

# Csengersima Község Önkormányzata

☒ 4743 Csengersima, Kossuth u. 60. E-mail: [jegyzo.magyari@csenger.hu](mailto:jegyzo.magyari@csenger.hu) ☎ Telefon: (44) 520-523

Szám: \_\_\_\_/ \_\_\_\_/2026.

## ELŐTERJESZTÉS

### Csengersima Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit - évente - legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

**C s e n g e r s i m a , 2026. március 16.**



  
/: Kislőrincz József:/  
Polgármester

## Határozat-tervezet

Csengersima Község Önkormányzata  
...../2026. (.....) ..... határozata

**-az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési  
kötelezettségeinek megállapításáról-**

Csengersima Község Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Polgármester

K. m. f.

.....  
*polgármester*

.....  
*jegyző*

P.H.

# Csengersima Község Önkormányzata

✉ 4743 Csengersima, Kossuth u. 60. E-mail: [jegyzo.magyari@csenger.hu](mailto:jegyzo.magyari@csenger.hu) ☎ Telefon: (44) 520-523

Száma: /2026.

## ELŐTERJESZTÉS

**Rendelet-tervezet Csengersima Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről, és végrehajtásának szabályairól.**

**C s e n g e r s i m a**

**2026.**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai szerint Csengersima Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tárgyalását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, amelyben az önkormányzatok részére biztosított központi forrásokról, és az önkormányzat költségvetés tervezésére vonatkozó szabályokról is rendelkezett, amely a 2026. évi költségvetés előkészítése, illetve végrehajtása során jelentősen meghatározza az önkormányzatok gazdálkodását.

A törvény alapján terveztük meg az önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A költségvetésről, valamint az államháztartásról szóló törvényekben foglalt rendelkezéseknek megfelelően a hivatkozott határozatok szellemében elvégzett tervezési folyamat eredményeként az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megtárgyalására az előterjesztés és a mellékletei alapján teszek javaslatot, amelyet az alábbiak szerint indokolok.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

Az önkormányzatok finanszírozásában – a korábbi évekhez hasonlóan – 2026-ban is megjelennek a költségvetési törvényjavaslatban érvényesülő általános alapelvek. Ezek többek között a családok támogatását, valamint a munkahelyek megvédését, egyúttal a szomszédos ország területén zajló fegyveres konfliktus negatív hatásainak mérséklését szolgáló intézkedések.

A kormány által benyújtott 2026. évi költségvetés legfontosabb jellemzője, hogy háborúellenes költségvetés. A világban jelentős gazdasági és politikai változások történnek, Európa egyre több fenyegető kihívással néz szembe, a nemzeti kormány következetesen háborúellenes stratégiát követ. A családok támogatása 2026-ban is kiemelt családpolitikai cél, akár csak a rezsivédelem. Európa legnagyobb adócsökkentési programjának végrehajtása van folyamatban. A költségvetés egyik legnagyobb tétele 2026-ban a nyugellátások és nyugdíjszerű ellátások infláció követése, a 13. és 14. havi nyugdíj biztosítása.

2026-ban jelentős béremelésekre került sor, a minimálbér 11%-kal, a garantált bérminimum 7%-kal került megemelésre. Folytatódik a tanárbéremelés, melynek eredményeként 2026. január 01-től 10% béremelés került végrehajtásra. A 30 000 fő alatti önkormányzatok esetében 15%-kal került megemelésre a köztisztviselők illetménye. A szociális és a kulturális szférában 15% béremelés került végrehajtásra.

A központi költségvetésben 2026-ban tovább nő az oktatás és az egészségügy támogatása.

A nemzeti kormány elkötelezett Magyarország biztonsága és védelme mellett. Továbbra is garantálják a határok védelmét, az illegális migráció elleni védekezéshez és a közbiztonság megerősítéséhez szükséges erőforrásokat.

A kormány a 2026-os költségvetésben is jelentős mértékű beruházásokról döntött, melyek célja a gazdaság dinamizálása, és a munkahelyteremtés.

Az önkormányzati finanszírozás tekintetében a jövő év legfőbb célkitűzése a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése és a kistélepek további felzárkózásának elősegítése. A költségvetési törvény több jogcím esetében is megteremti a lehetőségét – a törvényi előírányzatok keretein belül a tényszámokhoz igazodóan – kiegészítő források esetleges biztosításának a települések számára.

### **Önkormányzati bevételek**

Az Önkormányzat 2026. évi bevétele összesen 453.346.810 Ft (1.1 melléklet), melyből a működési bevételek nagyságrendje 434.895.469 Ft (96%), a fejlesztési bevételek nagyságrendje 18.451.341 Ft (4%). (2.1-2.2. mellékletek)

Az Államháztartási törvény előírása alapján a költségvetési rendeletben külön kell megjeleníteni a kötelező önkormányzati feladatok, külön az önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok bevételeit, illetve kiadásait, a rendelet-tervezet ennek figyelembe vételével készült. (1.2.-1.4. melléklet)

A 2026. évi költségvetési bevételek legnagyobb arányát a központi támogatások képviselik, ez alapjaiban meghatározza az Önkormányzat gazdálkodási és fejlesztési lehetőségeit.

A központi költségvetés a kötelező önkormányzati feladatok ellátásához felhasználási kötöttség mellett biztosít forrást.

Az önkormányzat működésének központi támogatása 2026. évre 121.820.425,- Ft (10. melléklet), mely összességében 4.491.973,- forinttal kevesebb az előző évi támogatás mértékétől. Általánosságban elmondható, hogy a költségvetés biztosította a központi bérintézkedések fedezetét, ezen túlmenően a kötelező feladatellátásokhoz biztosított fajlagos összegek előző évi szinten maradtak.

Az Önkormányzatok általános feladataihoz kapcsolódóan támogatást biztosít a központi költségvetés a településüzemeltetés (zöldterület, köztemető, közvilágítás, közutak) és az egyéb kötelező feladatokhoz kapcsolódóan. A támogatások felhasználásának szabályai előző évhez képest nem változtak. A település működésének általános támogatása előző évhez képest 11.371.612,- Ft-tal csökkent. A csökkenést 7,5 millió forint összegben az okozta, hogy megszűnt a határátkelőhely fenntartásának támogatása tekintettel arra, hogy a Csengersimai magyar-román határ már nem schengeni külső határszakasz.

**Az óvodai nevelés központi támogatása** 4.280.386,- Ft-tal növekedett előző évhez képest. A központi támogatás növekedésének indoka a tanárbér emeléssel van összefüggésben. A béremelésre biztosított forrás kizárólag az adott célra használható fel. Az óvodai feladat finanszírozása jelenleg három pillérre épül, a pedagógusok átlagbér alapú támogatása, az óvoda működtetési támogatása, és az üzemeltetési támogatás jogcímekre. Az ágazatban 2026. január 01-jével 10% béremelés került végrehajtásra.

**A szociális feladatok támogatása 2026. évben 10.986.000,- Ft,** ezen a jogcímen a támogatás az előző évhez képest 361.000,- Ft-tal csökkent.

**A falugondnoki szolgáltatás alaptámogatása** ez évben 6.759.000,-Ft, mely 415.500,- Ft-tal növekedett előző évhez képest. Ezen túlmenően a feladatellátásra a kistelepülések esetében kiegészítő támogatás került meghatározásra, nagyságrendje 562.086,- Ft. Az ágazatban 15%-os béremelés került végrehajtásra 2026. január 01-jétől, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja.

**Bölcsődei feladatellátás** 2026. évi támogatása 21.559.800,- Ft, előző évhez képest 976.292,- Ft-tal növekedett. Az ágazatban szintén 15%-os béremelés került végrehajtásra 2026. január 01-jétől, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja.

**A gyermekétkeztetési feladatok** ellátására 27.219.283 Ft támogatásban részesül a település. Előző évhez képest 1.006.375,- Ft-tal nőtt a támogatás. A központi béripolitikai intézkedések végrehajtásra kerültek.

**A kulturális feladatok központi támogatása** 2.270.000,- Ft, összege megegyezik az előző évivel. Az ágazatban 15 % bérfejlesztés került végrehajtásra, melynek fedezetét kiegészítő bértámogatásként biztosítja a központi költségvetés.

A helyi önkormányzatok 2026. évben rendkívüli támogatást (REKI) kivételes esetben igényelhetnek működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. Az önkormányzat e jogcímen tervezett bevétele **146.898.263 Ft**, melyre javaslunk támogatási igényt benyújtani a költségvetési törvényben meghatározott keret terhére.

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendelet alapján a **tárgyévi hiány finanszírozásának módjáról a képviselő-testületnek rendelkezni kell.** A stabilitási törvény szerint működési célra csak likvid hitel vehető fel, a likvid hitelt a költségvetési év végével vissza kell fizetni, azt csak év közben átmeneti finanszírozást szolgálhat. Ennek figyelembevételével megállapítható, hogy működési költségvetési hiány nem tervezhető, a tárgyévi költségvetési hiány finanszírozására csak költségvetési maradvány kerülhet számbavételre, annak külső finanszírozása (hitel) nem megengedett.

Fenti jogszabályi előírásokat is figyelembe véve, javasoljuk a Képviselő-testületnek rendkívüli önkormányzati támogatásra való igény benyújtását 2026. évben is az általános működési kiadások fedezetére.

#### **Működési célú támogatások:**

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások tervezett nagyságrendje 95.210.857,- Ft, melynek részletezése az alábbi:

- Szociális ágazatot érintő ágazati pótlék fedezete: 433.512,- Ft
- Köznevelési ágazat esélyteremtési illetményrész támogatása: 5.008.795,- Ft
- Kulturális ágazat bértámogatás: 2.452.384,- Ft
- Áthúzódó közfoglalkoztatási programok támogatása: 16.508.548,- Ft
- 2026. évben induló új közfoglalkoztatási program támogatása: 58.816.017,- Ft
- Polgármesteri illetmény és költségtérítés támogatása: 11.991.601,- Ft

#### **Felhalmozási célú támogatások:**

Közfoglalkoztatási program végrehajtásához kerül átvételre a hatósági szerződés szerint felhalmozási célra 5.264.509,- Ft.

#### **Helyi adók, közhatalmi bevételek:**

A helyi adók tekintetében a költségvetés tervezete az előző évben befolyt nagyságrenddel számol, iparűzési adó tekintetében a tervezett bevétel 20.000.000 Ft, magánszemélyek kommunális adója 3.500.000 Ft.

#### **Működési bevételek:**

Szolgáltatások ellenértéke jogcímen 14.629.164,- Ft, ellátási díjak jogcímen 3.152.215,- Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó jogcímen 4.800.972,- Ft került megtervezésre.

#### **Felhalmozási bevételek:**

Felhalmozási bevételek között került megtervezésre önkormányzati tulajdonú lakásingatlanok értékesítése 25.000.000,- Ft összegben.

#### **Működési célú átvett pénzeszközök:**

Ezen a jogcímen 5.450.000,- Ft került megtervezésre a Csengersimaért Közhasznú Egyesület kölcsön megtérülése.

#### **Finanszírozási bevételek:**

A finanszírozási bevételek jogcímen 7.620.405 Ft maradvány igénybevételel számol a költségvetés. Az év végi zárási feladatok folyamatban vannak, megállapítható, hogy az önkormányzat visszapótlási kötelezettsége a céljelleggel leutalt központi támogatások pályázati források tekintetében több mint 100 millió forint és ezen túlmenően a kifizetetlen számlák december 31-én meghaladták a 40 millió forintot. Az önkormányzat gazdálkodásáról folyamatosan tájékoztatást kapott a képviselő-testület tekintettel arra is, hogy év közben a gazdálkodást folyamatos likviditási probléma jellemezte, még úgy is, hogy közel 45 millió forint folyószámla hitellel zárt az önkormányzat.

## **Önkormányzati feladatok kiadásai**

Az önkormányzat 2026. évi önkormányzati kiadása összesen 453.346.810 Ft, melyből a működési kiadások nagyságrendje 434.895.469 Ft, fejlesztési célú kiadások nagyságrendje 18.451.341 Ft.

### Személyi juttatások:

E jogcímen a költségvetés 182.725.565 Ft nagyságrenddel számol. Itt került tervezésre a falugondnok, a közfoglalkoztatottak bére, a választott tisztségviselők bére/tiszteletdíja és költségterítése.

### Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A jogszabályban meghatározott mértékű szociális hozzájárulási adó került tervezésre a fenti bérek és tiszteletdíjak vonatkozásában, összesen 24.124.749 Ft összegben.

### Dologi kiadások:

Az önkormányzati dologi kiadásai 156.599.089 Ft összegben került megtervezésre az előző évi adatok - és sajátosságok - , továbbá a folyamatban lévő projektek szakmai szolgáltatásainak figyelembe vételével.

A KSH hivatalos információja szerint a 2025. évi átlagos infláció 4,4% volt. Az infláció hatását a központi támogatás nem kezeli, ezért a település likvid helyzetének megőrzésének érdekében további takarékosági intézkedések szükségesek.

A szociális kiadások tervezett nagyságrendje 10.986.000 Ft, egyezően az e célra biztosított központi támogatással.

A szociális alapszolgáltatási feladatait a település a Többcélú Kistérségi Társulás, mint fenntartó intézményén keresztül látja el, a helyi szociális tagintézmény tekintetében megtörtént az egyeztetés, mely alapján megállapítható, hogy ez évben is kötött felhasználású támogatást biztosít a központi költségvetés a feladatellátásra, ugyanakkor az egyes alapellátásokra biztosított támogatások között átcsoportosítás hajtható végre. 2026. évben is ösztönző támogatást lehet igénybe venni abban az esetben, ha társulás keretében látja el a feladatot az önkormányzat. A szociális alapellátások tekintetében 15 % béremelés került végrehajtásra 2026. január 01-jétől, melynek fedezetét biztosítja a központi költségvetés.

### **Az önkormányzat által biztosított támogatások:**

A csengeri tűzoltó egyesület részére tagdíj került megtervezésre 486.000 Ft nagyságrendben, megállapodás szerint. A Kistérségi Társulás részére 79.100 Ft tagdíj, az Sz-Sz-B M. Szilárdhulladék Gazdálkodási Társulás részére 97.830,- Ft, Határszél Kft. részére 900.000,- Ft, a Csenger Leader Egyesület részére 80.000,- Ft, a Gazdák Szövetsége részére 4.050.000,- Ft, Községek és Kistelepülések részére 120.100,- Ft került tervezésre. A szociálisan rászorultak felsőfokú tanulmányainak támogatásához a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer keretében 100.000 Ft önkormányzati támogatás került tervezésre. Ezen túlmenően a Medicopter Alapítvány részére 20.000,- Ft támogatás került tervezésre.

Az előre nem látható kiadások illetve az előre nem tervezhető bevétel kiesések kezelésére tartalék tervezése kötelező a költségvetésben, a tervezett szerint 6 millió forint általános tartalék került tervezésre.

### **Fejlesztési kiadások:**

A tervezett fejlesztési kiadások összege 18.451.341,- Ft, melyből 5.264.509,- Ft közmunka program eszközbeszerzése, 13.186.832,- Ft felújítási kiadás.

Felújításként került megtervezésre a Versenyképes Járások Program keretében az önkormányzati épületek energetikai felújítása 9.700.000,- Ft összegben, valamint az óvodai játszótér felújítása 3.486.832,- Ft összegben.

### **Finanszírozási kiadások:**

Finanszírozási kiadások között került megtervezésre az előző év decemberében leutalt megelőlegezett állami támogatás visszafizetése 4.522.468 Ft.

Finanszírozási kiadásként került megtervezésre 44.004.568 Ft összegben a folyószámlahitel év végi negatív egyenlege. A stabilitási törvény szerint működési célra csak likvid hitel vehető fel, a likvid hitelt a költségvetési év végével vissza kell fizetni, az csak év közben átmeneti finanszírozásként szolgálhat. Ezt figyelembe véve megállapítható, hogy a likvid hitel év végén fennálló állománya jogszabálysértő. Ennek könyvviteli rendezése sem végrehajtható a jogszabály keretein belül. A hitelszerződésben foglaltaktól eltérően az év végi zárás során hosszú lejáratú hitelként tudtuk lekönyvelni az ASP rendszerbe és a tárgyévi költségvetésben pedig rövid lejáratú hitel visszafizetése jogcímen került tervezésre.

## Tájékoztató táblázatok szöveges indoklása

Az Áht. 24.§.(4) bekezdésében előírt, tájékoztató jelleggel bemutatott mérlegeket és kimutatásokat szöveges indoklással kell bemutatni. A tájékoztató táblázatok az előterjesztés mellékleteként kerültek becsatolásra.

1. számú tájékoztató tábla: A jogszabály alapján a költségvetés tervezésekor a Képviselő-testület részére tájékoztató jelleggel be kell mutatni az elmúlt év várható, illetve az azt megelőző év tényadatát.

Az önkormányzati bevételek tekintetében megállapítható, hogy az önkormányzat helyi adó bevétele 2026. évben jelentősen nem nőtt előző évhez képest. A helyi adók tekintetében a lakosság teherbíró képességét figyelembe véve az adómértéke tovább nem növelhető, új adónemet a Képviselő-testület nem vezet be. A háborús veszélyhelyzetben nem fogalmazódott meg javaslatként sem új adó bevezetése, sem a meglévő adómértékek növelése.

Az önkormányzat működési bevételeit elemezve a mérsékelt növekedés jellemző középtávon.

Az állami támogatások rendszere alapvetően nem változott, ún. feladatfinanszírozást biztosít a központi költségvetés elszámolási köztartozás mellett. A központi támogatások tekintetében megállapítható, hogy azok fajlagos összege lényeges változást nem mutat, így várhatóan a december hónapban bejelentett bérintézkedések forrását év közben póttámogatásként biztosítja a központi költségvetés. A település működőképességét a korábbi években is csak kiegészítő támogatással tudta biztosítani a város, a hiány fedezetére javasoljuk ez évben is rendkívüli támogatási igény benyújtását. Az Önkormányzat a kötelező feladatok nagy részét társulási formában látja el. Az előző évhez hasonlóan a Társulások feladatellátásával összefüggő teljes normatív állami támogatást a székhely önkormányzat igényli. Az önkormányzat fejlesztési kiadásait alapvetően meghatározza a jelenleg folyamatban lévő beruházások befejezése, ugyanakkor prioritás az új Uniós ciklus keretében kiírásra kerülő pályázatok előkészítése és benyújtása.

2. számú tájékoztató tábla: Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése.

Az önkormányzatnak több évet érintő fejlesztési kötelezettsége nincs. A működési kötelezettségek tekintetében a 2025. évben felvett folyószámlahitel 44.004.568,- Ft összegű visszafizetése 2026. évben kell hogy megtörténjen.

3. számú tájékoztató tábla: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

A települési önkormányzat a helyi adókból mentességet, illetve kedvezményt nem biztosít, a jogszabályban felsorolt lehetőségek közül helyiségek hasznosítása esetében fordulhat elő mentesség, tapasztalati adatok alapján 50.000 Ft kedvezmény került számbavételre.

4. számú tájékoztató tábla: Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre. A hatályos jogszabályok alapján a tárgyévre előirányzat felhasználási tervet kell készíteni

az önkormányzatnak, a terv a megkötött szerződések, megállapodások, kötelezettségvállalások figyelembevételével történt.

5. számú tájékoztató tábla: A helyi önkormányzat a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likvid tervet köteles készíteni. A feladatellátást mindig úgy kell megszervezni, hogy az igazodjon a bevételek beszedéséhez.
6. számú tájékoztató tábla: A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai alapján megállapítható, hogy a település a kötelező önkormányzati feladatait kiegészítő támogatás igénybevételével tudja biztosítani. Kiemelt feladat kell, hogy legyen a közfoglalkoztatás adta lehetőségek kihasználása, a szociálisan rendkívüli helyzetben lévők támogatása. A gazdálkodás területén a működőképesség megőrzése érdekében fokozottan érvényesíteni kell a rászorultság elvét, a fizetőképesség megőrzése érdekében, a háborús veszélyhelyzetben kiemelten fontos a racionális és takarékos gazdálkodás.

## Összefoglalás

Az önkormányzatot megillető állami támogatások – előző évhez hasonlóan – kötött felhasználással, feladatfinanszírozásként kerülnek átadásra a település részére, a központi költségvetés csak a kötelező önkormányzati feladatokra biztosít támogatást, az önként vállalt feladatokat a településnek a saját bevételei terhére lehet finanszírozni.

Összességében megállapítható, hogy a kötelező feladatokra biztosítható állami támogatások nem fedezik teljes egészében az önkormányzat kötelező feladatainak kiadásait, az önkormányzati költségvetés rendkívüli központi támogatás nélkül nem hajtható végre.

A település tárgyévi működési célú kiadásai 146.898.263,- Ft-tal haladják meg a működési célú bevételeket, a hiányzó forrás fedezetére javasoljuk tervezni - egyéb központi támogatás jogcímen - a költségvetési törvényben biztosított rendkívüli központi támogatást. Ha az előző évek tapasztalatait vesszük figyelembe, akkor megállapítható, hogy ilyen összegű rendkívüli támogatásra reális esélye nincs a településnek. A pénzügyi egyensúly nem biztosított a településen, a jelenlegi likviditási helyzet már a munkabérek kifizetését is veszélyezteti, szintén veszélyben van a kötelező önkormányzati feladatok ellátása. A hivatali és gazdasági feladatokat ellátó Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője és a település gazdasági szakembere is folyamatosan tájékoztatta a képviselő-testületet a település pénzügyi helyzetéről. Többször felhívták a figyelmet arra, hogy a település csődközelben van, arról is tájékoztatták a képviselő-testületet, hogy Mőtv. 115. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. Az önkormányzati csőd elkerülése érdekében 2026.év elején takarékosági intézkedésekről döntött a képviselő-testület, ezek végrehajtása következtetésen meg kell hogy történjen a működőképesség megőrzése, a kötelező önkormányzati feladatok ellátások, és a fizetéseképtelenség elkerülése érdekében.

A költségvetési rendelet-tervezetben a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként megállapított többlet kizárólag a hitel visszafizetésének fedezetét szolgálhatja.

A település biztonságos működtetése, valamint a fizetőképesség megőrzése érdekében további takarékosági, racionalizáló intézkedések bevezetését javasoljuk, a szociális kiadások tekintetében a rászorultság elvének fokozott érvényesítését, a foglalkoztatás elősegítésére a START munka mintaprogramok és egyéb közfoglalkoztatási lehetőségek maximális kihasználását.

Az önkormányzati gazdálkodás vitele során úgy javasoljuk a kifizetések ütemezését az egyes feladatokhoz kapcsolódó döntéshozatalt, hogy azok minden tekintetben és mértékben igazodjanak az önkormányzati bevételek teljesülésének üteméhez és nagyságrendjéhez. Elsőrendű a kötelező feladatok és a kötelező közszolgáltatások biztosítása, az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik az alapfeladatok ellátását.

Prioritást élvez az energiával történő takarékoság, erre vonatkozóan a Képviselő-Testület a döntéseit meghozta.

A település fejlesztései tekintetében törekedni kell a település önfenntartó képességének javítására, a lakosság jogos igényeinek kielégítésére, és figyelembe kell venni a település teherbíró-képességét.

**C s e n g e r s i m a , 2026. március 16.**



Kislőrincz József  
Polgármester

2.  
Képviselet

Csengersima

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

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

| Sor-<br>szám | Bevételi jogcím                                                         | 2024. évi tény |             |   | 2025. évi várható | 2026. eredeti<br>előirányzat |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---|-------------------|------------------------------|
| A            | B                                                                       | C              | D           | E |                   |                              |
| 1.           | Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)                       | 141 645 491    | 151 519 082 |   | 268 718 688       |                              |
| 1.1.         | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                   | 33 095 780     | 39 415 503  |   | 16 308 150        |                              |
| 1.2.         | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                | 34 280 643     | 36 423 031  |   | 361 561 06        |                              |
| 1.3.         | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása       | 64 571 273     | 64 853 036  |   | 67 086 169        |                              |
| 1.4.         | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                       | 4 722 384      | 4 722 384   |   | 2 270 000         |                              |
| 1.5.         | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                 | 4 931 411      | 6 105 128   |   | 146 898 263       |                              |
| 1.6.         | Elszámolásból származó bevételek                                        | 44 000         |             |   |                   |                              |
| 2.           | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)     | 105 321 903    | 91 238 748  |   | 95 210 857        |                              |
| 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                               | 105 321 903    | 91 238 748  |   | 95 210 857        |                              |
| 2.6.         | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                 | 6 564 636      |             |   |                   |                              |
| 3.           | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.) | 20 323 899     | 18 068 719  |   | 5 264 509         |                              |
| 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                           | 20 323 899     | 18 068 719  |   | 5 264 509         |                              |
| 3.6.         | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                 | 20 323 899     |             |   |                   |                              |
| 4.           | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)                              | 24 580 540     | 21 827 289  |   | 23 500 000        |                              |
| 4.1.         | Magánszemélyek kommunális adója                                         | 2 986 700      | 2 949 504   |   | 3 500 000         |                              |
| 4.2.         | Idegenforgalmi adó                                                      |                |             |   |                   |                              |
| 4.3.         | Iparűzési adó                                                           | 21 508 504     | 18 717 244  |   | 20 000 000        |                              |
| 4.4.         | Talajterhelési díj                                                      |                |             |   |                   |                              |
| 4.5.         | Gépjárműadó                                                             |                |             |   |                   |                              |
| 4.6.         | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                               |                |             |   |                   |                              |
| 4.7.         | Egyéb közhatalmi bevételek                                              | 85 336         | 160 541     |   |                   |                              |
| 5.           | Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)                                    | 33 601 115     | 19 261 574  |   | 22 582 351        |                              |
| 5.1.         | Készletértékesítés ellenértéke                                          | 5 046 880      |             |   |                   |                              |
| 5.2.         | Szolgáltatások ellenértéke                                              | 15 528 816     | 11 798 206  |   | 14 629 164        |                              |
| 5.3.         | Közvetített szolgáltatások értéke                                       |                |             |   |                   |                              |
| 5.4.         | Tulajdonosi bevételek                                                   |                |             |   |                   |                              |
| 5.5.         | Ellátási díjak                                                          | 3 755 631      | 3 162 597   |   | 3 152 215         |                              |
| 5.6.         | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                     | 6 359 905      | 4 039 421   |   | 4 800 972         |                              |
| 5.7.         | Általános forgalmi adó visszatérítése                                   | 1 943 000      |             |   |                   |                              |

# KIADÁSOK

2. sz. táblázat

| Sor-szám | Kiadási jogcímek                                                        |   | 2024. évi tény | 2025. évi várható | 2026. eredeti előirányzat |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------------|
|          | A                                                                       | B | C              | D                 | E                         |
| 1.       | Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)                     |   | 307 620 117    | 302 313 280       | 386 368 433               |
| 1.1.     | Személyi juttatások                                                     |   | 172 524 304    | 178 398 188       | 182 725 565               |
| 1.2.     | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó            |   | 17 227 337     | 17 753 949        | 24 124 749                |
| 1.3.     | Dologi kiadások                                                         |   | 94 584 501     | 77 445 410        | 156 599 089               |
| 1.4.     | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                          |   | 5 665 000      | 10 445 000        | 10 986 000                |
| 1.5.     | Egyéb működési célú kiadások                                            |   | 17 618 975     | 18 270 733        | 5 933 030                 |
| 1.6.     | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések            |   | 549 374        | 487 980           |                           |
| 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       |   |                |                   |                           |
| 1.12.    | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre                          |   | 1 799 838      | 392 800           | 100 000                   |
| 1.13.    | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre                |   |                |                   |                           |
| 1.14.    | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre          |   |                |                   |                           |
| 1.15.    | Eu támogatások visszatérítése                                           |   |                |                   |                           |
| 1.16.    | - Kamattámogatások                                                      |   |                |                   |                           |
| 1.17.    | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre              |   | 15 019 763     | 17 389 953        | 5 833 030                 |
| 1.18.    | Tartalékok                                                              |   |                |                   | 6 000 000                 |
| 1.19.    | - az 1.18-ból: - Általános tartalék                                     |   |                |                   | 6 000 000                 |
| 1.20.    | - Céltartalék                                                           |   |                |                   |                           |
| 2.       | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)                     |   | 38 442 198     | 5 087 572         | 18 451 341                |
| 2.1.     | Beruházások                                                             |   | 205 232        | 849 998           | 5 264 509                 |
| 2.2.     | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                           |   |                |                   |                           |
| 2.3.     | Felújítások                                                             |   | 33 485 205     | 4 237 574         | 13 186 832                |
| 2.4.     | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás                           |   |                |                   |                           |
| 2.5.     | Egyéb felhalmozási kiadások                                             |   | 4 751 761      |                   |                           |
| 2.6.     | 2.5.-ből                                                                |   |                |                   |                           |
| 2.7.     | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre               |   |                |                   |                           |
| 2.8.     | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre          |   |                |                   |                           |
| 2.9.     | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre       |   |                |                   |                           |
| 2.10.    | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre                      |   |                |                   |                           |
| 2.11.    | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre               |   |                |                   |                           |
| 2.12.    | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre          |   |                |                   |                           |
| 2.13.    | - Lakástámogatás                                                        |   |                |                   |                           |
| 3.       | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre            |   | 4 751 761      |                   |                           |
| 4.       | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)                                   |   | 346 062 315    | 307 400 852       | 404 819 774               |
| 4.1.     | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)  |   | 271 397 231    | 213 283 868       | 44 004 568                |
| 4.2.     | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak  |   |                | 45 526 394        |                           |
| 4.3.     | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |   | 219 597 212    | 167 757 474       |                           |
| 4.3.     | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak   |   |                |                   |                           |

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

2.tájékoztató tábla

| 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.)     |                |                        | 44 004 568              |       |       |            | 44 004 568    |
| 2.                      | .....                                                                                  |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 3.                      | .....                                                                                  |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 4.                      | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.) |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 5.                      | Beruházási kiadások beruházásonként                                                    |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 6.                      | .....                                                                                  |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 7.                      | Felújítási kiadások felújításonként                                                    |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 8.                      | .....                                                                                  |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 9.                      | Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)                                        |                |                        |                         |       |       |            |               |
| 10.                     | .....                                                                                  |                |                        |                         |       |       |            |               |
| Összesen (1+4+5+7+9+11) |                                                                                        |                |                        | 44 004 568              |       |       |            | 44 004 568    |

## Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

| 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            |                                    |                      |
| 6.       | -ebből: Építményadó                                                |                                    |                      |
| 7.       | Telekadó                                                           |                                    |                      |
| 9.       | Magánszemélyek kommunális adója                                    |                                    |                      |
| 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                | 50 000                             | 50 000               |
| 15.      | Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség                  |                                    |                      |
| 16.      | Egyéb kedvezmény                                                   |                                    |                      |
| 17.      | Egyéb kölcsön elengedése                                           |                                    |                      |
| 18.      |                                                                    |                                    |                      |
| 19.      |                                                                    |                                    |                      |
| 20.      |                                                                    |                                    |                      |
| 21.      |                                                                    |                                    |                      |
| 22.      |                                                                    |                                    |                      |
| 23.      |                                                                    |                                    |                      |
| 24.      |                                                                    |                                    |                      |
| 25.      |                                                                    |                                    |                      |
| 26.      |                                                                    |                                    |                      |
| 27.      | <b>Összesen:</b>                                                   | <b>50 000</b>                      | <b>50 000</b>        |

**Előirányzat-felhasználási terv  
2026. évre**

| Sor-szám | Megnevezés                                                   | Január            | Február           | Március           | Április            | Május             | Június            |    |
|----------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----|
| 1.       | <b>Bevételek</b>                                             |                   |                   |                   |                    |                   |                   |    |
| 2.       | Önkormányzatok működési támogatásai                          | 22 393 224        | 22 393 224        | 22 393 224        | 22 393 224         | 22 393 224        | 22 393 224        |    |
| 3.       | Működési célú támogatások ÁH-on belül                        | 7 934 238         | 7 934 238         | 7 934 238         | 7 934 238          | 7 934 238         | 7 934 238         |    |
| 4.       | Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül                    | 438 709           | 438 709           | 438 709           | 438 709            | 438 709           | 438 709           |    |
| 5.       | Közhatalmi bevételek                                         | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333          | 1 958 333         | 1 958 333         |    |
| 6.       | Működési bevételek                                           | 1 881 863         | 1 881 863         | 1 881 863         | 1 881 863          | 1 881 863         | 1 881 863         |    |
| 7.       | Felhalmozási bevételek                                       | 2 083 333         | 2 083 333         | 2 083 333         | 2 083 333          | 2 083 333         | 2 083 333         |    |
| 8.       | Működési célú átvett pénzeszközök                            | 454 167           | 454 167           | 454 167           | 454 167            | 454 167           | 454 167           |    |
| 9.       | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                   |                   |                   |                    |                   |                   |    |
| 10.      | Finanszírozási bevételek                                     | 7 620 405         |                   |                   |                    |                   |                   |    |
| 11.      | <b>Bevételek összesen:</b>                                   | <b>44 764 272</b> | <b>37 143 867</b> | <b>37 143 867</b> | <b>37 143 867</b>  | <b>37 143 867</b> | <b>37 143 867</b> |    |
| 12.      | <b>Kiadások</b>                                              |                   |                   |                   |                    |                   |                   |    |
| 13.      | Személyi juttatások                                          | 15 227 130        | 15 227 130        | 15 227 130        | 15 227 130         | 15 227 130        | 15 227 130        | 15 |
| 14.      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 010 396         | 2 010 396         | 2 010 396         | 2 010 396          | 2 010 396         | 2 010 396         |    |
| 15.      | Dologi kiadások                                              | 13 049 924        | 13 049 924        | 13 049 924        | 13 049 924         | 13 049 924        | 13 049 924        |    |
| 16.      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 915 500           | 915 500           | 915 500           | 915 500            | 915 500           | 915 500           |    |
| 17.      | Egyéb működési célú kiadások                                 | 994 419           | 994 419           | 994 419           | 994 419            | 994 419           | 994 419           |    |
| 18.      | Beruházások                                                  | 439 951           | 439 951           | 439 951           | 439 951            | 439 951           | 439 951           |    |
| 19.      | Felújítások                                                  | 1 098 903         | 1 098 903         | 1 098 903         | 1 098 903          | 1 098 903         | 1 098 903         |    |
| 20.      | Egyéb felhalmozási kiadások                                  |                   |                   |                   |                    |                   |                   |    |
| 21.      | Finanszírozási kiadások                                      |                   |                   |                   | 48 527 036         |                   |                   |    |
| 22.      | <b>Kiadások összesen:</b>                                    | <b>33 736 223</b> | <b>33 736 223</b> | <b>33 736 223</b> | <b>82 263 259</b>  | <b>33 736 223</b> | <b>33 736 223</b> |    |
| 23.      | <b>Egyenleg</b>                                              | <b>11 028 049</b> | <b>3 407 644</b>  | <b>3 407 644</b>  | <b>-45 119 392</b> | <b>3 407 644</b>  | <b>3 407 644</b>  |    |

## Likviditási terv 2026. évre

| Sor-szám | Megnevezés                                                   | Január            | Február           | Március           | Április            | Május              | Június            | Július            | Auguszt.          |
|----------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.       | <b>Bevételek</b>                                             |                   |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| 2.       | Nyitó pénzkészlet                                            | 12 060 194        | 23 089 485        | 26 574 842        | 30 060 199         | -14 981 480        | -11 496 123       | -8 010 766        | -4 525 409        |
| 3.       | Önkormányzatok működési támogatásai                          | 22 393 224        | 22 393 224        | 22 393 224        | 22 393 224         | 22 393 224         | 22 393 224        | 22 393 224        | 22 393 224        |
| 4.       | Működési célú támogatások ÁH-on belül                        | 7 934 238         | 7 934 238         | 7 934 238         | 7 934 238          | 7 934 238          | 7 934 238         | 7 934 238         | 7 934 238         |
| 5.       | Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül                    | 438 709           | 438 709           | 438 709           | 438 709            | 438 709            | 438 709           | 438 709           | 438 709           |
| 6.       | Közhatalmi bevételek                                         | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333          | 1 958 333          | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333         |
| 7.       | Működési bevételek                                           | 1 881 863         | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333          | 1 958 333          | 1 958 333         | 1 958 333         | 1 958 333         |
| 8.       | Felhalmozási bevételek                                       | 2 083 333         | 2 083 333         | 2 083 333         | 2 083 333          | 2 083 333          | 2 083 333         | 2 083 333         | 2 083 333         |
| 9.       | Működési célú átvett pénzeszközök                            | 454 167           | 454 167           | 454 167           | 454 167            | 454 167            | 454 167           | 454 167           | 454 167           |
| 10.      | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                   |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| 11.      | Finanszírozási bevételek                                     | 7 620 405         |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| 12.      | <b>Bevételek összesen:</b>                                   | <b>56 824 466</b> | <b>60 309 823</b> | <b>63 795 180</b> | <b>67 280 537</b>  | <b>22 238 858</b>  | <b>25 724 215</b> | <b>29 209 572</b> | <b>32 694 929</b> |
| 13.      | <b>Kiadások</b>                                              |                   |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| 14.      | Személyi juttatások                                          | 15 227 130        | 15 227 130        | 15 227 130        | 15 227 130         | 15 227 130         | 15 227 130        | 15 227 130        | 15 227 130        |
| 15.      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 010 396         | 2 010 396         | 2 010 396         | 2 010 396          | 2 010 396          | 2 010 396         | 2 010 396         | 2 010 396         |
| 16.      | Dologi kiadások                                              | 13 049 924        | 13 049 924        | 13 049 924        | 13 049 924         | 13 049 924         | 13 049 924        | 13 049 924        | 13 049 924        |
| 17.      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 915 500           | 915 500           | 915 500           | 915 500            | 915 500            | 915 500           | 915 500           | 915 500           |
| 18.      | Egyéb működési célú kiadások                                 | 994 419           | 994 419           | 994 419           | 994 419            | 994 419            | 994 419           | 994 419           | 994 419           |
| 19.      | Beruházások                                                  | 438 709           | 438 709           | 438 709           | 438 709            | 438 709            | 438 709           | 438 709           | 438 709           |
| 20.      | Felújítások                                                  | 1 098 903         | 1 098 903         | 1 098 903         | 1 098 903          | 1 098 903          | 1 098 903         | 1 098 903         | 1 098 903         |
| 21.      | Egyéb felhalmozási kiadások                                  |                   |                   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| 22.      | Finanszírozási kiadások                                      |                   |                   |                   | 48 527 036         |                    |                   |                   |                   |
| 23.      | <b>Kiadások összesen:</b>                                    | <b>33 734 981</b> | <b>33 734 981</b> | <b>33 734 981</b> | <b>82 262 017</b>  | <b>33 734 981</b>  | <b>33 734 981</b> | <b>33 734 981</b> | <b>33 734 981</b> |
| 24.      | <b>Egyenleg</b>                                              | <b>23 089 485</b> | <b>26 574 842</b> | <b>30 060 199</b> | <b>-14 981 480</b> | <b>-11 496 123</b> | <b>-8 010 766</b> | <b>-4 525 409</b> | <b>-1 040 052</b> |

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

1. sz. táblázat

| Sor-szám | Bevételi jogcím                                            | 2027. évi   | 2028. évi   | 2029. évi   |
|----------|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| A        | B                                                          | C           | D           | E           |
| 1.       | Önkormányzat működési támogatásai                          | 257 500 000 | 265 225 000 | 273 181 750 |
| 2.       | Működési célú támogatások államháztartáson belülről        | 103 000 000 | 106 090 000 | 109 272 700 |
| 3.       | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről    | 20 600 000  | 21 218 000  | 21 854 540  |
| 4.       | Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)                 | 15 450 000  | 15 913 500  | 16 390 905  |
| 4.1.     | Magánszemélyek kommunális adója                            | 3 090 000   | 3 182 700   | 3 278 181   |
| 4.2.     | Idegenforgalmi adó                                         |             |             |             |
| 4.3.     | Iparűzési adó                                              | 12 360 000  | 12 730 800  | 13 112 724  |
| 4.4.     | Talajterhelési díj                                         |             |             |             |
| 4.5.     | Gépjárműadó                                                |             |             |             |
| 4.6.     | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                  |             |             |             |
| 4.7.     | Egyéb közhatalmi bevételek                                 |             |             |             |
| 5.       | Működési bevételek                                         | 23 690 000  | 24 400 700  | 25 132 721  |
| 6.       | Felhalmozási bevételek                                     |             |             |             |
| 7.       | Működési célú átvett pénzeszközök                          |             |             |             |
| 8.       | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                      |             |             |             |
| 9.       | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)                | 420 240 000 | 432 847 200 | 445 832 616 |
| 10.      | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:                         |             |             |             |
| 11.      | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10) | 420 240 000 | 432 847 200 | 445 832 616 |

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

| Sor-szám | Kiadási jogcímek                                    | 2027. évi   | 2028. évi   | 2029. évi   |
|----------|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| A        | B                                                   | C           | D           | E           |
| 1.       | Működési költségvetés kiadásai                      | 420 240 000 | 432 847 200 | 445 832 616 |
| 2.       | Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.) |             |             |             |
| 2.1.     | Beruházások                                         |             |             |             |
| 2.2.     | Felújítások                                         |             |             |             |
| 2.3.     | Egyéb felhalmozási kiadások                         |             |             |             |
| 3.       | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)               | 420 240 000 | 432 847 200 | 445 832 616 |
| 4.       | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:                   |             |             |             |
| 5.       | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)                          | 420 240 000 | 432 847 200 | 445 832 616 |

## **Csengersima Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelete**

### **Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] A 2026. évi költségvetés célja, hogy a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához a tervezett bevételek fedezzék a felmerülő kiadásokat, az előre nem látható kiadásokhoz a tervezett tartalékok a 2026. évi költségvetési évben biztosítsák a költségvetés tartós egyensúlyát.

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

#### **1. § [A rendelet hatálya]**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

#### **2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 445.726.405,- Ft költségvetési bevétellel
- b) 404.819.774,- Ft költségvetési kiadással
- c) 40.906.631,- Ft költségvetési egyenleggel [a)-b)]
- d) 40.906.631,- Ft - c)-ből működési többlet
- e) 0,- Ft - c)-ből felhalmozási többlet/hiány
- f) 7.620.405,- Ft finanszírozási bevétellel
- g) 48.527.036,- Ft finanszírozási kiadással
- h) -40.906.631,- Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások főösszegét **453.346.810,- Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet az *1.1 melléklet* szerint határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület a rendelet 1. melléklet 1.2., 1.3., 1.4. pontja szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet 2.1. és a 2.2 pontja részletezi.

(5) A működési többletet a hitel visszafizetés fedezetére rendeli el bevonni a képviselő-testület.

#### **3. § [A költségvetés részletezése]**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet 9.1., 9.1.1., 9.1.2., 9.1.3. pontjai szerint határozza meg.
- (9) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó Csengersima Községi Konyha költségvetési szerv 2026. évi kiadásait és bevételeit a 9.2. *melléklet* szerint határozza meg. Az intézmény kizárólag kötelező feladatot lát el.
- (10) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó Csengersimai Hétszínvirág Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetési szerv 2026. évi kiadásait és bevételeit a 9.3. *melléklet* szerint határozza meg. Az intézmény kizárólag kötelező feladatot lát el.
- (11) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.
- (12) A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.
- (13) A 2026. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat a kiadások között 6.000.000,- Ft általános tartalékot állapít meg. Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület 1.000.000,- Ft összegben a polgármesterre ruházza át, 5.000.000,- Ft összegben fenntartja magának.
- (15) Az önkormányzat és a költségvetési szervek jogviszonyonkénti létszámadatait a 13. melléklet tartalmazza.

#### **4. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 4 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletbevételt, vagy megtakarítást, továbbá az átmenetileg fel nem használt fejlesztési, működési célú pénzeszközt értékpapír vásárlás, illetve a számlavezető pénzügyintézetnél pénzlekötés, betételhelyezés útján lehet hasznosítani.

(10) A (9) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések megkötését, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület értékhatár kikötése nélkül a polgármester hatáskörébe utalja, aki köteles erről a Képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatni.

(11) A beruházási és likvid hitel felvételéről a Képviselő-testület dönt.

(12) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a (10) és (11) bekezdésben foglalt kivételekkel a Képviselő-testület gyakorolja.

## **5. § [Az előirányzatok módosítása]**

(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 bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1.000.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg tárgyév december 31-i hatállyal javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai 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. A módosítás alkalmával részletesen be kell mutatni a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összecsokorú változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

(6) Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjesztani a költségvetési rendelet módosítását.

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

(8) 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.

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

## **6. § [A gazdálkodás szabályai]**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

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

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

(4) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **7. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltatás igénybevétele útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

#### **8. § [Záró és vegyes rendelkezések]**

Ez a rendelet 2026. március 16-án 20 órakor lép hatályba.

Kislőrincz József  
Polgármester

Magyari Ferenc  
Jegyző

1. Összevont mérleg

| <b>B E V É T E L E K</b> |                                                                                |                              |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1. sz. táblázat</b>   |                                                                                | <b>Forintban!</b>            |
| <b>Sor-szám</b>          | <b>Bevételi jogcím</b>                                                         | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                          | <b>A</b>                                                                       | <b>B</b>                     |
| <b>1.</b>                | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       | <b>268 718 688</b>           |
| 1.1.                     | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          | 16 308 150                   |
| 1.2.                     | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       | 36156106                     |
| 1.3.                     | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 67 086 169                   |
| 1.4.                     | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              | 2 270 000                    |
| 1.5.                     | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        | 146 898 263                  |
| 1.6.                     | Elszámolásból származó bevételek                                               |                              |
| <b>2.</b>                | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     | <b>95 210 857</b>            |
| 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 államháztartáson belülről            | 95 210 857                   |
| 2.6.                     | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                              |
| <b>3.</b>                | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> | <b>5 264 509</b>             |
| 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                                  | 5 264 509                    |
| 3.6.                     | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                              |
| <b>4.</b>                | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                    | <b>23 500 000</b>            |
| 4.1.                     | Magánszemélyek kommunális adója                                                | 3 500 000                    |
| 4.2.                     | Idegenforgalmi adó                                                             |                              |
| 4.3.                     | Iparűzési adó                                                                  | 20 000 000                   |
| 4.4.                     | Talajterhelési díj                                                             |                              |
| 4.5.                     | Gépjárműadó                                                                    |                              |
| 4.6.                     | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                      |                              |
| 4.7.                     | Egyéb közhatalmi bevételek                                                     |                              |
| <b>5.</b>                | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                    | <b>22 582 351</b>            |

|            |                                                                               |                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 5.1.       | Készletértékesítés ellenértéke                                                |                    |
| 5.2.       | Szolgáltatások ellenértéke                                                    | 14 629 164         |
| 5.3.       | Közvetített szolgáltatások értéke                                             |                    |
| 5.4.       | Tulajdonosi bevételek                                                         |                    |
| 5.5.       | Ellátási díjak                                                                | 3 152 215          |
| 5.6.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                           | 4 800 972          |
| 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                                                      |                    |
| <b>6.</b>  | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 | <b>25 000 000</b>  |
| 6.1.       | Immateriális javak értékesítése                                               |                    |
| 6.2.       | Ingatlanok értékesítése                                                       | 25 000 000         |
| 6.3.       | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |                    |
| 6.4.       | Részesedések értékesítése                                                     |                    |
| 6.5.       | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |                    |
| <b>7.</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  | <b>5 450 000</b>   |
| 7.1.       | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                    |
| 7.2.       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | 5 450 000          |
| 7.3.       | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz                                         |                    |
| 7.4.       | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                    |
| <b>8.</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |                    |
| 8.1.       | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                    |
| 8.2.       | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |                    |
| 8.3.       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |                    |
| 8.4.       | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                    |
| <b>9.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            | <b>445 726 405</b> |
| <b>10.</b> | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |                    |
| 10.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |                    |
| 10.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |                    |
| 10.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól           |                    |
| <b>11.</b> | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |                    |
| 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                          |                    |

|            |                                                                   |                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>12.</b> | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                    | <b>7 620 405</b>   |
| 12.1.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                | 7 620 405          |
| 12.2.      | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                 |                    |
| <b>13.</b> | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>     |                    |
| 13.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                           |                    |
| 13.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése               |                    |
| 13.3.      | Lekötött betétek megszüntetése                                    |                    |
| <b>14.</b> | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>          |                    |
| 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                             |                    |
| <b>15.</b> | <b>Váltóbevételek</b>                                             |                    |
| <b>16.</b> | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>   |                    |
| <b>17.</b> | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>        | <b>7 620 405</b>   |
| <b>18.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b> | <b>453 346 810</b> |
|            |                                                                   |                    |

## KIADÁSOK

| <b>2. sz. táblázat</b> |                                                                   | <b>Forintban!</b>            |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Sor-szám</b>        | <b>Kiadási jogcímek</b>                                           | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                        | <b>A</b>                                                          | <b>B</b>                     |
| <b>1.</b>              | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>        | <b>386 368 433</b>           |
| 1.1.                   | Személyi juttatások                                               | 182 725 565                  |
| 1.2.                   | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 24 124 749                   |
| 1.3.                   | Dologi kiadások                                                   | 156 599 089                  |
| 1.4.                   | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    | 10 986 000                   |
| 1.5.                   | Egyéb működési célú kiadások                                      | 5 933 030                    |
| 1.6.                   | - az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések     |                              |
| 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 |                              |
| 1.12.                  | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre                    | 100 000                      |
| 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                    | 5 833 030          |
| 1.18.     | Tartalékok                                                                    | 6 000 000          |
| 1.19.     | - az 1.18-ból: - Általános tartalék                                           | 6 000 000          |
| 1.20.     | - Céltartalék                                                                 |                    |
| <b>2.</b> | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>                    | <b>18 451 341</b>  |
| 2.1.      | Beruházások                                                                   | 5 264 509          |
| 2.2.      | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                                 |                    |
| 2.3.      | Felújítások                                                                   | 13 186 832         |
| 2.4.      | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás                                 |                    |
| 2.5.      | Egyéb felhalmozási célú 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                |                    |
| <b>3.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  | <b>404 819 774</b> |
| <b>4.</b> | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> | <b>44 004 568</b>  |
| 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         | 44 004 568         |
| <b>5.</b> | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                     |                    |
| 5.1.      | Forgatási 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                            |                    |
| <b>6.</b> | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>                    | <b>4 522 468</b>   |
| 6.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                           |                    |
| 6.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                        | 4 522 468          |
| 6.3.      | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                   |                    |
| 6.4.      | Pénzügyi lízing kiadásai                                                      |                    |
| <b>7.</b> | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                    |                    |
| 7.1.      | Forgatási 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.                                                                   | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                                                                   |                    |
| 9.                                                                   | <b>Váltókiadások</b>                                                                                                    |                    |
| 10.                                                                  | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                                                                    | <b>48 527 036</b>  |
| 11.                                                                  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                                                                      | <b>453 346 810</b> |
|                                                                      |                                                                                                                         |                    |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b> |                                                                                                                         |                    |
| <b>3. sz. táblázat</b>                                               |                                                                                                                         | <b>Forintban!</b>  |
| 1                                                                    | Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)                    | 40 906 631         |
| 2.                                                                   | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) | -40 906 631        |

## 2. Kötelező feladatok mérlege

| <b>B E V É T E L E K</b> |                                                                                |                       |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1. sz. táblázat</b>   |                                                                                | <b>Forintban</b>      |
| Sor-szám                 | Bevételi jogcím                                                                | 2026. évi előirányzat |
|                          | <b>A</b>                                                                       | <b>B</b>              |
| 1.                       | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       | <b>268 718 688</b>    |
| 1.1.                     | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          | 16 308 150            |
| 1.2.                     | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       | 36156106              |
| 1.3.                     | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 67 086 169            |
| 1.4.                     | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              | 2 270 000             |
| 1.5.                     | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        | 146 898 263           |
| 1.6.                     | Elszámolásból származó bevételek                                               |                       |
| 2.                       | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     | <b>95 210 857</b>     |
| 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 államháztartáson belülről            | 95 210 857            |
| 2.6.                     | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                       |
| 3.                       | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> | <b>5 264 509</b>      |
| 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                                 | 5 264 509         |
| 3.6.      | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                       |                   |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                   | <b>23 500 000</b> |
| 4.1.      | Magánszemélyek kommunális adója                                               | 3 500 000         |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                            |                   |
| 4.3.      | Iparüzési adó                                                                 | 20 000 000        |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                            |                   |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                   |                   |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                     |                   |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                    |                   |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                   | <b>22 582 351</b> |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                |                   |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                    | 14 629 164        |
| 5.3.      | Közvetített szolgáltatások értéke                                             |                   |
| 5.4.      | Tulajdonosi bevételek                                                         |                   |
| 5.5.      | Ellátási díjak                                                                | 3 152 215         |
| 5.6.      | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                           | 4 800 972         |
| 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                                                      |                   |
| <b>6.</b> | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 | <b>25 000 000</b> |
| 6.1.      | Immateriális javak értékesítése                                               |                   |
| 6.2.      | Ingatlanok értékesítése                                                       | 25 000 000        |
| 6.3.      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |                   |
| 6.4.      | Részesedések értékesítése                                                     |                   |
| 6.5.      | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |                   |
| <b>7.</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  | <b>5 450 000</b>  |
| 7.1.      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                   |
| 7.2.      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | 5 450 000         |
| 7.3.      | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz                                         |                   |
| 7.4.      | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                   |
| <b>8.</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |                   |
| 8.1.      | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                   |
| 8.2.      | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |                   |
| 8.3.      | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |                   |
| 8.4.      | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                   |

|            |                                                                        |                    |
|------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>9.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                     | <b>445 726 405</b> |
| <b>10.</b> | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b> |                    |
| 10.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                           |                    |
| 10.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól  |                    |
| 10.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól    |                    |
| <b>11.</b> | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>             |                    |
| 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                   |                    |
| <b>12.</b> | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                         | <b>7 620 405</b>   |
| 12.1.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                     | 7 620 405          |
| 12.2.      | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                      |                    |
| <b>13.</b> | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>          |                    |
| 13.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                |                    |
| 13.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                    |                    |
| 13.3.      | Lekötött betétek megszüntetése                                         |                    |
| <b>14.</b> | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>               |                    |
| 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                                  |                    |
| <b>15.</b> | <b>Váltóbevételek</b>                                                  |                    |
| <b>16.</b> | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>        |                    |
| <b>17.</b> | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>             | <b>7 620 405</b>   |
| <b>18.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>      | <b>453 346 810</b> |
|            |                                                                        |                    |

## KIADÁSOK

| <b>2. sz. táblázat</b> |                                                              | <b>Forintban</b>             |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Sor-szám</b>        | <b>Kiadási jogcímek</b>                                      | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                        | <b>A</b>                                                     | <b>B</b>                     |
| <b>1.</b>              | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>   | <b>386 368 433</b>           |
| 1.1.                   | Személyi juttatások                                          | 182 725 565                  |
| 1.2.                   | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 24 124 749                   |
| 1.3.                   | Dologi kiadások                                              | 156 599 089                  |
| 1.4.                   | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 10 986 000                   |
| 1.5.                   | Egyéb működési célú kiadások                                 | 5 933 030                    |
| 1.6.                   | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések |                              |

|           |                                                                               |                    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 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             |                    |
| 1.12.     | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre                                | 100 000            |
| 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                    | 5 833 030          |
| 1.18.     | Tartalékok                                                                    | 6 000 000          |
| 1.19.     | - az 1.18.-ból: - Általános tartalék                                          | 6 000 000          |
| 1.20.     | - Céltartalék                                                                 |                    |
| <b>2.</b> | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>                    | <b>18 451 341</b>  |
| 2.1.      | Beruházások                                                                   | 5 264 509          |
| 2.2.      | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                                 |                    |
| 2.3.      | Felújítások                                                                   | 13 186 832         |
| 2.4.      | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás                                 |                    |
| 2.5.      | Egyéb felhalmozási célú 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                |                    |
| <b>3.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  | <b>404 819 774</b> |
| <b>4.</b> | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> | <b>44 004 568</b>  |
| 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         | 44 004 568         |
| <b>5.</b> | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                     |                    |
| 5.1.      | Forgatási 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                            |                    |

|                                                                      |                                                                                                                                |                    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>6.</b>                                                            | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>                                                                     | <b>4 522 468</b>   |
| 6.1.                                                                 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                                                                            |                    |
| 6.2.                                                                 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                                                                         | 4 522 468          |
| 6.3.                                                                 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                                                                    |                    |
| 6.4.                                                                 | Pénzügyi lízing kiadásai                                                                                                       |                    |
| <b>7.</b>                                                            | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                                                                     |                    |
| 7.1.                                                                 | Forgatási 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                                                                       |                    |
| <b>8.</b>                                                            | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                                                                          |                    |
| <b>9.</b>                                                            | <b>Váltókiadások</b>                                                                                                           |                    |
| <b>10.</b>                                                           | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                                                                           | <b>48 527 036</b>  |
| <b>11.</b>                                                           | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                                                                             | <b>453 346 810</b> |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b> |                                                                                                                                |                    |
| <b>3. sz. táblázat</b>                                               |                                                                                                                                | <b>Forintban</b>   |
| <b>1</b>                                                             | <b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>                    | <b>40 906 631</b>  |
| <b>2.</b>                                                            | <b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)</b> | <b>-40 906 631</b> |

### 3. Önként vállalt feladatok mérlege

| <b>B E V É T E L E K</b> |                                                                                |                              |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1. sz. táblázat</b>   |                                                                                | <b>Forintban</b>             |
| <b>Sor-szám</b>          | <b>Bevételi jogcím</b>                                                         | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                          | <b>A</b>                                                                       | <b>B</b>                     |
| <b>1.</b>                | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       |                              |
| 1.1.                     | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          |                              |
| 1.2.                     | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       |                              |
| 1.3.                     | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása |                              |
| 1.4.                     | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              |                              |
| 1.5.                     | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        |                              |
| 1.6.                     | Elszámolásból származó bevételek                                               |                              |
| <b>2.</b>                | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     |                              |
| 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 államháztartáson belülről            |  |
| 2.6.      | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |  |
| <b>3.</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> |  |
| 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                                  |  |
| 3.6.      | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                        |  |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                    |  |
| 4.1.      | Építményadó                                                                    |  |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                             |  |
| 4.3.      | Iparűzési adó                                                                  |  |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                             |  |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                    |  |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                      |  |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                     |  |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                    |  |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                 |  |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                     |  |
| 5.3.      | Közvetített 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                                                       |  |
| <b>6.</b> | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                  |  |
| 6.1.      | Immateriális javak értékesítése                                                |  |
| 6.2.      | Ingatlanok értékesítése                                                        |  |
| 6.3.      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                             |  |
| 6.4.      | Részesedések értékesítése                                                      |  |
| 6.5.      | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                                |  |
| <b>7.</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                   |  |
| 7.1.      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések 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)                                           |                  |
| <b>8.</b>              | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |                  |
| 8.1.                   | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                  |
| 8.2.                   | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |                  |
| 8.3.                   | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |                  |
| 8.4.                   | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                  |
| <b>9.</b>              | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            |                  |
| <b>10.</b>             | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |                  |
| 10.1.                  | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |                  |
| 10.2.                  | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |                  |
| 10.3.                  | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól           |                  |
| <b>11.</b>             | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |                  |
| 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                          |                  |
| <b>12.</b>             | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                |                  |
| 12.1.                  | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                            |                  |
| 12.2.                  | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                             |                  |
| <b>13.</b>             | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                 |                  |
| 13.1.                  | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                       |                  |
| 13.2.                  | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                           |                  |
| 13.3.                  | Lekötött betétek megszüntetése                                                |                  |
| <b>14.</b>             | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>                      |                  |
| 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                                         |                  |
| <b>15.</b>             | <b>Váltóbevételek</b>                                                         |                  |
| <b>16.</b>             | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>               |                  |
| <b>17.</b>             | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>                    |                  |
| <b>18.</b>             | <b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>             |                  |
|                        |                                                                               |                  |
| <b>K I A D Á S O K</b> |                                                                               |                  |
| <b>2. sz. táblázat</b> |                                                                               | <b>Forintban</b> |

| Sor-szám  | Kiadási jogcímek                                                              | 2026. évi előirányzat |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|           | <b>A</b>                                                                      | <b>B</b>              |
| <b>1.</b> | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>                    |                       |
| 1.1.      | Személyi juttatások                                                           |                       |
| 1.2.      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                  |                       |
| 1.3.      | Dologi kiadások                                                               |                       |
| 1.4.      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                |                       |
| 1.5.      | Egyéb működési célú kiadások                                                  |                       |
| 1.6.      | - az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések                  |                       |
| 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             |                       |
| 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                    |                       |
| 1.18.     | Tartalékok                                                                    |                       |
| 1.19.     | - az 1.18-ból: - Általános tartalék                                           |                       |
| 1.20.     | - Céltartalék                                                                 |                       |
| <b>2.</b> | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>                    |                       |
| 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 célú 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                |                       |
| <b>3.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  |                       |
| <b>4.</b> | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> |                       |

|                                                                      |                                                                                                                                |                  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 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                                                          |                  |
| <b>5.</b>                                                            | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                                                                      |                  |
| 5.1.                                                                 | Forgatási 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                                                                             |                  |
| <b>6.</b>                                                            | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>                                                                     |                  |
| 6.1.                                                                 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                                                                            |                  |
| 6.2.                                                                 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                                                                         |                  |
| 6.3.                                                                 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                                                                    |                  |
| 6.4.                                                                 | Pénzügyi lízing kiadásai                                                                                                       |                  |
| <b>7.</b>                                                            | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                                                                     |                  |
| 7.1.                                                                 | Forgatási 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                                                                       |                  |
| <b>8.</b>                                                            | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                                                                          |                  |
| <b>9.</b>                                                            | <b>Váltókiadások</b>                                                                                                           |                  |
| <b>10.</b>                                                           | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                                                                           |                  |
| <b>11.</b>                                                           | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                                                                             |                  |
|                                                                      |                                                                                                                                |                  |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b> |                                                                                                                                |                  |
| <b>3. sz. táblázat</b>                                               |                                                                                                                                | <b>Forintban</b> |
| <b>1</b>                                                             | <b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>                    |                  |
| <b>2.</b>                                                            | <b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)</b> |                  |

4. Államigazgatási feladatok mérlege

| B E V É T E L E K      |                 |                       |
|------------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>1. sz. táblázat</b> |                 | <b>Forintban</b>      |
| Sor-szám               | Bevételi jogcím | 2026. évi előirányzat |
|                        | <b>A</b>        | <b>B</b>              |

|           |                                                                                |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>1.</b> | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       |  |
| 1.1.      | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          |  |
| 1.2.      | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       |  |
| 1.3.      | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása |  |
| 1.4.      | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              |  |
| 1.5.      | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        |  |
| 1.6.      | Elszámolásból származó bevételek                                               |  |
| <b>2.</b> | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     |  |
| 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 államháztartáson belülről            |  |
| 2.6.      | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |  |
| <b>3.</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> |  |
| 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                                  |  |
| 3.6.      | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                        |  |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                    |  |
| 4.1.      | Építményadó                                                                    |  |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                             |  |
| 4.3.      | Iparűzési adó                                                                  |  |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                             |  |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                    |  |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                      |  |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                     |  |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                    |  |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                 |  |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                     |  |
| 5.3.      | Közvetített 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                                                      |  |
| <b>6.</b>  | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 |  |
| 6.1.       | Immateriális javak értékesítése                                               |  |
| 6.2.       | Ingatlanok értékesítése                                                       |  |
| 6.3.       | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |  |
| 6.4.       | Részesedések értékesítése                                                     |  |
| 6.5.       | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |  |
| <b>7.</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  |  |
| 7.1.       | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések 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)                                           |  |
| <b>8.</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |  |
| 8.1.       | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |  |
| 8.2.       | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 8.3.       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |  |
| 8.4.       | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |  |
| <b>9.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            |  |
| <b>10.</b> | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |  |
| 10.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |  |
| 10.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |  |
| 10.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól           |  |
| <b>11.</b> | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |  |
| 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                          |  |
| <b>12.</b> | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                |  |
| 12.1.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                            |  |
| 12.2.      | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                             |  |
| <b>13.</b> | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                 |  |
| 13.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                       |  |
| 13.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                           |  |
| 13.3.      | Lekötött betétek megszüntetése                                                |  |
| <b>14.</b> | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>                      |  |
| 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.                    | <b>Váltóbevételek</b>                                             |                              |
| 16.                    | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>   |                              |
| 17.                    | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>        |                              |
| 18.                    | <b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b> |                              |
|                        |                                                                   |                              |
| <b>KIADÁSOK</b>        |                                                                   |                              |
| <b>2. sz. táblázat</b> |                                                                   | <b>Forinthan</b>             |
| <b>Sor-szám</b>        | <b>Kiadási jogcímek</b>                                           | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                        | <b>A</b>                                                          | <b>B</b>                     |
| <b>1.</b>              | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>        |                              |
| 1.1.                   | Személyi juttatások                                               |                              |
| 1.2.                   | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      |                              |
| 1.3.                   | Dologi kiadások                                                   |                              |
| 1.4.                   | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |                              |
| 1.5.                   | Egyéb működési célú kiadások                                      |                              |
| 1.6.                   | - az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések     |                              |
| 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 |                              |
| 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        |                              |
| 1.18.                  | Tartalékok                                                        |                              |
| 1.19.                  | - az 1.18.-ból: - Általános tartalék                              |                              |
| 1.20.                  | - Céltartalék                                                     |                              |
| <b>2.</b>              | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>        |                              |
| 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 célú 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.                                                                   | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  |                  |
| 4.                                                                   | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> |                  |
| 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.                                                                   | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                     |                  |
| 5.1.                                                                 | Forgatási 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.                                                                   | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>                    |                  |
| 6.1.                                                                 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                           |                  |
| 6.2.                                                                 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                        |                  |
| 6.3.                                                                 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                   |                  |
| 6.4.                                                                 | Pénzügyi lízing kiadásai                                                      |                  |
| 7.                                                                   | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                    |                  |
| 7.1.                                                                 | Forgatási 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.                                                                   | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                         |                  |
| 9.                                                                   | <b>Váltókiadások</b>                                                          |                  |
| 10.                                                                  | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                          |                  |
| 11.                                                                  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                            |                  |
|                                                                      |                                                                               |                  |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b> |                                                                               |                  |
| <b>3. sz. táblázat</b>                                               |                                                                               | <b>Forintban</b> |

|           |                                                                                                                                |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>1</b>  | <b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)</b>                    |  |
| <b>2.</b> | <b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)</b> |  |

2. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

1. I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

| <b>I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege<br/>(Önkormányzati szinten)</b> |                                                                     |                                  |                                                              |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                   |                                                                     |                                  |                                                              | <b>Forintban</b>                 |
| <b>Sor-<br/>szám</b>                                                              | <b>Bevételek</b>                                                    |                                  | <b>Kiadások</b>                                              |                                  |
|                                                                                   | <b>Megnevezés</b>                                                   | <b>2026. évi<br/>előirányzat</b> | <b>Megnevezés</b>                                            | <b>2026. évi<br/>előirányzat</b> |
|                                                                                   | <b>A</b>                                                            | <b>B</b>                         | <b>C</b>                                                     | <b>D</b>                         |
| 1.                                                                                | Önkormányzatok működési támogatásai                                 | 268 718 688                      | Személyi juttatások                                          | 182 725 565                      |
| 2.                                                                                | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 | 95 210 857                       | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 24 124 749                       |
| 3.                                                                                | 2.-ből EU-s támogatás                                               |                                  | Dologi kiadások                                              | 156 599 089                      |
| 4.                                                                                | Közhatalmi bevételek                                                | 23 500 000                       | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 10 986 000                       |
| 5.                                                                                | Működési bevételek                                                  | 22 582 351                       | Egyéb működési célú kiadások                                 | 5 933 030                        |
| 6.                                                                                | Működési célú átvett pénzeszközök                                   | 5 450 000                        | Tartalékok                                                   | 6 000 000                        |
| 7.                                                                                | 6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                   |                                  | általános                                                    | 6 000 000                        |
| 8.                                                                                | Felhalmozási bevétel (működési kiadások fedezetére bevonva)         | 11 813 168                       | céltartalék                                                  |                                  |
| 9.                                                                                |                                                                     |                                  |                                                              |                                  |
| 10.                                                                               |                                                                     |                                  |                                                              |                                  |
| 11.                                                                               |                                                                     |                                  |                                                              |                                  |
| 12.                                                                               |                                                                     |                                  |                                                              |                                  |
| 13.                                                                               | <b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)</b> | <b>427 275 064</b>               | <b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>          | <b>386 368 433</b>               |
| 14.                                                                               | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )              | 7 620 405                        | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása                        |                                  |
| 15.                                                                               | Költségvetési maradvány igénybevétele                               | 7 620 405                        | Likviditási célú hitelek törlesztése                         |                                  |
| 16.                                                                               | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                |                                  | Rövid lejáratú hitelek törlesztése                           | 44 004 568                       |
| 17.                                                                               | Betét visszavonásából származó bevétel                              |                                  | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése                          |                                  |
| 18.                                                                               | Értékpapír értékesítése                                             |                                  | Kölcsön törlesztése                                          |                                  |

|     |                                                                   |             |                                                              |             |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------|
| 19. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)             |             | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása     |             |
| 20. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele                     |             | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                  |             |
| 21. | Egyéb                                                             |             | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek               |             |
| 22. | Áht-n belüli megelőlegezések                                      |             | Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése                  | 4 522 468   |
| 23. |                                                                   |             | Pénzügyi lízing kiadásai                                     |             |
| 24. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.) | 7 620 405   | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.) | 48 527 036  |
| 25. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)                                        | 434 895 469 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)                                  | 434 895 469 |
| 26. | Költségvetési hiány:                                              |             | - Költségvetési többlet:                                     | 40 906 631  |
| 27. | Bruttó hiány:                                                     |             | - Bruttó többlet:                                            | -           |
|     |                                                                   |             |                                                              |             |

2. II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

| II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege<br>(Önkormányzati szinten) |                                                         |                       |                                                             |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                |                                                         |                       |                                                             | Forintban             |
| Sor - szám                                                                     | Bevételek<br>Megnevezés                                 | 2026. évi előirányzat | Kiadások<br>Megnevezés                                      | 2026. évi előirányzat |
|                                                                                | A                                                       | B                     | C                                                           | D                     |
| 1.                                                                             | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 5 264 509             | Beruházások                                                 | 5 264 509             |
| 2.                                                                             | 1.-ből EU-s támogatás                                   |                       | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                 |                       |
| 3.                                                                             | Felhalmozási célú Áfa visszatérülés                     |                       | Felújítások                                                 | 13 186 832            |
| 4.                                                                             | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele          |                       | 3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás                 |                       |
| 5.                                                                             | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)                       |                       | Egyéb felhalmozási kiadások                                 |                       |
| 6.                                                                             | Bérleti díjból származó bevétel                         |                       | Kamatkiadás                                                 |                       |
| 7.                                                                             | Felhalmozási bevételek                                  |                       | Lakástámogatás                                              |                       |
| 8.                                                                             | Ingatlanok értékesítésből származó bevétel              | 13 186 832            | Felhalmozási célú Áfa befizetés                             |                       |
| 9.                                                                             |                                                         |                       | Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson belülről |                       |

|     |                                                                          |                       |                                                                                 |                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 10. |                                                                          |                       | Tartalékok                                                                      |                       |
| 11. |                                                                          |                       |                                                                                 |                       |
| 12. | <b>Költségvetési bevételek összesen:<br/>(1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>       | <b>18 451<br/>341</b> | <b>Költségvetési kiadások összesen:<br/>(1.+3.+5.+...+11.)</b>                  | <b>18 451<br/>341</b> |
| 13. | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei<br/>( 14+ ... +18)</i>            |                       | Értékpapír vásárlása,<br>visszavásárlása                                        |                       |
| 14. | Költségvetési maradvány<br>igénybevétele                                 |                       | Hitelek törlesztése                                                             |                       |
| 15. | Vállalkozási maradvány<br>igénybevétele                                  |                       | Rövid lejáratú hitelek törlesztése                                              |                       |
| 16. | Betét visszavonásából származó<br>bevétel                                |                       | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése                                             |                       |
| 17. | Értékpapír értékesítése                                                  |                       | Kölcsön törlesztése                                                             |                       |
| 18. | Egyéb belső finanszírozási bevételek                                     |                       | Befektetési célú belföldi, külföldi<br>értékpapírok vásárlása                   |                       |
| 19. | <i>Hiány külső finanszírozásának<br/>bevételei (20+ ... +24 )</i>        |                       | Betét elhelyezése                                                               |                       |
| 20. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök<br>felvétele                          |                       | Pénzügyi lízing kiadásai                                                        |                       |
| 21. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök<br>felvétele                         |                       |                                                                                 |                       |
| 22. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök<br>felvétele                           |                       |                                                                                 |                       |
| 23. | Értékpapírok kibocsátása                                                 |                       |                                                                                 |                       |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek                                     |                       |                                                                                 |                       |
| 25. | <b>Felhalmozási célú finanszírozási<br/>bevételek összesen (13.+19.)</b> |                       | <b>Felhalmozási célú finanszírozási<br/>kiadások összesen<br/>(13.+...+24.)</b> |                       |
| 26. | <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>                                          | <b>18 451<br/>341</b> | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>                                                | <b>18 451<br/>341</b> |
| 27. | <b>Költségvetési hiány:</b>                                              | -                     | <b>Költségvetési többlet:</b>                                                   | -                     |
| 28. | <b>Bruttó hiány:</b>                                                     | -                     | <b>Bruttó többlet:</b>                                                          | -                     |

3. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

|                                                                                                                                 |                             | NEMLEGES |       |       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|-------|-------|-----------------------|
| <b>Csengersima Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és<br/>kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei</b> |                             |          |       |       |                       |
|                                                                                                                                 |                             |          |       |       | <i>Forintban!</i>     |
| Sor-<br>szám                                                                                                                    | MEGNEVEZÉS                  | Évek     |       |       | Összesen<br>(E=B+C+D) |
|                                                                                                                                 |                             | 2027.    | 2028. | 2029. |                       |
|                                                                                                                                 | A                           | B        | C     | D     | E                     |
| 1.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 2.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 3.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 4.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 5.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 6.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 7.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 8.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 9.                                                                                                                              |                             |          |       |       | -                     |
| 10.                                                                                                                             | <b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b> | -        | -     | -     | -                     |

4. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

| <b>Csengersima Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához</b> |                                                      |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                       |                                                      | <i><b>Forintban</b></i>      |
| <b>Sor-szám</b>                                                                                                                                                       | <b>Bevételi jogcímek</b>                             | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                                                                                                                                                                       | <b>A</b>                                             | <b>B</b>                     |
| 1.                                                                                                                                                                    | Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel | 23 500 000                   |
| 2.                                                                                                                                                                    | Önkormányzati vagyon értékesítés                     | 25 000 000                   |
| 3.                                                                                                                                                                    |                                                      |                              |
| 4.                                                                                                                                                                    |                                                      |                              |
| 5.                                                                                                                                                                    |                                                      |                              |
| 6.                                                                                                                                                                    |                                                      |                              |
| <b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>                                                                                                                                      |                                                      | <b>48 500 000</b>            |
| *Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.               |                                                      |                              |

5. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

| <b>NEMLEGES</b>                                                                    |                                                                         |                                       |                                                |                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Csengersima Község Önkormányzata 2026.. évi adósságot keletkeztető ügyletei</b> |                                                                         |                                       |                                                |                                                                                     |
|                                                                                    |                                                                         | <i><b>Forintban!</b></i>              |                                                |                                                                                     |
| <b>Sor<br/>-<br/>szá<br/>m</b>                                                     | <b>Fejlesztési cél leírása</b>                                          | <b>Fejlesztés<br/>várható kiadása</b> | <b>A fejlesztés<br/>várható<br/>támogatása</b> | <b>Adósságot<br/>keletkeztető<br/>fejlesztés<br/>becsült<br/>nagyságrendj<br/>e</b> |
|                                                                                    | <b>A</b>                                                                | <b>B</b>                              | <b>C</b>                                       | <b>D</b>                                                                            |
| 1.                                                                                 |                                                                         |                                       | 0                                              |                                                                                     |
| 2.                                                                                 |                                                                         |                                       | 0                                              | -                                                                                   |
| 3.                                                                                 | <b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ<br/>ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES<br/>ÖSSZEGE</b> | -                                     | 0                                              | -                                                                                   |

*6. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez*

| <b>Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként</b> |                                                                                                  |                              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                        | <b>Beruházás megnevezése</b>                                                                     | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|                                                                        | <b>A</b>                                                                                         | <b>B</b>                     |
| <b>Ssz.</b>                                                            |                                                                                                  |                              |
| 1.                                                                     |                                                                                                  | 5 264 509                    |
| 2.                                                                     | Közfoglalkoztatási értékteremtő program keretében beruházási kiadások hatósági szerződés szerint | 5 264 509                    |
|                                                                        |                                                                                                  |                              |
| 3.                                                                     |                                                                                                  |                              |
| 4.                                                                     |                                                                                                  |                              |
|                                                                        | <b>ÖSSZESEN:</b>                                                                                 | <b>5 264 509</b>             |

7. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

|         | <b>Felújítási kiadások előirányzata felújításonként</b>                   |                       |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|         |                                                                           |                       |
|         | Felújítás megnevezése                                                     | 2026. évi előirányzat |
| Sorszám | A                                                                         | B                     |
|         | <b>FELÚJÍTÁSOK</b>                                                        |                       |
| 1.      | Önkormányzati épület energetikai felújítás (Versenyképes Járások Program) | 9 700 000             |
| 2.      | Óvodai játszóudvar fejlesztése (Versenyképes Járások Program)             | 3 486 832             |
| 3.      |                                                                           |                       |
| 4.      |                                                                           |                       |
| 5.      |                                                                           |                       |
| 6.      |                                                                           |                       |
| 7.      |                                                                           |                       |
| 8.      |                                                                           |                       |
| 9.      |                                                                           |                       |
|         | <b>ÖSSZESEN:</b>                                                          | <b>13 186 832</b>     |

8. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

| EU-s projekt neve, azonosítója:                                                           | NEMLEGES  |      |      |      |                          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------|------|--------------------------|----------|
|                                                                                           | Forintban |      |      |      |                          |          |
| Források                                                                                  | 2022      | 2023 | 2024 | 2025 | 2026.                    | Összesen |
| Saját erő                                                                                 |           |      |      |      |                          | 0        |
| - saját erőből központi támogatás                                                         |           |      |      |      |                          | 0        |
| EU-s forrás                                                                               |           |      |      |      |                          | 0        |
| Tartalék                                                                                  |           |      |      |      |                          | 0        |
| Maradvány                                                                                 |           |      |      |      |                          | 0        |
| - fejlesztés                                                                              |           |      |      |      |                          | 0        |
| - működés                                                                                 |           |      |      |      |                          | 0        |
| <b>Források összesen:</b>                                                                 | 0         | 0    | 0    |      | 0                        | 0        |
|                                                                                           |           |      |      |      |                          |          |
| Kiadások, költségek                                                                       | 2022      | 2023 | 2024 | 2025 | 2026.                    | Összesen |
| Személyi jellegű                                                                          |           |      |      |      |                          | 0        |
| Beruházások, beszerzések                                                                  |           |      |      |      |                          | 0        |
| Szolgáltatások igénybe vétele                                                             |           |      |      |      |                          | 0        |
| Tartalék                                                                                  |           |      |      |      |                          |          |
| Adminisztratív költségek                                                                  |           |      |      |      |                          | 0        |
| <b>Összesen:</b>                                                                          | 0         | 0    | 0    | 0    | 0                        | 0        |
|                                                                                           |           |      |      |      |                          |          |
| <b>Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat</b> |           |      |      |      |                          |          |
|                                                                                           |           |      |      |      |                          |          |
| <b>Támogatott neve</b>                                                                    |           |      |      |      | <b>Hozzájárulás (Ft)</b> |          |
|                                                                                           |           |      |      |      |                          |          |
|                                                                                           |           |      |      |      |                          |          |
| <b>Összesen:</b>                                                                          |           |      |      |      | <b>0</b>                 |          |

9. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

1. összes bevétel, kiadás

| Megnevezés          | Csengersima Község Önkormányzata                                               | 01                 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Feladat megnevezése | Összes bevétel, kiadás                                                         | 01                 |
|                     |                                                                                | <i>Forintban</i>   |
| Száma               | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése                                   | Előirányzat        |
|                     | A                                                                              | B                  |
|                     | Bevételek                                                                      |                    |
| <b>1.</b>           | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       | <b>268 718 688</b> |
| 1.1.                | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          | 16 308 150         |
| 1.2.                | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       | 36156106           |
| 1.3.                | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 67 086 169         |
| 1.4.                | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              | 2 270 000          |
| 1.5.                | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        | 146 898 263        |
| 1.6.                | Elszámolásból származó bevételek                                               |                    |
| <b>2.</b>           | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     | <b>95 210 857</b>  |
| 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                                      | 95 210 857         |
| 2.6.                | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                    |
| <b>3.</b>           | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> | <b>5 264 509</b>   |
| 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                                 | 5 264 509         |
| 3.6.      | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                       |                   |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                   | <b>23 500 000</b> |
| 4.1.      | Magánszemélyek kommunális adója                                               | 3 500 000         |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                            |                   |
| 4.3.      | Iparűzési adó                                                                 | 20 000 000        |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                            |                   |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                   |                   |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                     |                   |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                    |                   |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                   | <b>952 500</b>    |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                |                   |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                    | 750 000           |
| 5.3.      | Közvetített szolgáltatások értéke                                             |                   |
| 5.4.      | Tulajdonosi bevételek                                                         |                   |
| 5.5.      | Ellátási díjak                                                                |                   |
| 5.6.      | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                           | 202 500           |
| 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                                                      |                   |
| <b>6.</b> | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 | <b>25 000 000</b> |
| 6.1.      | Immateriális javak értékesítése                                               |                   |
| 6.2.      | Ingatlanok értékesítése                                                       | 25 000 000        |
| 6.3.      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |                   |
| 6.4.      | Részesedések értékesítése                                                     |                   |
| 6.5.      | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |                   |
| <b>7.</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  | <b>5 450 000</b>  |
| 7.1.      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                   |
| 7.2.      | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | 5 450 000         |
| 7.3.      | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz                                         |                   |

|            |                                                                               |                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 7.4.       | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                    |
| <b>8.</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |                    |
| 8.1.       | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                    |
| 8.2.       | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |                    |
| 8.3.       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |                    |
| 8.4.       | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                    |
| <b>9.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            | <b>424 096 554</b> |
| <b>10.</b> | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |                    |
| 10.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |                    |
| 10.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |                    |
| 10.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                   |                    |
| <b>11.</b> | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |                    |
| 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                          |                    |
| <b>12.</b> | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                | <b>3 952 567</b>   |
| 12.1.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                            | 3 952 567          |
| 12.2.      | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                             |                    |
| <b>13.</b> | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                 |                    |
| 13.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                       |                    |
| 13.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                           |                    |
| 13.3.      | Lekötött betétek megszüntetése                                                |                    |
| <b>14.</b> | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>                      |                    |
| 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                                         |                    |

|            |                                                                    |                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>15.</b> | <b>Váltóbevételek</b>                                              |                    |
| <b>16.</b> | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>    |                    |
| <b>17.</b> | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>         | <b>3 952 567</b>   |
| <b>18.</b> | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>                                  | <b>428 049 121</b> |
|            |                                                                    |                    |
|            | <b>Kiadások</b>                                                    |                    |
| <b>1.</b>  | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)</b>          | <b>262 534 849</b> |
| 1.1.       | Személyi juttatások                                                | 109 076 291        |
| 1.2.       | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó       | 14 598 038         |
| 1.3.       | Dologi kiadások                                                    | 115 941 490        |
| 1.4.       | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                     | 10 986 000         |
| 1.5.       | Egyéb működési célú kiadások                                       | 5 933 030          |
| 1.6.       | az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések         |                    |
| 1.7.       | - Törvényi előíráson alapuló befizetések                           |                    |
| 1.8.       | - Elvonások és befizetések                                         |                    |
| 1.9.       | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre         |                    |
| 1.10.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre    |                    |
| 1.11.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre |                    |
| 1.12.      | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre                    | 100 000            |
| 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         | 5 833 030          |
| 1.18.      | Tartalékok                                                         | 6 000 000          |
| 1.19.      | az 1.18-ból: - Általános tartalék                                  | 6 000 000          |
| 1.20.      | - Céltartalék                                                      |                    |

|           |                                                                                   |                        |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>2.</b> | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai<br/>(2.1.+2.3.+2.5.)</b>                    | <b>18 451<br/>341</b>  |
| 2.1.      | Beruházások                                                                       | 5 264 509              |
| 2.2.      | 2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                                     |                        |
| 2.3.      | Felújítások                                                                       | 13 186<br>832          |
| 2.4.      | 2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás                                     |                        |
| 2.5.      | Egyéb felhalmozási kiadások                                                       |                        |
| 2.6.      | 2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból<br>kifizetés ÁH-n belülre             |                        |
| 2.7.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása<br>ÁH-n belülre                 |                        |
| 2.8.      | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök<br>törlesztése ÁH-n belülre              |                        |
| 2.9.      | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n<br>belülre                             |                        |
| 2.10.     | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n<br>kívülre                      |                        |
| 2.11.     | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása<br>ÁH-n kívülre                 |                        |
| 2.12.     | - Lakástámogatás                                                                  |                        |
| 2.13.     | - Egyéb felhalmozási célú támogatások<br>államháztartáson kívülre                 |                        |
| <b>3.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN<br/>(1+2)</b>                                  | <b>280 986<br/>190</b> |
| <b>4.</b> | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson<br/>kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> | <b>44 004<br/>568</b>  |
| 4.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                                    |                        |
| 4.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése<br>pénzügyi vállalkozásnak        |                        |
| 4.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                                     | 44 004<br>568          |
| <b>5.</b> | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                         |                        |
| 5.1.      | Forgatási 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                                |                        |
| <b>6.</b> | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>                        | <b>103 058<br/>363</b> |
| 6.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések<br>folyósítása                            |                        |

|                                                |                                                                           |                    |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 6.2.                                           | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                    | 4 522 468          |
| 6.3.                                           | Központi, irányító szervi támogatás                                       | 98 535 895         |
| 6.4.                                           | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                               |                    |
| 6.5.                                           | Pénzügyi lízing kiadásai                                                  |                    |
| 7.                                             | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                |                    |
| 7.1.                                           | Forgatási 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.                                             | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                     |                    |
| 9.                                             | <b>Váltókiadások</b>                                                      |                    |
| 10.                                            | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>                      | <b>147 062 931</b> |
| 11.                                            | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                                        | <b>428 049 121</b> |
|                                                |                                                                           |                    |
| <b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b> |                                                                           | <b>7</b>           |
| <i>--Ebből választott tisztségviselők</i>      |                                                                           | <i>5</i>           |
| <b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>      |                                                                           | <b>36</b>          |

#### 1.1. Kötelező feladatok bevételei, kiadása

|                            |                                                                                |                    |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Megnevezés</b>          | <b>Csengersima Község Önkormányzata</b>                                        | <b>01</b>          |
| <b>Feladat megnevezése</b> | <b>Kötelező feladatok bevételei, kiadása</b>                                   | <b>02</b>          |
|                            |                                                                                | <i>Forintban</i>   |
| <b>Száma</b>               | <b>Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése</b>                            | <b>Előirányzat</b> |
|                            | <b>A</b>                                                                       | <b>B</b>           |
|                            | <b>Bevételek</b>                                                               |                    |
| <b>1.</b>                  | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       | <b>268 718 688</b> |
| 1.1.                       | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          | 16 308 150         |
| 1.2.                       | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       | 36156106           |
| 1.3.                       | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása | 67 086 169         |
| 1.4.                       | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              | 2 270 000          |
| 1.5.                       | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        | 146 898 263        |

|           |                                                                                |                   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.6.      | Elszámolásból származó bevételek                                               |                   |
| <b>2.</b> | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     | <b>95 210 857</b> |
| 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                                      | 95 210 857        |
| 2.6.      | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                   |
| <b>3.</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> | <b>5 264 509</b>  |
| 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                                  | 5 264 509         |
| 3.6.      | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                   |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>                                    | <b>23 500 000</b> |
| 4.1.      | Építményadó                                                                    | 3 500 000         |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                             |                   |
| 4.3.      | Iparüzési adó                                                                  | 20 000 000        |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                             |                   |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                    |                   |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                      |                   |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                     |                   |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                    | <b>952 500</b>    |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                 |                   |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                     | 750 000           |
| 5.3.      | Közvetített szolgáltatások értéke                                              |                   |
| 5.4.      | Tulajdonosi bevételek                                                          |                   |
| 5.5.      | Ellátási díjak                                                                 |                   |
| 5.6.      | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                            | 202 500           |
| 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                                                      |                    |
| <b>6.</b>  | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 | <b>25 000 000</b>  |
| 6.1.       | Immateriális javak értékesítése                                               |                    |
| 6.2.       | Ingatlanok értékesítése                                                       | 25 000 000         |
| 6.3.       | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |                    |
| 6.4.       | Részesedések értékesítése                                                     |                    |
| 6.5.       | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |                    |
| <b>7.</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  | <b>5 450 000</b>   |
| 7.1.       | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                    |
| 7.2.       | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | 5 450 000          |
| 7.3.       | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz                                         |                    |
| 7.4.       | 7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                    |
| <b>8.</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |                    |
| 8.1.       | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |                    |
| 8.2.       | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |                    |
| 8.3.       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |                    |
| 8.4.       | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |                    |
| <b>9.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            | <b>424 096 554</b> |
| <b>10.</b> | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |                    |
| 10.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |                    |
| 10.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |                    |
| 10.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                   |                    |
| <b>11.</b> | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |                    |
| 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                          |                    |
| <b>12.</b> | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                | <b>3 952 567</b>   |
| 12.1.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                            | 3 952 567          |
| 12.2.      | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                             |                    |
| <b>13.</b> | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                 |                    |
| 13.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                       |                    |
| 13.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                           |                    |

|            |                                                                |  |
|------------|----------------------------------------------------------------|--|
| 13.3.      | Lekötött betétek megszüntetése                                 |  |
| <b>14.</b> | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>       |  |
| 14.1.      | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése   |  |
| 14.2.      | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése |  |

1.2. Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása

|                            |                                                                                |                    |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Megnevezés</b>          | <b>Csengersima Község Önkormányzata</b>                                        | <b>01</b>          |
| <b>Feladat megnevezése</b> | <b>Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása</b>                             | <b>03</b>          |
|                            | <b>NEMLEGES</b>                                                                | <b>Forintban</b>   |
| <b>Száma</b>               | <b>Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése</b>                            | <b>Előirányzat</b> |
|                            | <b>A</b>                                                                       | <b>B</b>           |
|                            | <b>Bevételek</b>                                                               |                    |
| <b>1.</b>                  | <b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>                       |                    |
| 1.1.                       | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          |                    |
| 1.2.                       | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       |                    |
| 1.3.                       | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása |                    |
| 1.4.                       | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                              |                    |
| 1.5.                       | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások                        |                    |
| 1.6.                       | Elszámolásból származó bevételek                                               |                    |
| <b>2.</b>                  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>     |                    |
| 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                                      |                    |
| 2.6.                       | 2.5.-ből EU-s támogatás                                                        |                    |
| <b>3.</b>                  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b> |                    |
| 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                                 |  |
| 3.6.      | 3.5.-ből EU-s támogatás                                                       |  |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>                             |  |
| 4.1.      | Építményadó                                                                   |  |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                            |  |
| 4.3.      | Iparűzési adó                                                                 |  |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                            |  |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                   |  |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                     |  |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                    |  |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                   |  |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                |  |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                    |  |
| 5.3.      | Közvetített 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 nyereség jellegű bevételek                              |  |
| 5.9.      | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                            |  |
| 5.10.     | Biztosító által fizetett kártérítés                                           |  |
| 5.11.     | Egyéb működési bevételek                                                      |  |
| <b>6.</b> | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 |  |
| 6.1.      | Immateriális javak értékesítése                                               |  |
| 6.2.      | Ingatlanok értékesítése                                                       |  |
| 6.3.      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |  |
| 6.4.      | Részesedések értékesítése                                                     |  |
| 6.5.      | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |  |
| <b>7.</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  |  |
| 7.1.      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések 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)                                           |  |
| <b>8.</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |  |

|       |                                                                               |  |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|--|
| 8.1.  | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |  |
| 8.2.  | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 8.3.  | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |  |
| 8.4.  | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |  |
| 9.    | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            |  |
| 10.   | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |  |
| 10.1. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |  |
| 10.2. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |  |
| 10.3. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                   |  |
| 11.   | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |  |
| 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.   | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                |  |
| 12.1. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                            |  |
| 12.2. | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                             |  |
| 13.   | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                 |  |
| 13.1. | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                       |  |
| 13.2. | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                           |  |
| 13.3. | Lekötött betétek megszüntetése                                                |  |
| 14.   | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>                      |  |
| 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.   | <b>Váltóbevételek</b>                                                         |  |
| 16.   | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>               |  |
| 17.   | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>                    |  |
| 18.   | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>                                             |  |
|       |                                                                               |  |

|           | <b>Kiadások</b>                                                    |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|--|
| <b>1.</b> | <b>Működési költségvetés kiadásai</b><br>(1.1+...+1.5+1.18.)       |  |
| 1.1.      | Személyi juttatások                                                |  |
| 1.2.      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó       |  |
| 1.3.      | Dologi kiadások                                                    |  |
| 1.4.      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                     |  |
| 1.5.      | Egyéb működési célú kiadások                                       |  |
| 1.6.      | az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések         |  |
| 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  |  |
| 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         |  |
| 1.18.     | Tartalékok                                                         |  |
| 1.19.     | az 1.18-ból: - Általános tartalék                                  |  |
| 1.20.     | - Céltartalék                                                      |  |
| <b>2.</b> | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>         |  |
| 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                |  |
| <b>3.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  |  |
| <b>4.</b> | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> |  |
| 4.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                                |  |
| 4.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak       |  |
| 4.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                                 |  |
| <b>5.</b> | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                     |  |
| 5.1.      | Forgatási 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                            |  |
| <b>6.</b> | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>                    |  |
| 6.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                           |  |
| 6.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                        |  |
| 6.3.      | Központi, irányító szervi támogatás                                           |  |
| 6.4.      | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                   |  |
| 6.5.      | Pénzügyi lízing kiadásai                                                      |  |
| <b>7.</b> | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                    |  |
| 7.1.      | Forgatási 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                      |  |
| <b>8.</b> | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>                         |  |

|                                         |                                                  |  |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|--|
| 9.                                      | Váltókiadások                                    |  |
| 10.                                     | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:<br>(4.+...+9.) |  |
| 11.                                     | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)                      |  |
|                                         |                                                  |  |
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) |                                                  |  |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)      |                                                  |  |

### 1.3. Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása

|                     |                                                                                |             |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Megnevezés          | Csengersima Község Önkormányzata                                               | 01          |
| Feladat megnevezése | Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása                                   | 04          |
|                     | NEMLEGES                                                                       | Forintban   |
| Száma               | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése                                   | Előirányzat |
|                     | A                                                                              | B           |
|                     | Bevételek                                                                      |             |
| 1.                  | Önkormányzat működési támogatásai<br>(1.1.+...+1.6.)                           |             |
| 1.1.                | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                          |             |
| 1.2.                | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                       |             |
| 1.3.                | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési 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 megtérülések                    |             |
| 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 megtérülések               |  |
| 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                                                       |  |
| <b>4.</b> | <b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>                             |  |
| 4.1.      | Építményadó                                                                   |  |
| 4.2.      | Idegenforgalmi adó                                                            |  |
| 4.3.      | Iparüzési adó                                                                 |  |
| 4.4.      | Talajterhelési díj                                                            |  |
| 4.5.      | Gépjárműadó                                                                   |  |
| 4.6.      | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                     |  |
| 4.7.      | Egyéb közhatalmi bevételek                                                    |  |
| <b>5.</b> | <b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>                                   |  |
| 5.1.      | Készletértékesítés ellenértéke                                                |  |
| 5.2.      | Szolgáltatások ellenértéke                                                    |  |
| 5.3.      | Közvetített 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                                                      |  |
| <b>6.</b> | <b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>                                 |  |
| 6.1.      | Immateriális javak értékesítése                                               |  |
| 6.2.      | Ingatlanok értékesítése                                                       |  |
| 6.3.      | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                            |  |
| 6.4.      | Részesedések értékesítése                                                     |  |
| 6.5.      | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                               |  |
| <b>7.</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>                  |  |
| 7.1.      | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések 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)                                           |  |
| <b>8.</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>                 |  |
| 8.1.       | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről     |  |
| 8.2.       | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről |  |
| 8.3.       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz                                     |  |
| 8.4.       | 8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)                                           |  |
| <b>9.</b>  | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>                            |  |
| <b>10.</b> | <b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>        |  |
| 10.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                  |  |
| 10.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól         |  |
| 10.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                                   |  |
| <b>11.</b> | <b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>                    |  |
| 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                          |  |
| <b>12.</b> | <b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>                                |  |
| 12.1.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                            |  |
| 12.2.      | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele                             |  |
| <b>13.</b> | <b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>                 |  |
| 13.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                                       |  |
| 13.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                           |  |
| 13.3.      | Lekötött betétek megszüntetése                                                |  |
| <b>14.</b> | <b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>                      |  |
| 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                                         |  |
| <b>15.</b> | <b>Váltóbevételek</b>                                                         |  |
| <b>16.</b> | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>               |  |

|       |                                                                   |  |
|-------|-------------------------------------------------------------------|--|
| 17.   | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:<br/>(10. + ... +16.)</b>    |  |
| 18.   | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>                                 |  |
|       |                                                                   |  |
|       | <b>Kiadások</b>                                                   |  |
| 1.    | <b>Működési költségvetés kiadásai<br/>(1.1+...+1.5+1.18.)</b>     |  |
| 1.1.  | Személyi juttatások                                               |  |
| 1.2.  | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      |  |
| 1.3.  | Dologi kiadások                                                   |  |
| 1.4.  | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |  |
| 1.5.  | Egyéb működési célú kiadások                                      |  |
| 1.6.  | az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések        |  |
| 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 |  |
| 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        |  |
| 1.18. | Tartalékok                                                        |  |
| 1.19. | az 1.18-ból: - Általános tartalék                                 |  |
| 1.20. | - Céltartalék                                                     |  |
| 2.    | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>        |  |
| 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                |  |
| <b>3.</b> | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>                                  |  |
| <b>4.</b> | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b> |  |
| 4.1.      | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                                |  |
| 4.2.      | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak       |  |
| 4.3.      | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                                 |  |
| <b>5.</b> | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>                     |  |
| 5.1.      | Forgatási 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                            |  |
| <b>6.</b> | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>                    |  |
| 6.1.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                           |  |
| 6.2.      | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                        |  |
| 6.3.      | Központi, irányító szervi támogatás                                           |  |
| 6.4.      | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése                                   |  |
| 6.5.      | Pénzügyi lízing kiadásai                                                      |  |
| <b>7.</b> | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>                    |  |
| 7.1.      | Forgatási 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.                                            | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>     |  |
| 11.                                            | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>                       |  |
|                                                |                                                          |  |
| <b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b> |                                                          |  |
| <b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>      |                                                          |  |

## 2. Összes bevétel, kiadás

|                                        |                                                                            |                    |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Költségvetési szerv megnevezése</b> | <b>Csengersima Község Konyha</b>                                           | <b>02</b>          |
| <b>Feladat megnevezése</b>             | <b>Összes bevétel, kiadás</b>                                              | <b>01</b>          |
|                                        |                                                                            | <i>Forintban</i>   |
| <b>Száma</b>                           | <b>Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése</b>                        | <b>Előirányzat</b> |
|                                        | <b>A</b>                                                                   | <b>B</b>           |
|                                        | <b>Bevételek</b>                                                           |                    |
| <b>1.</b>                              | <b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>                                 | <b>21 629 851</b>  |
| 1.1.                                   | Készletértékesítés ellenértéke                                             |                    |
| 1.2.                                   | Szolgáltatások ellenértéke                                                 | 13 879 164         |
| 1.3.                                   | Közvetített szolgáltatások értéke                                          |                    |
| 1.4.                                   | Tulajdonosi bevételek                                                      | 3 152 215          |
| 1.5.                                   | Ellátási díjak                                                             |                    |
| 1.6.                                   | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                        | 4 598 472          |
| 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                                                   |                    |
| <b>2.</b>                              | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b> |                    |
| 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                                                           |                   |
| <b>3.</b>  | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                                    |                   |
| <b>4.</b>  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)</b> |                   |
| 4.1.       | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                    |                   |
| 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                                                        |                   |
| <b>5.</b>  | <b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>                                  |                   |
| 5.1.       | Immateriális javak értékesítése                                                |                   |
| 5.2.       | Ingatlanok értékesítése                                                        |                   |
| 5.3.       | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                             |                   |
| <b>6.</b>  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                       |                   |
| <b>7.</b>  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                                   |                   |
| <b>8.</b>  | <b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>                            |                   |
| <b>9.</b>  | <b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>                                | <b>36 660 989</b> |
| 9.1.       | Költségvetési maradvány igénybevétele                                          | 1 118 773         |
| 9.2.       | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                           |                   |
| 9.3.       | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)             | 35 542 216        |
| <b>10.</b> | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>                                             | <b>58 290 840</b> |
|            |                                                                                |                   |
|            |                                                                                |                   |
|            | <b>Kiadások</b>                                                                |                   |
| <b>1.</b>  | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>                          | <b>58 290 840</b> |
| 1.1.       | Személyi juttatások                                                            | 17 913 600        |
| 1.2.       | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                   | 2 328 768         |
| 1.3.       | Dologi kiadások                                                                | 38 048 472        |
| 1.4.       | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                 |                   |
| 1.5.       | Egyéb működési célú kiadások                                                   |                   |
| <b>2.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>                      |                   |
| 2.1.       | Beruházások                                                                    |                   |
| 2.2.       | Felújítások                                                                    |                   |
| 2.3.       | Egyéb fejlesztési célú kiadások                                                |                   |
| 2.4.       | 2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása            |                   |

|                                                |                                      |                   |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| <b>3.</b>                                      | <b>Finanszírozási kiadások</b>       |                   |
| <b>4.</b>                                      | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b> | <b>58 290 840</b> |
|                                                |                                      |                   |
| <b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b> |                                      | <b>4</b>          |
| <b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>      |                                      | <b>0</b>          |

### 3. Összes bevétel, kiadás

|                                        |                                                                            |                    |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Költségvetési szerv megnevezése</b> | <b>Csengersima Hétszínvirág Óvoda</b>                                      | <b>04</b>          |
| <b>Feladat megnevezése</b>             | <b>Összes bevétel, kiadás</b>                                              | <b>01</b>          |
|                                        |                                                                            | <i>Forintban</i>   |
| <b>Száma</b>                           | <b>Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése</b>                        | <b>Előirányzat</b> |
|                                        | <b>A</b>                                                                   | <b>B</b>           |
|                                        | <b>Bevételek</b>                                                           |                    |
| <b>1.</b>                              | <b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>                                 |                    |
| 1.1.                                   | Készletértékesítés ellenértéke                                             |                    |
| 1.2.                                   | Szolgáltatások ellenértéke                                                 |                    |
| 1.3.                                   | Közvetített szolgáltatások értéke                                          |                    |
| 1.4.                                   | Tulajdonosi bevételek                                                      |                    |
| 1.5.                                   | Ellátási díjak                                                             |                    |
| 1.6.                                   | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                        |                    |
| 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                                                   |                    |
| <b>2.</b>                              | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b> |                    |
| 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                                                      |                    |
| <b>3.</b>                              | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                                |                    |
| <b>4.</b>                              | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b> |                    |
| 4.1.                                   | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről        |                    |

|                                                |                                                                         |                   |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 4.2.                                           | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |                   |
| 4.3.                                           | 4.2.-ből EU-s támogatás                                                 |                   |
| <b>5.</b>                                      | <b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>                           |                   |
| 5.1.                                           | Immateriális javak értékesítése                                         |                   |
| 5.2.                                           | Ingatlanok értékesítése                                                 |                   |
| 5.3.                                           | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |                   |
| <b>6.</b>                                      | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                |                   |
| <b>7.</b>                                      | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                            |                   |
| <b>8.</b>                                      | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)</b>                     |                   |
| <b>9.</b>                                      | <b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>                         | <b>65 542 744</b> |
| 9.1.                                           | Költségvetési maradvány igénybevétele                                   | 2 549 065         |
| 9.2.                                           | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                    |                   |
| 9.3.                                           | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)      | 62 993 679        |
| <b>10.</b>                                     | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>                                      | <b>65 542 744</b> |
|                                                |                                                                         |                   |
|                                                |                                                                         |                   |
|                                                | <b>Kiadások</b>                                                         |                   |
| <b>1.</b>                                      | <b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>                    | <b>65 542 744</b> |
| 1.1.                                           | Személyi juttatások                                                     | 55 735 674        |
| 1.2.                                           | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó            | 7 197 943         |
| 1.3.                                           | Dologi kiadások                                                         | 2 609 127         |
| 1.4.                                           | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                          |                   |
| 1.5.                                           | Egyéb működési célú kiadások                                            |                   |
| <b>2.</b>                                      | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>               |                   |
| 2.1.                                           | Beruházások                                                             |                   |
| 2.2.                                           | Felújítások                                                             |                   |
| 2.3.                                           | Egyéb fejlesztési célú kiadások                                         |                   |
| 2.4.                                           | 2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása     |                   |
| <b>3.</b>                                      | <b>Finanszírozási kiadások</b>                                          |                   |
| <b>4.</b>                                      | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>                                    | <b>65 542 744</b> |
|                                                |                                                                         |                   |
| <b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b> |                                                                         | <b>6</b>          |
| <b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>      |                                                                         | <b>0</b>          |

| Adatszolgáltatás<br>az elismert tartozásállományról               |                                                     |                              |                                     |                              |                  |              |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------|--------------|
|                                                                   |                                                     |                              |                                     |                              |                  |              |
| <b>Költségvetési szerv neve:</b>                                  |                                                     | .....                        |                                     |                              |                  |              |
|                                                                   |                                                     |                              |                                     |                              |                  |              |
| <b>Költségvetési szerv számlaszáma:</b>                           |                                                     | .....                        |                                     |                              |                  |              |
|                                                                   |                                                     |                              |                                     |                              |                  |              |
| <b>Éves eredeti kiadási előirányzat: ..... Ft</b>                 |                                                     |                              |                                     |                              |                  |              |
| <b>30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: ..... Ft</b> |                                                     |                              |                                     |                              |                  | <b>#HIV!</b> |
| Sor-<br>szám                                                      | Tartozásállomány megnevezése                        | 30 nap<br>alatti<br>állomány | 30-60<br>nap<br>közötti<br>állomány | 60 napon<br>túli<br>állomány | Át-<br>ütemezett | Összesen:    |
| 1.                                                                | Állammal szembeni tartozások                        |                              |                                     |                              |                  |              |
| 2.                                                                | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás  |                              |                                     |                              |                  |              |
| 3.                                                                | Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás |                              |                                     |                              |                  |              |
| 4.                                                                | TB alapokkal szembeni tartozás                      |                              |                                     |                              |                  |              |
| 5.                                                                | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé |                              |                                     |                              |                  |              |
| 6.                                                                | Egyéb tartozásállomány                              |                              |                                     |                              |                  |              |
| 7.                                                                | <b>Összesen:</b>                                    |                              |                                     |                              |                  |              |

11. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

| A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                         | <i>Forintban</i>                |
| Jogcím                                                                                  | 2026. évi tervezett előirányzat |
| B                                                                                       |                                 |
| Települési önkormányzatok működésének általános támogatása                              | 16 308 150                      |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                     | 36156106                        |
| Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása                                   | 39 866 886                      |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása                    | 27 219 283                      |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                            | 2 270 000                       |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         | 121 820 425                     |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         |                                 |
|                                                                                         | 0                               |
|                                                                                         |                                 |
| <b>Összesen (2025. évi LXIX. tv. 2. szmelléklet):</b>                                   | <b>121 820 425</b>              |

12. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez

| <b>KIMUTATÁS A 2026. ÉVBEN CÉLJELLEGGEL JUTTATOTT TÁMOGATÁSOKRÓL</b> |                                               |                                    |                          |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|                                                                      |                                               |                                    |                          |
|                                                                      |                                               |                                    | <i><b>Forintban</b></i>  |
| <b>Sor - szá m</b>                                                   | <b>Támogatott szervezet neve</b>              | <b>Támogatás célja</b>             | <b>Támogatás összege</b> |
| 1.                                                                   | Tűzoltóság                                    | Tagdíj                             | 486 000                  |
| 2.                                                                   | Határszél Kft                                 | pénzeszköz átadás                  | 900 000                  |
| 3.                                                                   | Gazdák szövetsége                             | pénzeszköz átadás                  | 4 050 000                |
| 4.                                                                   | Bursa                                         | Felsőoktatásban tanulók támogatása | 100 000                  |
| 5.                                                                   | Leader Egyesület                              | Tagdíj                             | 80 000                   |
| 6.                                                                   | SZ.SZ.B Szilárdhulladék Gazdálkodási Társulás | Tagdíj                             | 97 830                   |
| 7.                                                                   | Kistelepülések Országos Szövetsége            | Tagdíj                             | 120 100                  |
| 8.                                                                   | Csenger Többcélú Kistérségi Társulás          | Tagdíj                             | 79 100                   |
| 9.                                                                   | Medicopter Alapítvány                         | Támogatás                          | 20 000                   |
|                                                                      |                                               |                                    |                          |
| <b>Összesen:</b>                                                     |                                               |                                    | <b>5 933 030</b>         |

*13. melléklet a 9/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelethez*

| K I M U T A T Á S                                                                       |                                |          |                                 |          |                         |          |                                       |          |                                         |          |                                 |          |                                      |          |                 |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------|---------------------------------|----------|-------------------------|----------|---------------------------------------|----------|-----------------------------------------|----------|---------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|-----------------|----------|
| az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól |                                |          |                                 |          |                         |          |                                       |          |                                         |          |                                 |          |                                      |          |                 |          |
| Költségvetési szerv neve                                                                | Jogviszonyonkénti létszám (fő) |          |                                 |          |                         |          |                                       |          |                                         |          |                                 |          |                                      |          |                 |          |
|                                                                                         | Köztiszt<br>-<br>viselők       |          | Eü.<br>Szolg.<br>jogvisz<br>ony |          | Közal<br>kal-<br>mazott |          | Közne<br>v.<br>Fogl.<br>Jogvis<br>zon |          | Munk<br>a<br>törvén<br>y-<br>könyv<br>e |          | Közfo<br>glal-<br>koztat<br>ott |          | Válasz<br>tott<br>tisztsé<br>gviselő |          | Összes<br>en    |          |
| 1                                                                                       | 2                              |          | 3                               |          | 4                       |          | 5                                     |          | 6                                       |          | 7                               |          | 8                                    |          | 9=(2+<br>...+8) |          |
|                                                                                         | Ter<br>v                       | Tén<br>y | Ter<br>v                        | Té<br>ny | Ter<br>v                | Té<br>ny | Ter<br>v                              | Té<br>ny | Ter<br>v                                | Té<br>ny | Ter<br>v                        | Té<br>ny | Ter<br>v                             | Té<br>ny | Ter<br>v        | Té<br>ny |
| Csengersimsa Község<br>Önkormányzata                                                    |                                |          |                                 |          | 1                       |          |                                       |          | 1                                       |          | 36                              |          | 5                                    |          | 43              |          |
| Csengersima Hétszínvirág<br>Óvoda                                                       |                                |          |                                 |          | 3                       |          | 3                                     |          |                                         |          |                                 |          |                                      |          | 6               |          |
| Csengersima Községi Konyha                                                              |                                |          |                                 |          | 4                       |          |                                       |          |                                         |          |                                 |          |                                      |          | 4               |          |
|                                                                                         |                                |          |                                 |          |                         |          |                                       |          |                                         |          |                                 |          |                                      |          |                 |          |
| Önkormányzati szinten<br>összesen                                                       |                                |          |                                 |          | 8                       |          | 3                                     |          | 1                                       |          | 36                              |          | 5                                    |          | 53              |          |

## Végső előterjesztői indokolás

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai szerint Csengersima Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tárgyalását az alábbiak szerint terjesztem elő.**

**Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, amelyben az önkormányzatok részére biztosított központi forrásokról, és az önkormányzat költségvetés tervezésére vonatkozó szabályokról is rendelkezett, amely a 2026. évi költségvetés előkészítése, illetve végrehajtása során jelentősen meghatározza az önkormányzatok gazdálkodását.**

**A törvény alapján terveztük meg az önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.**

**A költségvetésről, valamint az államháztartásról szóló törvényekben foglalt rendelkezéseknek megfelelően a hivatkozott határozatok szellemében elvégzett tervezési folyamat eredményeként az önkormányzat 2026. évi költségvetésének megtárgyalására az előterjesztés és a mellékletei alapján teszek javaslatot, amelyet az alábbiak szerint indokolok.**

**A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszeren alapul.**

**Az önkormányzatok finanszírozásában – a korábbi évekhez hasonlóan – 2026-ban is megjelennek a költségvetési törvényjavaslatban érvényesülő általános alapelvek. Ezek többek között a családok támogatását, valamint a munkahelyek megvédését, egyúttal a szomszédos ország területén zajló fegyveres konfliktus negatív hatásainak mérséklését szolgáló intézkedések.**

**A kormány által benyújtott 2026. évi költségvetés legfontosabb jellemzője, hogy háborúellenes költségvetés. A világban jelentős gazdasági és politikai változások történnek, Európa egyre több fenyegető kihívással néz szembe, a nemzeti kormány következetesen háborúellenes stratégiát követ. A családok támogatása 2026-ban is kiemelt családpolitikai cél, akár csak a rezsvédelem. Európa legnagyobb adócsökkentési programjának végrehajtása van folyamatban. A költségvetés egyik legnagyobb tétele 2026-ban a nyugellátások és nyugdíjszerű ellátások infláció követése, a 13. és 14. havi nyugdíj biztosítása.**

**2026-ban jelentős béremelésekre került sor, a minimálbér 11%-kal, a garantált bérminimum 7%-kal került megemelésre. Folytatódik a tanárbéremelés, melynek eredményeként 2026. január 01-től 10% béremelés került végrehajtásra. A 30 000 fő alatti önkormányzatok esetében 15%-kal került megemelésre a köztisztviselők illetménye. A szociális és a kulturális szférában 15% béremelés került végrehajtásra.**

**A központi költségvetésben 2026-ban tovább nő az oktatás és az egészségügy támogatása.**

**A nemzeti kormány elkötelezett Magyarország biztonsága és védelme mellett. Továbbra is garantálják a határok védelmét, az illegális migráció elleni védekezéshez és a közbiztonság megerősítéséhez szükséges erőforrásokat.**

**A kormány a 2026-os költségvetésben is jelentős mértékű beruházásokról döntött, melyek célja a gazdaság dinamizálása, és a munkahelyteremtés.**

Az önkormányzati finanszírozás tekintetében a jövő év legfőbb célkitűzése a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése és a kistélepülések további felzárkózásának elősegítése. A költségvetési törvény több jogcím esetében is megteremti a lehetőségét – a törvényi előirányzatok keretein belül a tényszámokhoz igazodóan – kiegészítő források esetleges biztosításának a települések számára.

### **Önkormányzati bevételek**

Az Önkormányzat 2026. évi bevétele összesen 453.346.810 Ft *(1.1 melléklet)*, melyből a működési bevételek nagyságrendje 434.895.469 Ft (96%), a fejlesztési bevételek nagyságrendje 18.451.341 Ft (4%). *(2.1-2.2. mellékletek)*

Az Államháztartási törvény előírása alapján a költségvetési rendeletben külön kell megjeleníteni a kötelező önkormányzati feladatok, külön az önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok bevételeit, illetve kiadásait, a rendelet-tervezet ennek figyelembe vételével készült. *(1.2.-1.4. melléklet)*

A 2026. évi költségvetési bevételek legnagyobb arányát a központi támogatások képviselik, ez alapjaiban meghatározza az Önkormányzat gazdálkodási és fejlesztési lehetőségeit. A központi költségvetés a kötelező önkormányzati feladatok ellátásához felhasználási kötöttség mellett biztosít forrást.

Az önkormányzat működésének központi támogatása 2026. évre 121.820.425,- Ft *(10. melléklet)*, mely összességében 4.491.973,- forinttal kevesebb az előző évi támogatás mértékétől. Általánosságban elmondható, hogy a költségvetés biztosította a központi bérintézkedések fedezetét, ezen túlmenően a kötelező feladatellátásokhoz biztosított fajlagos összegek előző évi szinten maradtak.

Az Önkormányzatok általános feladataihoz kapcsolódóan támogatást biztosít a központi költségvetés a településüzemeltetés (zöldterület, köztemető, közvilágítás, közutak) és az egyéb kötelező feladatokhoz kapcsolódóan. A támogatások felhasználásának szabályai előző évhez képest nem változtak. A település működésének általános támogatása előző évhez képest 11.371.612,- Ft-tal csökkent. A csökkenést 7,5 millió forint összegben az okozta, hogy megszűnt a határátkelőhely fenntartásának támogatása tekintettel arra, hogy a Csengersimai magyar-román határ már nem schengeni külső határszakasz.

Az óvodai nevelés központi támogatása 4.280.386,- Ft-tal növekedett előző évhez képest. A központi támogatás növekedésének indoka a tanárbér emeléssel van összefüggésben. A béremelésre biztosított forrás kizárólag az adott célra használható fel. Az óvodai feladat finanszírozása jelenleg három pillérre épül, a pedagógusok átlagbér alapú támogatása, az óvoda működtetési támogatása, és az üzemeltetési támogatás jogcímekre. Az ágazatban 2026. január 01-jével 10% béremelés került végrehajtásra.

A szociális feladatok támogatása 2026. évben 10.986.000,- Ft, ezen a jogcímen a támogatás az előző évhez képest 361.000,- Ft-tal csökkent.

A falugondnoki szolgáltatás alaptámogatása ez évben 6.759.000,-Ft, mely 415.500,- Ft-tal növekedett előző évhez képest. Ezen túlmenően a feladatellátásra a kistélepülések esetében

**kiegészítő támogatás került meghatározásra, nagyságrendje 562.086,- Ft. Az ágazatban 15%-os béremelés került végrehajtásra 2026. január 01-jétől, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja.**

**Bölcsődei feladatellátás 2026. évi támogatása 21.559.800,- Ft, előző évhez képest 976.292,- Ft-tal növekedett. Az ágazatban szintén 15%-os béremelés került végrehajtásra 2026. január 01-jétől, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja.**

**A gyermekétkeztetési feladatok ellátására 27.219.283 Ft támogatásban részesül a település. Előző évhez képest 1.006.375,- Ft-tal nőtt a támogatás. A központi bérpolitikai intézkedések végrehajtásra kerültek.**

**A kulturális feladatok központi támogatása 2.270.000,- Ft, összege megegyezik az előző évvel. Az ágazatban 15 % bérfejlesztés került végrehajtásra, melynek fedezetét kiegészítő bértámogatásként biztosítja a központi költségvetés.**

**A helyi önkormányzatok 2026. évben rendkívüli támogatást (REKI) kivételes esetben igényelhetnek működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. Az önkormányzat e jogcímen tervezett bevétele 146.898.263 Ft, melyre javasolunk támogatási igényt benyújtani a költségvetési törvényben meghatározott keret terhére.**

Az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendelet alapján a **tárgyévi hiány finanszírozásának módjáról a képviselő-testületnek rendelkezni kell.** A stabilitási törvény szerint működési célra csak likvid hitel vehető fel, a likvid hitelt a költségvetési év végével vissza kell fizetni, azt csak év közben átmeneti finanszírozást szolgálhat. Ennek figyelembevételével megállapítható, hogy működési költségvetési hiány nem tervezhető, a tárgyévi költségvetési hiány finanszírozására csak költségvetési maradvány kerülhet számbavételre, annak külső finanszírozása (hitel) nem megengedett.

**Fenti jogszabályi előírásokat is figyelembe véve, javasoljuk a Képviselő-testületnek rendkívüli önkormányzati támogatásra való igény benyújtását 2026. évben is az általános működési kiadások fedezetére.**

#### **Működési célú támogatások:**

**Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások tervezett nagyságrendje 95.210.857,- Ft, melynek részletezése az alábbi:**

- Szociális ágazatot érintő ágazati pótlék fedezete: 433.512,- Ft
- Köznevelési ágazat esélyteremtési illetményrész támogatása: 5.008.795,- Ft
- Kulturális ágazat bértámogatás: 2.452.384,- Ft
- Áthúzódó közfoglalkoztatási programok támogatása: 16.508.548,- Ft
- 2026. évben induló új közfoglalkoztatási program támogatása: 58.816.017,- Ft
- Polgármesteri illetmény és költségtérítés támogatása: 11.991.601,- Ft

**Felhalmozási célú támogatások:**

**Közfoglalkoztatási program végrehajtásához kerül átvételre a hatósági szerződés szerint felhalmozási célra 5.264.509,- Ft.**

**Helyi adók, közhatalmi bevételek:**

**A helyi adók tekintetében a költségvetés tervezete az előző évben befolyt nagyságrenddel számol, iparűzési adó tekintetében a tervezett bevétel 20.000.000 Ft, magánszemélyek kommunális adója 3.500.000 Ft.**

**Működési bevételek:**

**Szolgáltatások ellenértéke jogcímen 14.629.164,- Ft, ellátási díjak jogcímen 3.152.215,- Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó jogcímen 4.800.972,- Ft került megtervezésre.**

**Felhalmozási bevételek:**

**Felhalmozási bevételek között került megtervezésre önkormányzati tulajdonú lakásingatlanok értékesítése 25.000.000,- Ft összegben.**

**Működési célú átvett pénzeszközök:**

**Ezen a jogcímen 5.450.000,- Ft került megtervezésre a Csengersimaért Közhasznú Egyesület kölcsön megtérülése.**

**Finanszírozási bevételek:**

A finanszírozási bevételek jogcímen 7.620.405 Ft maradvány igénybevételével számol a költségvetés. Az év végi zárási feladatok folyamatban vannak, megállapítható, hogy az önkormányzat visszapótlási kötelezettsége a céljelleggel leutalt központi támogatások pályázati források tekintetében több mint 100 millió forint és ezen túlmenően a kifizetetlen számlák december 31-én meghaladták a 40 millió forintot. Az önkormányzat gazdálkodásáról folyamatosan tájékoztatást kapott a képviselő-testület tekintettel arra is, hogy év közben a gazdálkodást folyamatos likviditási probléma jellemezte, még úgy is, hogy közel 45 millió forint folyószámla hitellel zárt az önkormányzat.

### **Önkormányzati feladatok kiadásai**

**Az önkormányzat 2026. évi önkormányzati kiadása összesen 453.346.810 Ft, melyből a működési kiadások nagyságrendje 434.895.469 Ft, fejlesztési célú kiadások nagyságrendje 18.451.341 Ft.**

**Személyi juttatások:**

E jogcímen a költségvetés 182.725.565 Ft nagyságrenddel számol. Itt került tervezésre a falugondnok, a közfoglalkoztatottak bére, a választott tisztségviselők bére/tiszteletdíja és költségterítése.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:**

A jogszabályban meghatározott mértékű szociális hozzájárulási adó került tervezésre a fenti bérek és tiszteletdíjak vonatkozásában, összesen 24.124.749 Ft összegben.

#### **Dologi kiadások:**

Az önkormányzati dologi kiadásai 156.599.089Ft összegben került megtervezésre az előző évi adatok – és sajátosságok –, továbbá a folyamatban lévő projektek szakmai szolgáltatásainak figyelembe vételével.

A KSH hivatalos információja szerint a 2025. évi átlagos infláció 4,4% volt. Az infláció hatását a központi támogatás nem kezeli, ezért a település likvid helyzetének megőrzésének érdekében további takarékosági intézkedések szükségesek.

A szociális kiadások tervezett nagyságrendje 10.986.000Ft, egyezően az e célra biztosított központi támogatással.

A szociális alapszolgáltatási feladatait a település a Többcélú Kistérségi Társulás, mint fenntartó intézményén keresztül látja el, a helyi szociális tagintézmény tekintetében megtörtént az egyeztetés, mely alapján megállapítható, hogy ez évben is kötött felhasználású támogatást biztosít a központi költségvetés a feladatellátásra, ugyanakkor az egyes alapellátásokra biztosított támogatások között átcsoportosítás hajtható végre. 2026. évben is ösztönző támogatást lehet igénybe venni abban az esetben, ha társulás keretében látja el a feladatot az önkormányzat. A szociális alapellátások tekintetében 15 % béremelés került végrehajtásra 2026. január 01-jétől, melynek fedezetét biztosítja a központi költségvetés.

#### **Az önkormányzat által biztosított támogatások:**

A csengeri tűzoltó egyesület részére tagdíj került megtervezésre 486.000 Ft nagyságrendben, megállapodás szerint. A Kistérségi Társulás részére 79.100 Ft tagdíj, az Sz-Sz-B M. Szilárdhulladék Gazdálkodási Társulás részére 97.830,- Ft, Határszél Kft. részére 900.000,- Ft, a Csenger Leader Egyesület részére 80.000,- Ft, a Gazdák Szövetsége részére 4.050.000,- Ft, Községek és Kistelepülések részére 120.100,- Ft került tervezésre. A szociálisan rászorultak felsőfokú tanulmányainak támogatásához a Bursa Hungarica ösztöndíj rendszer keretében 100.000 Ft önkormányzati támogatás került tervezésre. Ezen túlmenően a Medicopter Alapítvány részére 20.000,- Ft támogatás került tervezésre.

Az előre nem látható kiadások illetve az előre nem tervezhető bevétel kiesések kezelésére tartalék tervezése kötelező a költségvetésben, a tervezett szerint 6 millió forint általános tartalék került tervezésre.

#### **Fejlesztési kiadások:**

A tervezett fejlesztési kiadások összege 18.451.341,- Ft, melyből 5.264.509,- Ft közmunka program eszközbeszerzése, 13.186.832,- Ft felújítási kiadás.

Felújításként került megtervezésre a Versenyképes Járások Program keretében az önkormányzati épületek energetikai felújítása 9.700.000,- Ft összegben, valamint az óvodai játszótér felújítása 3.486.832,- Ft összegben.

## **Finanszírozási kiadások:**

Finanszírozási kiadások között került megtervezésre az előző év decemberében leutalt megelőlegezett állami támogatás visszafizetése 4.522.468 Ft.

Finanszírozási kiadasként került megtervezésre 44.004.568 Ft összegben a folyószámlahitel év végi negatív egyenlege. A stabilitási törvény szerint működési célra csak likvid hitel vehető fel, a likvid hitelt a költségvetési év végével vissza kell fizetni, az csak év közben átmeneti finanszírozásként szolgálhat. Ezt figyelembe véve megállapítható, hogy a likvid hitel év végén fennálló állománya jogszabálysértő. Ennek könyvviteli rendezése sem végrehajtható a jogszabály keretein belül. A hitelszerződésben foglaltaktól eltérően az év végi zárás során hosszú lejáratú hitelként tudtuk lekönyvelni az ASP rendszerbe és a tárgyévi költségvetésben pedig rövid lejáratú hitel visszafizetése jogcímen került tervezésre.

## **Tájékoztató táblázatok szöveges indoklása**

Az Áht. 24.§.(4) bekezdésében előírt, tájékoztató jelleggel bemutatott mérlegeket és kimutatásokat szöveges indoklással kell bemutatni. A tájékoztató táblázatok az előterjesztés mellékleteként kerültek becsatolásra.

1. számú tájékoztató tábla: A jogszabály alapján a költségvetés tervezésekor a Képviselő-testület részére tájékoztató jelleggel be kell mutatni az elmúlt év várható, illetve az azt megelőző év tényadatát.

Az önkormányzati bevételek tekintetében megállapítható, hogy az önkormányzat helyi adó bevétele 2026. évben jelentősen nem nőtt előző évhez képest. A helyi adók tekintetében a lakosság teherbíró képességét figyelembe véve az adómértéke tovább nem növelhető, új adónemet a Képviselő-testület nem vezet be. A háborús veszélyhelyzetben nem fogalmazódott meg javaslatként sem új adó bevezetése, sem a meglévő adómértékek növelése.

Az önkormányzat működési bevételeit elemezve a mérsékelt növekedés jellemző középtávon. Az állami támogatások rendszere alapvetően nem változott, ún. feladatfinanszírozást biztosít a központi költségvetés elszámolási kötöttség mellett. A központi támogatások tekintetében megállapítható, hogy azok fajlagos összege lényeges változást nem mutat, így várhatóan a december hónapban bejelentett bérintézkedések forrását év közben póttámogatásként biztosítja a központi költségvetés. A település működőképességét a korábbi években is csak kiegészítő támogatással tudta biztosítani a város, a hiány fedezetére javasoljuk ez évben is rendkívüli támogatási igény benyújtását. Az Önkormányzat a kötelező feladatok nagy részét társulási formában látja el. Az előző évhez hasonlóan a Társulások feladatellátásával összefüggő teljes normatív állami támogatást a székhely önkormányzat igényli. Az önkormányzat fejlesztési kiadásait alapvetően meghatározza a jelenleg folyamatban lévő beruházások befejezése, ugyanakkor prioritás az új Uniós ciklus keretében kiírásra kerülő pályázatok előkészítése és benyújtása.

1. számú tájékoztató tábla: Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése. Az önkormányzatnak több évet érintő fejlesztési kötelezettsége nincs. A működési

kötelezettségek tekintetében a 2025. évben felvett folyószámlahitel 44.004.568,- Ft összegű visszafizetése 2026. évben kell hogy megtörténjen.

1. számú tájékoztató tábla: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

A települési önkormányzat a helyi adókból mentességet, illetve kedvezményt nem biztosít, a jogszabályban felsorolt lehetőségek közül helyiségek hasznosítása esetében fordulhat elő mentesség, tapasztalati adatok alapján 50.000 Ft kedvezmény került számbavételre.

1. számú tájékoztató tábla: Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre. A hatályos jogszabályok alapján a tárgyévre előirányzat felhasználási tervet kell készíteni az önkormányzatnak, a terv a megkötött szerződések, megállapodások, kötelezettségvállalások figyelembevételével történt.

1. számú tájékoztató tábla: A helyi önkormányzat a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likvid tervet köteles készíteni. A feladatellátást mindig úgy kell megszervezni, hogy az igazodjon a bevételek beszedéséhez.

1. számú tájékoztató tábla: A költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai alapján megállapítható, hogy a település a kötelező önkormányzati feladatait kiegészítő támogatás igénybevételével tudja biztosítani. Kiemelt feladat kell, hogy legyen a közfoglalkoztatás adta lehetőségek kihasználása, a szociálisan rendkívüli helyzetben lévők támogatása. A gazdálkodás területén a működőképesség megőrzése érdekében fokozottan érvényesíteni kell a rászorultság elvét, a fizetőképesség megőrzése érdekében, a háborús veszélyhelyzetben kiemelten fontos a racionális és takarékos gazdálkodás.

## **Ö s s z e f o g l a l á s**

Az önkormányzatot megillető állami támogatások – előző évhez hasonlóan – kötött felhasználással, feladatfinanszírozásként kerülnek átadásra a település részére, a központi költségvetés csak a kötelező önkormányzati feladatokra biztosít támogatást, az önként vállalt feladatokat a településnek a saját bevételei terhére lehet finanszírozni.

Összességében megállapítható, hogy a kötelező feladatokra biztosítható állami támogatások nem fedezi teljes egészében az önkormányzat kötelező feladatainak kiadásait, az önkormányzati költségvetés rendkívüli központi támogatás nélkül nem hajtható végre.

A település tárgyévi működési célú kiadásai 146.898.263,- Ft-tal haladják meg a működési célú bevételeket, a hiányzó forrás fedezetére javasoljuk tervezni - egyéb központi támogatás jogcímen- a költségvetési törvényben biztosított rendkívüli központi támogatást. Ha az előző

évek tapasztalatait vesszük figyelembe, akkor megállapítható, hogy ilyen összegű rendkívüli támogatásra reális esélye nincs a településnek. A pénzügyi egyensúly nem biztosított a településen, a jelenlegi likviditási helyzet már a munkabérek kifizetését is veszélyezteti, szintén veszélyben van a kötelező önkormányzati feladatok ellátása. A hivatali és gazdasági feladatokat ellátó Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője és a település gazdasági szakembere is folyamatosan tájékoztatta a képviselő-testületet a település pénzügyi helyzetéről. Többször felhívták a figyelmet arra, hogy a település csődközei helyzetben van, arról is tájékoztatták a képviselő-testületet, hogy Mötv. 115. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. Az önkormányzati csőd elkerülése érdekében 2026.év elején takarékosági intézkedésekről döntött a képviselő-testület, ezek végrehajtása következetesen meg kell hogy történjen a működőképesség megőrzése, a kötelező önkormányzati feladatok ellátások, és a fizetésektelenség elkerülése érdekében.

A költségvetési rendelet-tervezetben a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként megállapított többlet kizárólag a hitel visszafizetésének fedezetét szolgálhatja.

A település biztonságos működtetése, valamint a fizetőképesség megőrzése érdekében további takarékosági, racionalizáló intézkedések bevezetését javasoljuk, a szociális kiadások tekintetében a rászorultság elvének fokozott érvényesítését, a foglalkoztatás elősegítésére a START munka mintaprogramok és egyéb közfoglalkoztatási lehetőségek maximális kihasználását.

Az önkormányzati gazdálkodás vitele során úgy javasoljuk a kifizetések ütemezését az egyes feladatokhoz kapcsolódó döntéshozatalt, hogy azok minden tekintetben és mértékben igazodjanak az önkormányzati bevételek teljesülésének üteméhez és nagyságrendjéhez. Elsőrendű a kötelező feladatok és a kötelező közszolgáltatások biztosítása, az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik az alapfeladatok ellátását.

Prioritást élvez az energiával történő takarékoság, erre vonatkozóan a Képviselő-Testület a döntéseit meghozta.

A település fejlesztései tekintetében törekedni kell a település önfenntartó képességének javítására, a lakosság jogos igényeinek kielégítésére, és figyelembe kell venni a település teherbíró-képességét.

## **Csengersima Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (III. 16.) önkormányzati rendelete**

### **A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Csengersima Község Önkormányzata a helyi társadalom művelődési érdekeinek és kulturális szükségleteinek figyelembevételével, a helyi lehetőségek, sajátosságok alapján az ellátandó közművelődési alapszolgáltatások körét, valamint feladatellátásának formáját, módját és mértékét szabályozó rendeletét megalkotja.

[2] Csengersima Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 83/A. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az ott megjelölt egyeztetést lefolytatva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

#### **1. §**

A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

#### **„1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a közművelődési feladatot, közösségi szintér feladatait ellátókra.”

#### **2. §**

(1) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) pont aa)–ac) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatások keretében az alábbi közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséről gondoskodik:*

*a művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszíni biztosítása, melynek keretében)*

- „aa) a művelődő közösségnek rendszeres és alkalomszerű művelődési vagy közösségi tevékenysége végzésének helyszínét biztosítja, alkalmi kézműves alkotóműhelyek, könyvklubok, hagyományörző klubok működtetésével,*
- ab) a művelődő közösség számára bemutatkozási lehetőségeket teremt, alkalomszerűen közösségi bemutatóestek, közösségi filmvetítés, kerekasztal beszélgetés útján*
- ac) fórumot szervez, a művelődő közösségek vezetőinek részvételével, ahol a művelődő közösségek megfogalmazhatják a feladatellátással kapcsolatos észrevételeiket, javaslataikat, alkalomszerű műhelymunkák, börszék útján.”*

(2) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés b) pont ba) és bb) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatások keretében az alábbi közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséről gondoskodik:*

*a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése, melynek keretében)*

- „ba) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, az állampolgári részvétel fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez, alkalomszerű közösségfejlesztő programok útján
- bb) támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat, vagy szolgáltatásokat szervez, alkalomszerű segítő önkéntes programok útján”

(3) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés b) pont bd)–bf) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatások keretében az alábbi közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséről gondoskodik:*

*a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése, melynek keretében)*

- „bd) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez, alkalomszerű családbarát programok útján
- be) a szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez, alkalomszerű közösségi részvételt, befogadást erősítő programok szervezésével
- bf) a lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez, beszélgetőkörök szervezésével”

(4) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés c) pont ca)–cc) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatások keretében az alábbi közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséről gondoskodik:*

*a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása, melynek keretében:)*

- „ca) részt vesz a helyi művelődési szokások gondozásában, gazdagításában, értéktárak kialakításában, gondozásában, a települési értékeket bemutató és népszerűsítő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, és támogatja azok megvalósítását, alkalomszerű helyi értékeket bemutató programok útján
- cb) az anyanyelvápolás érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját, készségfejlesztő közösségi programok útján
- cc) a nemzeti, az európai és az egyetemes kultúra, továbbá a külhoni nemzetrészek kulturális értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását, alkalomszerű nemzeti kultúrát bemutató programokkal”

(5) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés c) pont ce) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatások keretében az alábbi közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséről gondoskodik:*

*a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása, melynek keretében:)*

- „ce) az ünnepek kultúrájának gondozása érdekében a helyi szokások figyelembevételével, a művelődő közösségek, illetve a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítésével foglalkozó közösségek bevonásával szervezi az állami, a nemzeti, a társadalmi és

településhez kötődő ünnepek helyi alkalmait, támogatja azok megvalósítását, állami és nemzeti ünnepek szervezése útján.”

(6) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. §-a a következő (1a) bekezdéssel egészül ki:

„(1a) Feladatait a mindenkori költségvetési előirányzatok, a rendelkezésre álló pályázati, és egyéb, feladatellátásra lehívható források figyelembevétele mellett szervezi. ”

(7) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az Önkormányzat a közművelődési alapszolgáltatások ellátásának érdekében:)*

„a) települési rendezvények, fesztiválok, nemzeti ünnepekhez és települési hagyományokhoz kapcsolódó rendezvények, ezek ütemezéséről éves szolgáltatási tervet készít,”

(8) A közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) Az önkormányzat kötelező közművelődési feladatait a 4763 Csengersima, Kossuth utca 78. szám alatt található ingatlanon működtetett közösségi színtér útján biztosítja, melynek elnevezése: Községi Színtér.”

### 3. §

Hatályát veszti a közművelődésről szóló 5/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése.

### 4. §

Ez a rendelet 2026. március 16-án 20 órakor lép hatályba.

### Végső előterjesztői indokolás

Csengersima Község Önkormányzata a helyi társadalom művelődési érdekeinek és kulturális szükségleteinek figyelembevételével, a helyi lehetőségek, sajátosságok alapján az ellátandó közművelődési alapszolgáltatások körét, valamint feladatellátásának formáját, módját és mértékét szabályozó rendeletét megalkotja.

[2] Csengersima Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 83/A. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az ott megjelölt egyeztetést lefolytatva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el: