

ELŐTERJESZTÉS

Szabolcs Község Képviselő-testületének 2026. augusztus 10. napján tartandó ülésére, „Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet módosítása” napirendi ponthoz.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Szabolcs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jogszabályi kötelezettségének eleget téve megalkotta az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.13.) önkormányzati rendeletet (továbbiakban: költségvetési rendelet) 136.812.859.-Ft költségvetési bevétellel, 162.401.701.-Ft költségvetési kiadással, 9.777.439.-Ft működési, 15.811.403.-Ft felhalmozási hiánnyal, a hiány belső finanszírozására az előző évi maradvány szolgál. A költségvetési rendelet egy alkalommal módosításra került, melynek következtében a költségvetési bevételek főösszege 137.208.919.-Ft-ra, a költségvetési kiadásoké 164.028.013.-Ft-ra, a működési hiány 11.007.691.-Ft-ra, a felhalmozási hiány 15.811.403.-Ft-ra változott.

Az Áht. 34. §-ának (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Ugyanezen § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendeletben az alábbi előirányzat-módosítások váltak szükségessé:

- A mutatószámok májusi módosítása következtében
 - a.) az óvodai nevelés feladat támogatása a gyermeklétszám növekedése miatt 2.345.036.-Ft-tal megemelkedett, melyből 2.237.036.-Ft a Szabolcsi Árpád Fejedelem Napközi Otthonos Óvoda (továbbiakban: óvoda) személyi juttatásaira, 108.000.-Ft munkáltatót terhelő járulékaire kerül pótelőirányzatként biztosításra,
 - b.) az intézményi gyermekétkeztetés támogatása 350.769.-Ft-tal megemelkedett, mely összeg az óvoda dologi kiadásaira kerül biztosításra,
 - c.) a szünidei gyermekétkeztetés támogatása 3.000.-Ft-tal csökkent, így az önkormányzat dologi kiadásai is csökkentésre kerülnek.
- A költségvetési rendelet 3. § (2) bekezdése alapján az általános tartalékról 850.000.-Ft-ot a falugondnoki szolgálat működéséhez szükséges gépjármű beszerzésére 2026. május 29. napján átcsoportosítottam, melyet a Képviselő-testület 26/2026. (VI.30.) határozatával tudomásul vett, ezen döntés a költségvetési rendeleten is átvezetésre kerül.

- A Magyar Falu Program keretében meghirdetett Felelős állattartás 2025 című, MFP-FEA/2025. kódszámú nyertes pályázaton önkormányzatunk 460.423.-Ft összegű vissza nem fizetendő támogatásban részesült, mely dologi kiadásokra került biztosításra. A pályázat tényleges kiadása 405.909.-Ft, így az elszámolás során 54.514.-Ft összegű visszafizetési kötelezettsége fog keletkezni az önkormányzatnak, mely összeg dologi kiadásokról működési célú támogatásértékű kiadásokra kerül átvezetésre.
- Az óvoda foglalkoztatotti létszáma 0,5 fővel megemelésre kerül, dologi kiadásairól 1.000.000.-Ft személyi juttatásokra kerül átcsoportosításra.
- A 2026. évi további pedagógusbér-emelésről és oktatói béremelésről, valamint az ezzel összefüggő kormányrendeletek módosításáról szóló 96/2026. (VI.25.) Korm. rendelet alapján végrehajtandó illetményemeléshez önkormányzatunk 100.000.-Ft összegű támogatásban részesült, melyből 88.000.-Ft az óvoda személyi juttatásaira, 12.000.-Ft munkáltatót terhelő járulékaire kerül biztosításra,
- Az általános tartalékról 100.000.-Ft az államháztartáson belülré nyújtott támogatásértékű kiadásokra (Bursa Hungarica ösztöndíj kiadására) kerül átvezetésre.
- A köznevelési foglalkoztatottakat megillető esélyteremtési illetményrész és az azt terhelő járulékot a központi költségvetés finanszírozza, melynek első féléves összege 2.703.526.-Ft, ezen összeg államháztartáson belüli működési célú támogatásról a települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatására kerül átvezetésre.
- Az összevont és kiegészítő szociális pótlékot és annak járulékát szintén a központi költségvetés finanszírozza, az első félévi 353.124.-Ft összegű támogatás működési célú államháztartáson belüli támogatásról a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására kerül átvezetésre.
- Az esélyteremtési illetményrész és az azt terhelő járulék támogatása várhatóan 721.504.-Ft-tal meghaladja a tervezett összeget, mely az óvoda személyi juttatásaira kerül biztosításra.
- Önkormányzatunk a nyári diákmunkára 958.876.-Ft összegű támogatásban részesült, mely az önkormányzat személyi juttatásaira kerül biztosításra, az azt terhelő 124.654.-Ft összegű szociális hozzájárulási adó az általános tartalékról kerül átvezetésre.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítője számára, hogy – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével mérje fel a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. A törvényi kötelezettségnek eleget téve a jegyző elkészítette az előzetes hatásvizsgálatot, amelynek eredményéről szóló tájékoztatás az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és kellő egyetértés esetén az előterjesztés 2. mellékletét képező rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Szabolcs, 2026. augusztus 4.

Tisztelettel:

A kiadmány hiteles:

.....
leírás

Szloboda László
polgármester



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezet

Társadalmi hatások:

A helyi önkormányzat önkormányzati tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik, saját felelősségére vállalkozói tevékenységet folytathat.

A település hosszú távú fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésére álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít annak érdekében, hogy a helyi lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatairól, valamint a tervezett fejlesztésekről.

Gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása azáltal érvényesül, hogy a helyi önkormányzat az államháztartás része. A költségvetési rendeletben szabályozásra kerülnek a gazdálkodás végrehajtásának szabályai, továbbá az önkormányzat bevételeinek számbavételét követően meghatározhatók a teljesíthető kiadások.

Környezeti hatások:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezeti hatása nincs.

Egészségi következmények:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem mérhetőek.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. A rendeletben állami támogatások pótelőirányzatának átvezetése, saját hatáskörű előirányzat módosítások történnek, amelyek a megfelelő előirányzatokkal alátámasztott gazdálkodást biztosítják. A rendeletalkotás elmaradása törvénysértő állapotot idéz elő, mivel annak megalkotását magasabb rendű jogszabály írja elő.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásához szükséges személyi és pénzügyi feltételek a Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal szervezetén belül rendelkezésre állnak.

Szabolcs, 2026. augusztus 4.

Dr. Kóder László
jegyző



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

**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.13.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

- [1] A rendeleti szabályozás célja az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet módosítása.
- [2] Szabolcs 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. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: rendelet) 1. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„1.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetése

- | | |
|--|-------------------------------|
| a) költségvetési bevételeinek főösszegét | 141.682.104 forintban, |
| b) költségvetési kiadásainak főösszegét | 168.501.198 forintban, |
| c) költségvetési egyenlegét | -26.819.094 forintban, ebből: |
| ca) a működési hiány összegét | 10.157.691 forintban |
| cb) a felhalmozási hiány összegét | 16.661.403 forintban |
- állapítja meg.”

2. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A rendelet 10. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A rendelet 14. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A rendelet 15. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A rendelet 16. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. augusztus 11-én lép hatályba.

Szloboda László sk.
polgármester



Dr. Kóder László sk.
jegyző

A Kormány hiteles.

.....

leíró

1. melléklet a(.....) önkormányzati rendelethez

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

Szabolcs Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összevont mérlege

B E V É T E L E K

Ft

A	B	C
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai (1+...+7)	81 948 165
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 143 561
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 102 692
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 624 902
5	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	4 860 225
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 216 785
7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	22 927 039
9	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 927 039
14	Egyéb működési célú támogatások bevételeiből EU-s támogatás	0
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (16+...+20)	9 492 000
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 492 000
21	Egyéb felhalmozási célú támogatásokból EU-s támogatás	0
22	Közhatalmi bevételek (23+26+27+28)	17 100 000
23	Helyi adók (24+25)	17 000 000
24	- Vagyoni típusú adók	0
25	- Termékek és szolgáltatások adói	17 000 000
26	Gépjárműadó	0
27	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0
28	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
29	Működési bevételek (30+...+ 39)	10 214 900
30	Készletértékesítés ellenértéke	0
31	Szolgáltatások ellenértéke	5 250 000
32	Közvetített szolgáltatások értéke	4 445 000
33	Tulajdonosi bevételek	0
34	Ellátási díjak	119 900
35	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
36	Általános forgalmi adó visszatérítése	0
37	Kamatbevételek	0
38	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
39	Egyéb működési bevételek	400 000
40	Felhalmozási bevételek (41+...+45)	0
41	Immateriális javak értékesítése	0
42	Ingatlanok értékesítése	0
43	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
44	Részesedések értékesítése	0
45	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0

46	Működési célú átvett pénzeszközök (47 + ... + 49)	0
47	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0
49	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0
51	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (52+...+54)	0
52	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0
53	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0
54	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0
56	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+9+15+22+29+40+46+51)	141 682 104
57	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (58+59+60)	0
58	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
59	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
60	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
61	Belföldi értékpapírok bevételei (62 + ... + 65)	0
62	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
63	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
64	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
65	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
66	Maradvány igénybevétele (67+68)	26 819 094
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 819 094
68	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
69	Belföldi finanszírozás bevételei (70 + ... + 72)	2 890 602
70	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 890 602
71	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
72	Betétek megszüntetése	0
73	Külföldi finanszírozás bevételei (74+...+77)	0
74	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
75	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
76	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
77	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
78	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
79	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+57+61+66+69+73+78)	29 709 696
80	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+79)	171 391 800

KIADÁSOK

forintban

A	B	C
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	141 192 197
2	Személyi juttatások	80 598 038
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 070 240
4	Dologi kiadások	41 183 426
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	9 840 493
7	-ebből - Elvonások és befizetések, önkormányzatok előző évi elszámolásai	2 800 000
8	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 740 493
12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	- Kamattámogatások	0
16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
17	Felhalmozási költségvetés kiadásai (18+20+22)	26 153 403

18	Beruházások	21 956 599
19	Beruházásokból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0
20	Felújítások	4 196 804
21	Felújításokból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
22	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	Ebből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	- Lakástámogatás	0
30	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31	Tartalékok (32+33)	1 155 598
32	Általános tartalék	1 155 598
33	Céltartalék	0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+17+31)	168 501 198
35	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (36 + ... +38)	0
36	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
37	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
38	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
39	Belföldi értékpapírok kiadásai (40 + ... + 43)	0
40	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
41	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
42	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
44	Belföldi finanszírozás kiadásai (45 + ... + 48)	2 890 602
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 890 602
47	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
48	Pénzügyi lízing kiadásai	0
49	Külföldi finanszírozás kiadásai (50+ ... + 53)	0
50	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
51	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
52	Külföldi értékpapírok beváltása	0
53	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
54	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (35+39+44+49)	2 890 602
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (34+54)	171 391 800

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

		<i>forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	-26 819 094
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek - finanszírozási kiadások) (+/-)	26 819 094

„

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

Szabolcs Község Önkormányzata kötelező feladatainak mérlege 2026. év

BEVÉTELEK

Ft

A	B	C
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai (1+...+7)	81 948 165
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 143 561
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 102 692
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 624 902
5	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	4 860 225
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 216 785
7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	22 927 039
9	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 927 039
14	Egyéb működési célú támogatások bevételeiből EU-s támogatás	0
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (16+...+20)	9 492 000
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 492 000
21	Egyéb felhalmozási célú támogatásokból EU-s támogatás	0
22	Közhatalmi bevételek (23+26+27+28)	17 100 000
23	Helyi adók (24+25)	17 000 000
24	- Vagyoni típusú adók	
25	- Termékek és szolgáltatások adói	17 000 000
26	Gépjárműadó	0
27	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0
28	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
29	Működési bevételek (30+...+ 39)	10 214 900
30	Készletértékesítés ellenértéke	0
31	Szolgáltatások ellenértéke	5 250 000
32	Közvetített szolgáltatások értéke	4 445 000
33	Tulajdonosi bevételek	0
34	Ellátási díjak	119 900
35	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
36	Általános forgalmi adó visszatérítése	0
37	Kamatbevételek	0
38	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
39	Egyéb működési bevételek	400 000
40	Felhalmozási bevételek (41+...+45)	0
41	Immateriális javak értékesítése	0
42	Ingatlanok értékesítése	0
43	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
44	Részesedések értékesítése	0
45	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
46	Működési célú átvett pénzeszközök (47 + ... + 49)	0
47	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0
49	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0
51	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (52+...+54)	0
52	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0
53	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0
54	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0
56	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+9+15+22+29+40+46+51)	141 682 104

57	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (58+59+60)	0
58	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
59	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
60	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
61	Belföldi értékpapírok bevételei (62 +...+ 65)	0
62	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
63	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
64	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
65	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
66	Maradvány igénybevétele (67+68)	26 819 094
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 819 094
68	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
69	Belföldi finanszírozás bevételei (70 + ... + 72)	2 890 602
70	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 890 602
71	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
72	Betétek megszüntetése	0
73	Külföldi finanszírozás bevételei (74+...+77)	0
74	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
75	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
76	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
77	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
78	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
79	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+57+61+66+69+73+78)	29 709 696
80	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+79)	171 391 800

KIADÁSOK

forintban

A	B	C
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	141 192 197
2	Személyi juttatások	80 598 038
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 070 240
4	Dologi kiadások	41 183 426
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	9 840 493
7	-ebből - Elvonások és befizetések, önkormányzatok előző évi elszámolásai	2 800 000
8	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 740 493
12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	- Kamattámogatások	0
16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000

17	Felhalmozási költségvetés kiadásai (18+20+22)	26 153 403
18	Beruházások	21 956 599
19	Beruházásokból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0
20	Felújítások	4 196 804
21	Felújításokból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
22	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	Ebből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	- Lakástámogatás	0
30	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31	Tartalékok (32+33)	1 155 598
32	Általános tartalék	1 155 598
33	Céltartalék	0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+17+31)	168 501 198
35	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (36 + ... +38)	0
36	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
37	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
38	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
39	Belföldi értékpapírok kiadásai (40 + ... + 43)	0
40	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
41	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
42	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
44	Belföldi finanszírozás kiadásai (45 + ... + 48)	2 890 602
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 890 602
47	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
48	Pénzügyi lízing kiadásai	0
49	Külföldi finanszírozás kiadásai (50+ ... + 53)	0
50	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
51	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
52	Külföldi értékpapírok beváltása	0
53	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
54	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (35+39+44+49)	2 890 602
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (34+54)	171 391 800
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	-26 819 094
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek - finanszírozási kiadások) (+/-)	26 819 094

„

Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

Sor- szám	A		B	C		F
	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2026. évi előirányzat		Megnevezés	2026. évi előirányzat	
1	Önkormányzatok működési támogatásai	81 948 165	Személyi juttatások	80 598 038		
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 927 039	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 070 240		
3	ebből EU-s támogatás		Dologi kiadások	41 183 426		
4	Közhatalmi bevételek	17 100 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000		
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	9 840 493		
6	ebből EU-s támogatás		Tartalékok	1 155 598		
7	Egyéb működési bevételek	10 214 900				
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+7)	132 190 104	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	142 347 795		
9	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10+...+13)	13 898 293	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
10	Költségvetési maradvány igénybevétele	11 007 691	Likviditási célú hitelek törlesztése	0		
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
12	Betét visszavonásából származó bevétel	0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
13	Egyéb belső finanszírozási bevételek	2 890 602	Kölcsön törlesztése	0		
14	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+16)	0	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
15	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	Betét elhelyezése	0		
16	Értékpapírok bevételei	0	Államháztart. belüli megelőlegezések visszafizetése	2 890 602		
17	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9+14)	13 898 293	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9+...+15)	2 890 602		
18	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8+17)	146 088 397	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8+17)	145 238 397		
19	Költségvetési hiány:	10 157 691	Költségvetési többlet:	-		
20	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	850 000		

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

Sor- szám	A		B	C	Ft	
	Bevételek		2026. évi előirányzat	Kiadások	2026. évi előirányzat	D
	Megnevezés			Megnevezés		
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		9 492 000	Beruházások	21 956 599	
2	ebből EU-s támogatás		0	ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	
3	Felhalmozási bevételek		0	Felújítások	4 196 804	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		0	ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	
5	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek		0			
7	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6)		9 492 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5)	26 153 403	
8	<i>Hiány belső finanszírozásának bevételei (9+ +13)</i>		<i>15 811 403</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0	
9	Költségvetési maradvány igénybevétele		15 811 403	Hitelek törlesztése	0	
10	Vállalkozási maradvány igénybevétele		0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	
11	Betét visszavonásából származó bevétel		0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	
12	Értékpapír értékesítése		0	Kölesön törlesztése	0	
13	Egyéb belső finanszírozási bevételek		0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0	
14	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+ ...19)</i>		0	Betét elhelyezése	0	
15	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0	Pénzügyi lízing kiadásai	0	
16	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		0			
17	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0			
18	Értékpapírok kibocsátása		0			
19	Egyéb külső finanszírozási bevételek		0			
20	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+14)		15 811 403	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8+....+15)	0	
21	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+20)		25 303 403	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+20)	26 153 403	
22	Költségvetési hiány:		16 661 403	Költségvetési többlet:	-	
23	Tárgyévi hiány:		850 000	Tárgyévi többlet:	-	

Szabolcs Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése feladatonkénti bontásban

A	B	C	D	E	G	H	I	J	Ft	
Sor-szám	BEVÉTELEK			KIADÁSOK						
				FELADAT MEGNEVEZÉSE	SZEMÉLYI +JÁRULÉK	DOLOGI	SEGÉLY	EGYÉB	FELHALM.	
1	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+6)	81 948 165	Közzvilágítás	0	3 238 500	0	0	0	0	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 143 561	Közztemető	0	692 150	0	0	0	0	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 102 692	Óvodai nevelés	39 324 632	4 988 206	0	0	0	300 000	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	13 485 127	Gyermekékeztetés	0	4 982 049	0	0	0	0	
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 216 785	Községgazdálkodás	7 957 008	21 482 387	0	5 190 602	4 196 804	0	
6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka	17 448 746	508 000	0	500 000	0	0	
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (8)	22 927 039	Önkormányzati támogatások	0	0	0	4 592 979	0	0	
8	Közfoglalkoztatás működési célú támogatása, esélyteremtési illetményrész támogatása	22 927 039	Múzeum működtetése	5 478 486	827 812	0	0	0	0	
9	Közhatalmi bevételek (10+...+13)	17 100 000	Könyvtári feladatok ellátása	2 690 033	600 000	0	0	0	0	
10	Helyi adó	17 000 000	Művelődési feladatok	3 288 453	2 000 000	0	0	0	0	
11	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	Segélyek, szociális gondoskodás	0	0	500 000	2 393 000	0	0	
12	Talajterhelési díj	0	Tartalék	0	0	0	1 155 598	0	0	
13	Pótlék, bírság	100 000	Képviselő-testület működése	6 584 397						
14	Működési bevételek (15+.....+17)	10 214 900	Falugondnoki szolgáltatás	6 896 523	1 020 000				950 000	
15	Gyermekékeztetés	119 900	Felélős állattartás elősegítése pályázat		405 909		54 514			
16	Múzeum	130 000	Közzvilágítás korsz. MFP pályázat						9 492 000	
17	Községgazdálkodás	9 965 000	Versenyképes Járások Program -közv		219 413				3 334 139	
18	Felhalmozási célú bevételek (19+20)	9 492 000	Kommunális eszközbeszerzés MFP		219 000				7 880 460	
19	EU-s programok felhalmozási célú támogatása	0								
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszközök	9 492 000								
21	Finanszírozási bevételek	29 709 696								
22	ÖSSZES BEVÉTEL (1+7+9+14+18+21)	171 391 800	ÖSSZES KIADÁS (1+...+16)	89 668 278	41 183 426	500 000	13 886 693		26 153 403	

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ft

Sor-szám	A	B
	Beruházás megnevezése	2026. évi előirányzat
1	Szabolcsi Árpád Fejedelem Napközi Otthonos Óvoda eszközbeszerzés	300 000
2	Közüvilágítás korszerűsítése Versenyképes Járások Program keretében	3 334 139
3	Közüvilágítás korszerűsítése Magyar Falu Program keretében	9 492 000
4	Kommunális eszközbeszerzés Magyar Falu Program keretében	7 880 460
5	Eszközbeszerzés falugondnoki szolgálat	100 000
6	Gépjármű beszerzése falugondnoki szolgálathoz	850 000
7	ÖSSZESEN:	21 956 599 "

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

Szabolcs Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat szerinti bontásban

BEVÉTELEK

Ft

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Bevételi jogcím	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami/állam-igazgatási feladat	összesen
1	Önkormányzat működési támogatásai (1+...+7)	81 948 165	0	0	81 948 165
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 143 561	0	0	16 143 561
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 102 692	0	0	42 102 692
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 624 902	0	0	8 624 902
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 860 225	0	0	4 860 225
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 216 785	0	0	10 216 785
7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	22 927 039	0	0	22 927 039
9	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megrterülések	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 927 039	0	0	22 927 039
14	Egyéb működési célú támogatások bevételeiből EU-s támogatás	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (16+...+20)	9 492 000	0	0	9 492 000
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megrterülések	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 492 000	0	0	9 492 000
21	Egyéb felhalmozási célú támogatásokból EU-s támogatás	0	0	0	0
22	Közhatalmi bevételek (23+26+27+28)	17 100 000	0	0	17 100 000
23	Helyi adók (24+25)	17 000 000	0	0	17 000 000
24	- Vagyoni típusú adók	0	0	0	0
25	- Termékek és szolgáltatások adói	17 000 000	0	0	17 000 000
26	Gépjárműadó	0	0	0	0
27	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	0	0	100 000
29	Működési bevételek (30+...+39)	10 095 000	0	0	10 095 000
30	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	Szolgáltatások ellenértéke	5 250 000	0	0	5 250 000
32	Közvetített szolgáltatások értéke	4 445 000	0	0	4 445 000
33	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
36	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	Kamatbevételek	0	0	0	0
38	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
39	Egyéb működési bevételek	400 000	0	0	400 000
40	Felhalmozási bevételek (41+...+45)	0	0	0	0
41	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
42	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
43	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
44	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
45	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
46	Működési célú átvett pénzeszközök (47 + ... + 49)	0	0	0	0
47	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől	0	0	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől	0	0	0	0
49	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0
51	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (52+...+54)	0	0	0	0
52	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülől	0	0	0	0
53	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülől	0	0	0	0
54	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0
56	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+9+15+22+29+40+46+51)	141 562 204	0	0	141 562 204

57	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (58+59+60)	0	0	0	0
58	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
59	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
60	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
61	Belföldi értékpapírok bevételei (62 + ... + 65)	0	0	0	0
62	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
63	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
64	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
65	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
66	Maradvány igénybevétele (67+68)	26 730 252	0	0	26 730 252
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 730 252	0	0	26 730 252
68	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
69	Belföldi finanszírozás bevételei (70 + ... + 72)	2 890 602	0	0	2 890 602
70	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 890 602	0	0	2 890 602
71	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
72	Betétek megszüntetése	0	0	0	0
73	Külföldi finanszírozás bevételei (74+...+77)	0	0	0	0
74	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
75	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
76	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
78	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
79	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+57+61+66+69+73+78)	29 620 854	0	0	29 620 854
80	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+79)	171 183 058	0	0	171 183 058

KIADÁSOK

Ft

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Kiadási jogcím	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami/állam-igazgatási feladat	összesen
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	92 002 310	0	0	92 002 310
2	Személyi juttatások	45 412 036	0	0	45 412 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 931 610	0	0	4 931 610
4	Dologi kiadások	31 318 171	0	0	31 318 171
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	0	0	500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	9 840 493	0	0	9 840 493
7	-ebből - Elvonások és befizetések, önkormányzatok előző évi elszámolásai	2 800 000	0	0	2 800 000
8	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0
9	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0
10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0
11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 740 493	0	0	6 740 493
12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0
14	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
15	- Kamattámogatások	0	0	0	0
16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	0	0	300 000

17	Felhalmozási költségvetés kiadásai (18+20+22)	25 853 403	0	0	25 853 403
18	Beruházások	21 656 599	0	0	21 656 599
19	Beruházásokból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
20	Felújítások	4 196 804	0	0	4 196 804
21	Felújításokból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
22	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
23	Ebből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0
24	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0
25	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0
26	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0
27	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0
28	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0
29	- Lakástámogatás	0	0	0	0
30	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
31	Tartalékok (32+33)	1 155 598	0	0	1 155 598
32	Általános tartalék	1 155 598	0	0	1 155 598
33	Céltartalék	0	0	0	0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+17+31)	119 011 311	0	0	119 011 311
35	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (36 + ... +38)	0	0	0	0
36	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
37	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
39	Belföldi értékpapírok kiadásai (40 + ... + 43)	0	0	0	0
40	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
41	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
42	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
44	Belföldi finanszírozás kiadásai (45 + ... + 48)	52 171 747	0	0	52 171 747
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 890 602	0	0	2 890 602
47	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
48	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	49 281 145	0	0	49 281 145
49	Külföldi finanszírozás kiadásai (50+ ... + 53)		0	0	0
50	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		0	0	0
51	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása		0	0	0
52	Külföldi értékpapírok beváltása		0	0	0
53	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése		0	0	0
54	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (35+39+44+49)	52 171 747	0	0	52 171 747
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (34+54)	171 183 058	0	0	171 183 058

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	6,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	8,0 "

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

Szabolcsi Árpád Fejedelem Napközi Otthonos Óvoda 2026. évi költségvetése kötelező, önként vállalt és állami/államigazgatási feladat szerinti bontásban

Ft-ban

	A	B	C	D	E
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami/államigazgatási feladat	összesen
2	BEVÉTELEK				
3	I. Működési bevételek (4+...+13)	119 900	0	0	119 900
4	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
5	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0
7	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
8	Ellátási díjak	119 900	0	0	119 900
9	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
10	Általános forgalmi adóvisszatérülése	0	0	0	0
11	Kamatbevételek	0	0	0	0
12	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
14	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (15+...+17)	0	0	0	0
15	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
16	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztart. belülről	0	0	0	0
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	- ebből EU támogatás	0	0	0	0
19	III. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
20	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (21+22)	0	0	0	0
21	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	- ebből EU-s támogatás	0	0	0	0
24	V. Felhalmozási bevételek (25+...+27)	0	0	0	0
25	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
26	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
28	VI. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
29	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	Költségvetési bevételek összesen (3+14+19+20+24+28+29)	119 900	0	0	119 900
31	VIII. Finanszírozási bevételek (32+...+34)	49 369 987	0	0	49 369 987
32	Költségvetési maradvány igénybevétele	88 842	0	0	88 842
33	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0
34	Irányítószeri (önkormányzati) támogatás	49 281 145	0	0	49 281 145
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (30+31)	49 489 887	0	0	49 489 887

	A	B	C	D	E
1	KIADÁSOK				
2	I. Működési költségvetés kiadásai (3+...+7)	49 189 887	0	0	49 189 887
3	Személyi juttatások	35 186 002	0	0	35 186 002
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 138 630	0	0	4 138 630
5	Dologi kiadások	9 865 255	0	0	9 865 255
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (9+...+12)	300 000	0	0	300 000
9	Beruházások	300 000	0	0	300 000
10	Felújítások	0	0	0	0
11	EU-s forrásból finansz. tám. megv.programok, projektek kiadásai	0	0	0	0
12	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0
13	III. Kölcsön nyújtása	0	0	0	0
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2+8+13)	49 489 887	0	0	49 489 887

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	4,50			4,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00			0,00

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

Szabolcs Község Önkormányzata és intézménye 2026. évi összesített létszámadata

	A	B	C
1	Költségvetési szerv	2026. január 1. napján engedélyezett létszám (fő)	2026. augusztus 15. napján engedélyezett létszám (fő)
2	Szabolcs Község Önkormányzata	14,00	14,00
3	ebből: választott tisztségviselő	2,00	2,00
4	közalkalmazott	1,00	1,00
5	közfoglalkoztatott	8,00	8,00
6	Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló	3,00	3,00
7	Szabolcsi Árpád Fejedelem Napközi Otthonos Óvoda	4,00	4,50
8	ebből: köznevelési foglalkoztatott	4,00	4,50
9	ÖSSZESEN (2+7):	18,00	18,50 „

INDOKOLÁS

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

Módosító rendelkezést tartalmaz.

2. §-hoz

A rendelet mellékletei helyébe lépő mellékletek felsorolását tartalmazza.

3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Szabolcs, 2026. augusztus 4.


Dr. Kóder László
jegyző

