	121 616 676	834 390						834 390	122 451 066		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	139 870 577								139 870 577		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 131 671								4 131 671		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	12 253 525								12 253 525		
1.6.	Felhalmozási célú támogatások											
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974	8 310 374		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei											
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések											
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése											
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele											
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	146 400	6 750 000	1 413 974					8 163 974	8 310 374		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás											
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	11 493 500	7 071 970						7 071 970	18 565 470		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások											
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések											
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése											
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele											
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	11 493 500	7 071 970						7 071 970	18 565 470		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	11 493 500								11 493 500		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	43 140 000								43 140 000		
4.1.	Építményadó											
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	18 000 000								18 000 000		
4.3.	Iparkölési adó											
4.4.	Tulajdonosi díj	3 000 000										
4.5.	Gépjárműadó									3 000 000		
4.6.	Telekadó	22 000 000										
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	140 000								22 000 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	63 751 701	17 559 625	2 600 000					20 159 625	83 911 326		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke									140 000		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 100 000								1 000 000		
5.3.	Körvetített szolgáltatások értéke	8 770 000								8 770 000		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	52 000 000		2 600 000					2 600 000	54 600 000		
5.5.	Ellátási díjak											
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		15 760 687						15 760 687	15 760 687		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése											
5.8.	Kamatbevételek											
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei											
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés											
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 881 701	1 798 938						1 798 938	3 680 639		

Csomád Község Önkormányzata											01
Kötelező feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása											02
Megnevezés											
Feladat megnevezése											
Forrásból											
Száma	Kiemelt előirányzat, megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		58 372 913						58 372 913	58 372 913	
6.1.	Immateriális javak értékesítése										
6.2.	Ingatlanok értékesítése		58 372 913								
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
6.4.	Részvételértékesítése										
6.5.	Részvételértékesítése										
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)										
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők: ÁH-n kívülről										
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről										
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz										
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)										
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	15 000 000		3 000 000					3 000 000	18 000 000	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők: ÁH-n kívülről										
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről										
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	15 000 000		3 000 000					3 000 000	18 000 000	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)										
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	437 175 402	90 588 898	7 013 974					97 602 872	534 778 274	
10.	Helyi, költségvetéssel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)										
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele										
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól										
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele										
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)										
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
11.2.	Egyéb belföldi értékpapírok kibocsátása										
11.3.	Bevételezési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
11.4.	Egyéb belföldi értékpapírok kibocsátása										
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	206 910 897	215 403						215 403	207 126 300	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	206 910 897	215 403						215 403	207 126 300	
12.2.	Első év vállalkozási maradványának igénybevétele										
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	10 872 470								10 872 470	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 872 470								10 872 470	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése										
13.3.	Lejárt bevételek megfizetése										
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)										
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
14.2.	Bevételezési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása										
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele										
15.	Változatosságok										
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei										
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	217 783 367	215 403						215 403	217 998 770	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	654 958 769	90 804 301	7 013 974					97 818 275	752 777 044	

Megnevezés	Csomád Község Önkormányzata										01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása										02

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat	Forrásban!
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)	

Kiadások											
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	230 753 487	74 582 946	15 529 474					90 112 420	320 865 907	
1.1.	Személyi juttatások	71 380 606								71 380 606	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 165 391								8 165 391	
1.3.	Dologi kiadások	110 057 516	15 760 687	7 497 050					23 257 737	133 315 253	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 650 000								4 650 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	35 400 000	34 856 363	2 153 519					37 009 882	72 409 882	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			925 491							
1.7.	- Törvényi előíráson alapult befizetések								925 491	925 491	
1.8.	- Elvonások és befizetések										
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		34 856 363							34 856 363	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre										
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	34 400 000		228 028					228 028	34 628 028	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
1.15.	- Aktív érzékelések, ártámogatások										
1.16.	- Kamattámogatások										
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000		1 000 000					1 000 000	2 000 000	
1.18.	Tartalékok	1 099 974	23 965 896	5 878 905					29 844 801	30 944 775	
1.19.	az 1.18-ból: - Alkalmos utalék	1 099 974	23 965 896	5 878 905					29 844 801	30 944 775	
1.20.	- Céltartalékok										
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	175 204 119	8 870 908	-9 515 500					-644 592	174 559 527	
2.1.	Beruházások	65 618 102	8 870 908	1 714 500					10 585 408	76 203 510	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás										
2.3.	Felújítások	109 586 017		-11 671 000					-11 671 000	97 915 017	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás										
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			441 000					441 000	441 000	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre										
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre										
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre										
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
2.12.	- Lakástámogatás										
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			441 000					441 000	441 000	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	405 957 606	83 453 854	6 013 974					89 467 828	495 425 434	

Megnevezés	Csomád Község Önkormányzata										01
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása										04

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)									
6.1.	Immateriális javak értékesítése									
6.2.	Ingatlanok értékesítése									
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
6.4.	Részvételek értékesítése									
6.5.	Részvétel megzárásához kapcsolódó bevételek									
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)									
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkező AH-n kívülről									
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről									
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz									
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)									
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)									
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megérkező AH-n kívülről									
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről									
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)									
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)									
10.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)									
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)									
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
11.3.	Beküldési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
11.4.	Éven utó lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)									
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele									
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele									
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)									
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések									
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése									
13.3.	Lejártott betétek megszűntetése									
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)									
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
14.2.	Beküldési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása									
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele									
15.	Változások									
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei									
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)									
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)									

Forintban!

Csomádi Napsugár Óvoda-Bölcsőde

Összes bevétel, kiadás

Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
Bevételek										
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	29 957 000								29 957 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke									
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 400 000								2 400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke									
1.4.	Tulajdonosi bevételek									
1.5.	Ellátási díjak	21 900 000								21 900 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 507 000								5 507 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése									
1.8.	Kamatbevételek									
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés									
1.11.	Egyéb működési bevételek	150 000								150 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)									
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei									
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről									
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
2.4.	2.3-ból EU támogatás									
3.	Közhatalmi bevételek									
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)									
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről									
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
4.3.	4.3.-ból EU-s támogatás									
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)									
5.1.	Immateriális javak értékesítése									
5.2.	Ingatlanok értékesítése									
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	29 957 000								
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	238 587 912	7 584 390	1 000 000						29 957 000
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	459 219	233 943							247 172 302
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele									693 162
9.3.	Hátrévi szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	238 128 693	7 350 447	1 000 000						8 350 447
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	268 544 912	7 584 390	1 000 000						8 584 390

Csomádi Napsugár Óvoda-Bölcsőde

Kötelező feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása

Sor- szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	 sz. módosítás	 sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat	Forrásbontás!
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+H)	K=(C+J)
Bevételek										
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	29 957 000								29 957 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke									
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 400 000								2 400 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke									
1.4.	Tulajdonosi bevételek									
1.5.	Ellátási díjak	21 900 000								21 900 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 507 000								5 507 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése									
1.8.	Kamatbevételek									
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés									
1.11.	Egyéb működési bevételek	150 000								150 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)									
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei									
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről									
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
2.4.	2.3-ból EU támogatás									
3.	Közhatalmi bevételek									
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)									
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről									
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
4.3.	4.3.-ból EU-s támogatás									
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)									
5.1.	Immateriális javak értékesítése									
5.2.	Ingatlanok értékesítése									
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	29 957 000								29 957 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	238 587 912	7 584 390	1 000 000					8 584 390	247 172 302
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	459 219	233 943						233 943	693 162
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele									
9.3.	Iránítós szervezeten kívüli (finanszírozás)	238 128 693	7 350 447	1 000 000					8 350 447	246 479 140
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	268 544 912	7 584 390	1 000 000					8 584 390	277 129 302

Költségvetési szerv megnevezése	Csomádi Napsugár Óvoda-Bölcsőde	03
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása	03
Sor-szám	Bevételi jogcím	Módosítások összesen
A	B	J= D+...+I
I.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	K= C+J
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Konvertített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Inaktív szerzői (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	

Költségvetési szerv megnevezése	Csomádi Napsugár Óvoda-Bölcsőde										03
Feladat megnevezése	Államgazgatási feladatok bevételeinek, kiadásainak módosítása										04
Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	Módosított előirányzat	Forintban!
Kiadások											
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)										
1.1.	Személyi juttatások										
1.2.	Munkaadók terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó										
1.3.	Dologi kiadások										
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai										
1.5.	Egyéb működési célú kiadások										
2.	Felhatalozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)										
2.1.	Beruházások										
2.2.	Felújítások										
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások										
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai										
3.	Finanszírozási kiadások										
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)										
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)											
Küzfoglalkoztatottak létszáma (fő)											

K I M U T A T Á S
a 2026. évben céljelleggel juttatott működési célú támogatásokról

Működési célú támogatások államháztartáson kívültre

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosított előirányzat
1.	Csomádi Községi Sportkör	Működési c. tám. - megállapodás al.	6 000 000							6 000 000
2.	Csomádi Polgártárság	Működési c. tám. - megállapodás al.	1 000 000							1 000 000
3.	TÓKMAG Focisuli Sportegyesület	Működési c. tám. - megállapodás al.	0		1 000 000					1 000 000
4.			0							0
5.			0							0
Összesen:			7 000 000		1 000 000					8 000 000

Működési célú támogatások államháztartáson belültre

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosított előirányzat
1.	Főti Közös Önkormányzati Hivatal		31 000 000							31 000 000
2.	Veregyházi Kistérség Önkormányzatának Többcélú Társulása		1 200 000		-413 974					786 026
3.	Óbonyán Város Gyermekorvosi Hozzájárulás		2 200 000		642 002					2 842 002
4.										0
5.										0
Összesen:			34 400 000		228 028					34 628 028

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívültre

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosított előirányzat
1.	Gadolla-Vás Tervező Végzettségkiváló Társulat				441 000					441 000
2.										0
3.										0
4.										0
5.										0
Összesen:					441 000					441 000

1. melléklete a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendelethez (11. tábla)

Csomád Község Önkormányzata

Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	243 253 603	259 485 605	303 643 801
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 720 920	41 566 263	25 771 352
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	94 520 814	106 084 816	121 616 676
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	99 190 298	103 027 806	139 870 577
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 595 655	7 293 640	4 131 671
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 753 850	986 790	12 253 525
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	4 472 066	526 290	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	79 830 751	728 963	146 400
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	79 830 751	728 963	146 400
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	288 648 768	19 908 531	11 493 500
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	288 648 768		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		19 908 531	11 493 500
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			11 493 500
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	28 304 472	38 648 183	43 140 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	13 336 512	13 849 419	18 000 000
4.3.	Iparűzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj		3 812 670	3 000 000
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Telekadó	14 817 641	19 646 346	22 000 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	150 319	1 339 748	140 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	89 754 797	90 910 423	93 708 701
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 807 511	3 475 885	3 500 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	8 617 329	5 864 639	8 770 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	52 165 110	52 340 351	52 000 000
5.5.	Ellátási díjak	17 911 437	21 798 487	21 900 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 765 710	5 937 031	5 507 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	743 357	210	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		968 253	
5.11.	Egyéb működési bevételek	744 343	525 567	2 031 701
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	13 833 072	1 629 921	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	13 833 072	1 629 921	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 877 776		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 373 579		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	504 197		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	15 000 000	2 336 100	15 000 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	15 000 000	2 336 100	15 000 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	763 503 239	413 647 726	467 132 402
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	316 136 583	310 961 516	213 370 116
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	316 136 583	310 961 516	213 370 116
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	57 347 177	10 872 470	10 872 470
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 347 177	10 872 470	10 872 470
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése	50 000 000		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	373 483 760	321 833 986	224 242 586
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 136 986 999	735 481 712	691 374 988

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	476 176 106	433 013 809	504 044 399
1.1.	Személyi juttatások	185 558 349	215 733 563	248 269 309
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 909 767	23 518 792	31 286 600
1.3.	Dologi kiadások	243 237 237	175 348 753	177 338 516
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 529 449	2 798 586	4 650 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	23 941 304	15 614 115	41 400 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	179 432	5 756 964	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		553 046	
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	11 343 888	1 804 105	34 400 000
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 417 984	7 500 000	7 000 000
1.18.	Tartalékok			1 099 974
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			1 099 974
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	291 796 607	81 763 971	176 458 119
2.1.	Beruházások	250 380 841	60 161 990	66 872 102
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	142 457 606		
2.3.	Felújítások	41 415 766	18 462 020	109 586 017
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		3 139 961	
2.6.	2.5-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		3 139 961	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	767 972 713	514 777 780	680 502 518
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forrástási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	58 052 770	7 333 816	10 872 470
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 052 770	7 333 816	10 872 470
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	50 000 000		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forrástási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	58 052 770	7 333 816	10 872 470
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	826 025 483	522 111 596	691 374 988

Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.								
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
13.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

Forintban!

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	40 000 000	
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó	22 000 000	
9.	Magánszemélyek kommunális adója	18 000 000	
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	40 000 000	

1. melléklete a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendelethez (14. tábla)

Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	25 303 650	303 643 801
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	146 400
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül						11 493 500							11 493 500
5.	Közhatalmi bevételek			21 570 000						21 570 000				43 140 000
6.	Működési bevételek	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	7 809 058	93 708 701
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	15 000 000
10.	Finanszírozási bevételek	213 370 116												224 242 586
11.	Bevételek összesen:	247 745 025	34 374 909	55 944 909	34 374 909	34 374 909	45 868 409	34 374 909	34 374 909	55 944 909	34 374 909	34 374 909	45 247 379	691 374 988
12.	<i>Kiadások</i>													
13.	Személyi juttatások	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	20 689 109	248 269 309
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	2 607 217	31 286 600
15.	Dologi kiadások	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	14 778 210	177 338 516
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	387 500	4 650 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	3 541 665	42 499 974
18.	Beruházások	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	5 572 675	66 872 102
19.	Felújítások	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	9 132 168	109 586 017
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	10 872 470												10 872 470
22.	Kiadások összesen:	67 581 013	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	56 708 543	691 374 988
23.	Egyenleg	180 164 011	-22 333 635	-763 635	-22 333 635	-22 333 635	-10 840 135	-22 333 635	-22 333 635	-763 635	-22 333 635	-22 333 635	-11 461 165	
24.	Határozott egyenleg	180 164 011	157 830 377	157 066 742	134 733 107	112 399 473	101 559 338	79 225 703	56 892 069	56 128 434	33 794 799	11 461 165		

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Forint
A	B	C
1.1.1.2.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Zöldterület	3 216 200
1.1.1.3.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Közvilágítás	8 628 000
1.1.1.4.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Köztemető	426 477
1.1.1.5.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Közutak	4 901 225
1.1.1.6.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Egyéb önkormányzati feladatok	8 500 000
1.1.1.7.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Lakott külterület	99 450
1.1.4.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Polgármesteri illetményhez és költségértékhöz nyújtott támogatás	
1.1.5.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - Közvilágítás kiegészítő támogatása	
1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás	12 755 676
1.2.1.1	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	2 070 000
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	71 029 000
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása - kiegészítés	9 191 000
1.2.3.1.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok alaptámogatása	3 476 000
1.2.3.1.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	348 000
1.2.4.1.2.	Nemzetiségi pótlék	479 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú alap támogatása	21 072 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú kiegészítő támogatása	1 196 000
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	4 650 059
1.3.3.1.1	Szakmai dolgozók bértámogatása (felsőfokú végzettségű kisgyermek nevelők) alap	10 297 000
1.3.3.1.1	Szakmai dolgozók bértámogatása (felsőfokú végzettségű kisgyermek nevelők) kiegészítő	1 015 000
1.3.3.1.2	Szakmai dolgozók bértámogatása (bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermek nevelők) alap	29 352 000
1.3.3.1.2	Szakmai dolgozók bértámogatása (bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermek nevelők) kiegészítő támogatása	4 800 000
1.3.3.2	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	2 774 400
1.4.1.1	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés) alap	24 603 480
1.4.1.1	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés) kiegészítő	2 984 520
1.4.1.2	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	59 394 118
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	4 131 671
	Összesen:	291 390 276

1. melléklete a 2 / 2026 (II. 18.) önkormányzati rendeletnek (16. tábla)

Csomád Község Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

Forint

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	334 008 181	367 408 999	404 149 899
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 161 040	22 177 144	24 394 858
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	81 493 500	54 440 630	33 422 362
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	47 150 000	51 865 000	57 051 500
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó	19 800 000	21 780 000	23 958 000
4.3.	Iparűzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj	3 150 000	3 465 000	3 811 500
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Telekadó	24 200 000	26 620 000	26 620 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	103 079 571	113 387 528	124 726 281
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	9 403 850	10 344 235	11 378 659
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	15 750 000	17 325 000	19 057 500
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	611 046 142	636 948 536	674 181 059
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 872 470	11 959 717	13 155 689
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	621 918 612	648 908 253	687 336 747

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forint

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	504 044 399	529 246 619	555 708 950
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	106 458 119	107 103 931	117 814 324
2.1.	Beruházások	56 872 102	52 559 312	57 815 244
2.2.	Felújítások	49 586 017	54 544 619	59 999 081
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	610 502 518	636 350 550	673 523 274
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	11 416 094	12 557 703	13 813 473
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	621 918 612	648 908 253	687 336 747