

Szőlősgyőrök Község Polgármestere
8692 Szőlősgyőrök, Szabadság u. 18.

Ügyiratszám: SZO/19-2/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Szőlősgyőrök Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 5-én tartandó ülésére

Napirend: Szőlősgyőrök Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megtárgyalása.

Előadó: Klotz Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés a Magyarország 2026. évi központi költségvetését a 2025. évi LXIX. törvénnyel állapította meg, amely 2026. január 1-én lépett hatályba.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 24. §. (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15.-ig, 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.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete, a finanszírozás rendjét és az általános működési támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A feladatellátáshoz kapcsolódóan az állami finanszírozás rendszere az előző évihez képest nem változott.

Az önkormányzati költségvetés alapfeladata a meglévő kötelező feladatok ellátása a költségvetési belső egyensúly megteremtése, a település kötelező működési és igazgatási feladatainak biztosítása.

Az Áht. 23. §. (2) bekezdése előírja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A helyi önkormányzat engedélyezett létszámát, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, továbbá a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevitelét működési és felhalmozási bontásban.

A költségvetésben szerepeltetni kell a belső hiányon túl a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat.

Továbbá tájékoztatásul a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

Olyan új közfeladat vállalható, amelynek ellátáshoz megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során pénzügyi fedezet már nem biztosítható intézkedni kell a feladat megszüntetéséről.

A költségvetési tervezetben külön bemutatásra került az Áht. előírásainak megfelelően a működési és fejlesztési költségvetési egyenleg.

A tervezetből nyomon követhető, hogy az idei évben már nem a személyi juttatások teszik ki a működési kiadások egyre nagyobb hányadát, hanem a dologi kiadások. Felújítási és beruházási feladatokra csak a pályázati forrásból érkező felhalmozási célú támogatások állnak rendelkezésre.

Az önkormányzat összevont költségvetésének eredeti előirányzat szerinti **bevételi és kiadási főösszege: 527 873/e Ft.**

BEVÉTELEK

A bevétel pénzforgalmi összege 477 709/e Ft, a 2025. évi pénzmaradvány 50 164/e Ft, így összesen **527 873/e Ft** a 2026. évi bevétel összege.

Működési bevételek

E bevételeken belül a működési célú pénzforgalmi bevétel 145 960/e Ft, a működési célú pénzmaradvány összege 5 082/e Ft, **összesen: 151 042/e Ft.**

Az általános működési támogatások összege 39 014/e Ft.

Ide tartoznak a település üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása), az egyéb önkormányzati feladatok, külterülettel kapcsolatos feladatok.

A szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása 12 963/e Ft.

Ezen a soron szerepel a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatására kapott 12 844/e Ft, és a szünidei gyermekétkeztetésre igényelt 119/e Ft.

Az előző évihez viszonyítva növekedett a támogatás összege. Ennek oka, hogy mindig az előző évi szociális jellegű juttatásban részesülő ellátottak átlaga alapján kerül kiszámításra. Támogatásra az az önkormányzat jogosult, ahol az egy főre jutó adóerőképeség a 35.000.-Ft-ot nem haladja meg.

A kulturális feladatok támogatására 3 058/e Ft finanszírozást terveztünk, mely az előző évihez képest növekedett 4/e Ft összeggel.

A támogatás a kulturális alapellátás biztosítását és a kulturális tevékenységet végző foglalkoztatott bérét finanszírozza.

A működési célú támogatások bevétele 12 867/e Ft. Ezen a soron szerepel az előző évi közmunkaprogramban szereplő 8 fő foglalkoztatása augusztus 31-ig (bérköltség + járulék+közvetlen költség).

A közhatalmi bevételek körében 75 273/e Ft összegben szerepeltetjük a hatósági jogkörhöz köthető bevételeket, melyekből helyi adó bevételeket az alábbiak szerint tervezzük:

Vagyoni típusú adók:

- építményadó	9 000/e Ft
- telekadó	11 000/e Ft
- <u>magánszemélyek kommunális adója</u>	<u>10 000/e Ft</u>
Összesen:	30 000/e Ft

Értékesítési és forgalmi adók:

- iparűzési adó	42 673/e Ft
o ebből	
▪ működési célú	31 080/e Ft
▪ felhalmozási célú	11 593/e Ft

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:

- idegenforgalmi adó	1 500/e Ft
----------------------	------------

Egyéb települési adók:

- bírságok, pótlékok	800/e Ft
- <u>talajterhelési díj</u>	<u>300/e Ft</u>
Összesen:	1 100/e Ft

Intézményi működési bevételeink összege 14 378/e Ft. Itt kerültek megtervezésre a ravatalozó használat és sírhely megváltásból, urnasírhely megvásárlásából származó bevételek, a helyiségek, lakás bérbeadásából származó bérleti díjak, a Művelődési Ház, a konyha bérbeadásából származó bevételek összege, a közterület használati díjak, a koncessziós díjból származó bevételek, a szőlő értékesítésből származó bevétel és egyéb bevételek.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások összege: 320 156/e Ft, mely a TOP Plusz 1.2.1 pályázat és a KAP-RD43-1-25 pályázat támogatási összege.

Egyéb felhalmozási bevételek összege: 0/e Ft, ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Felhalmozási bevételként az előző évi felhalmozási pénzmaradvány 45 082/e Ft összegével, illetve a közhatalmi bevételek felhalmozási részével, 11 593/e Ft számoltunk.

Ez összesen 376 831/e Ft.

KIADÁSOK

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak összege 527 873/e Ft.

Működési kiadások

A működési célú kiadások összege 151 042/e Ft.

A személyi jellegű kiadások összege 52 977/e Ft, mely összeg az összes működési kiadás 35 %-a, a munkaadókat terhelő járulékok összege 7 955/e Ft, mely a működési kiadások 5 %-a.

A **dologi kiadások** tervezett összege **59 986/e Ft**. A dologi kiadásokon belül szerepelnek az önkormányzat működéséhez szükséges kiadások, üzemeltetési anyagok, közüzemi díjak, karbantartások, egyéb szolgáltatások, valamint az önkormányzati feladatellátáshoz szükséges eszközök, anyagok és az igénybe vett szolgáltatásoknak a költségei.

Önkormányzat által folyósított ellátásokra (szociális támogatások) **10 176/e Ft**-ot terveztünk, amely a működési kiadás 7 %-a. Ezen a soron kerültek megtervezésre a szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendeletben szabályozott települési támogatások.

Az egyéb működési kiadások **16 026/e Ft**.

Ebből az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő „Szőlősgyörökért” Községi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.-nek átadott támogatás összege **844/e Ft**.

A civil szervezeteknek átadott összeg **780/e Ft**, amely tartalmazza a Dél-Balatoni Borút Egyesület tagdíját, a NEFELA jégesőelhárítás díját, a Falusi Turizmus tagdíját, a Balatongyöngye Egyesület tagdíját, a TÖOSZ tagdíját, a Polgári Védelem tagdíját, a Balatonboglári Tűzoltóság támogatását és a Munka-és Tűzvédelmi Társulás díját.

A Szőlősgyöröki Hegyközségnek egy korábbi döntés szerint **500/e Ft** támogatás került megtervezésre a költségvetésben.

A Balatonboglári Dr. Török Sándor Egészségügyi Központ részére egy korábbi képviselő-testületi döntés alapján **1 208/e Ft**-ot terveztünk.

A Buzsák Térségi Szociális Társulás működéséhez nem terveztünk átadott pénzeszközt, mert az állami finanszírozás várhatóan fedezi a kiadásokat.

A Buzsáki közös feladatellátásra összesen **12 694/e Ft** összeget terveztünk.

Működési tartalékként **2 000/e Ft** összeg került tervezésre.

Az államháztartáson belüli megelőlegezés során a december hónapban kiutalt állami támogatás előlegét **1 922/e Ft** összegben terveztük.

Felhalmozási kiadások

Beruházásokra 323 849/e Ft-ot terveztünk a TOP Plusz 1.2.1 pályázat és a KAP-RD43-1-25 pályázat kivitelezési kiadásaira.

Felújítási feladatokra 52 982/e Ft összeget tervezünk a víziközmű rendszer vonatkozásában. Ez összesen **376 831/e Ft**.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Szőlősgyörök Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztését tárgyalja meg és a költségvetési rendelet-tervezetet fogadja el.

Szőlősgyörök, 2026. január 30.

Klotz Péter
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Kondor Anita vezető-főtanácsos

Jóváhagyta:
Mezriczky Tünde jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
SZŐLŐSGYÖRÖK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2026. (II.06.) önkormányzati rendelete
Szőlősgyörök Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről.

Tájékoztatás az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

1. A jogszabály-tervezet hatásai

1.1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

1.2. Környezeti, egészségi következmények:

A rendelet elfogadásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

1.3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat nem jelent a költségvetési szervek számára.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Szőlősgyörök Község Polgármestere az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva hozza meg döntését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése előírja, hogy „a jegyző által a (2) bekezdés szerint elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15.-ig, 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.” Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

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

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Szőlősgyörök, 2026. január 30.

Mezriczky Tünde
jegyző

Szőlősgyőrök Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2026.(II.06.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

- [1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,
- [2] Szőlősgyőrök Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.

2.§

- (1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet 1. melléklete szerint egyetlen címet alkotnak.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3.§

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését **527 873 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 527 873 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással** állapítja meg.

- (2) A működési célú bevételt 151 042 e Ft-ban állapítja meg, melyből:

- a) kötelező feladat 151 042 e Ft, ezen belül:
 - aa) működési célú támogatások ÁHT-n belülről 67 902 e Ft.
 - ab) közhatalmi bevételek 63 680 e Ft.
 - ac) működési bevételek 14 378 e Ft.
 - ad) működési célú kölcsön visszatérülés - e Ft.
 - ae) elvonások, befizetések bevételei - e Ft.
 - af) működési célú átvett pénzeszközök - e Ft.
 - ag) előző évi pénzmaradványt 5 082 e Ft.
 - ah) vállalkozási pénzmaradvány - e Ft.
 - ai) ÁHT-n belüli megelőlegezések - e Ft.
- b) önként vállalt feladat - e Ft.
- c) állami feladat - e Ft.

- (3) A működési célú kiadásokat 151 042 e Ft-ban állapítja meg, melyből:

- a) kötelező feladat 151 042 e Ft, ezen belül:
 - aa) személyi juttatások kiadásait 52 977 e Ft.
 - ab) munkaadót terhelő járulékokat 7 955 e Ft.
 - ac) dologi kiadásokat 59 986 e Ft.
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 10 176 e Ft.
 - ae) egyéb működési célú támogatások 16 026 e Ft.
 - af) általános tartalékot 2 000 e Ft.

- ag) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1 922 e Ft.
- b) önként vállalt feladat - Ft.
- c) állami feladat - e Ft.

(4) A felhalmozási célú bevételt 376 831 e Ft-ban állapítja meg, melyből:

- a) kötelező feladat 376 831 e Ft, ezen belül:
 - aa) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 320 156 e Ft.
 - ab) előző évi pénzmaradványt 45 082 e Ft.
 - ac) felhalmozási célú támogatás - e Ft.
 - ad) felhalmozási célú kölcsön visszatérülése - e Ft.
 - ae) felhalmozási bevétel - e Ft.
 - af) közhatalmi bevételek felhalmozási része 11 593 e Ft.
- b) önként vállalt feladat - e Ft-ban
- c) állami feladat - e Ft-ban

(5) A felhalmozási célú kiadást 376 831 e Ft-ban állapítja meg, melyből:

- a) kötelező feladat 376 831 e Ft, ezen belül:
 - aa) intézményi beruházások összegét 323 849 e Ft.
 - ab) felújítások összegét 52 982 e Ft.
 - ac) egyéb felhalmozási kiadások összegét - e Ft.
- b) önként vállalt feladat - e Ft.
- c) állami feladat - e Ft.

(6) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, az Áht. 6. § (7) a) pont, ab) pont és ac) pontja szerinti finanszírozása szerinti bevételi előirányzatokat a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4.§

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **6. melléklete** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **8. melléklet** szerint állapítja meg.

(7) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát, valamint az önkormányzat közfoglalkoztatottainak létszámát e rendelet **10. melléklete** szerint állapítja meg.

(9) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet **11. melléklete** tartalmazza.

(10) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 10. § (5) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

(11) Az önkormányzat költségvetési mérlegét kiemelt előirányzatonként e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5.§

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú hitel felvételére.

A bevételi többlet kezelése

6.§

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött 5.000/e Ft bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi intézeti lekötés útján hasznosíthatja.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat

a) általános tartalékát **2 000 ezer Ft** összegben

b) céltartalékát **0 ezer Ft** összegben e rendelet **14. mellékletében** állapítja meg.

(2) A polgármester e rendeletben foglaltak szerint **2 000 ezer Ft** értékhatárig, költségvetési évben összesen az általános tartalék mértékéig jogosult dönteni a forrásfelhasználásról, döntéséről évente tájékoztatja a képviselő-testületet.

Több éves kihatással járó feladatok

8.§

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **15. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Közvetett támogatások

9.§

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

10.§

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **17. melléklet** tartalmazza.

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11.§

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 3 millió forint összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

(2) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítás érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat.

(3) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12.§

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13.§

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

14.§

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a külön költségvetési szervként működő Buzsáki Közös Önkormányzati Hivatal (KÖH).

15.§

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével - negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a helyi önkormányzatot érintő módon a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjesztetni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16.§

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 300 ezer Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a képviselő-testület dönt.

(6) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

17.§

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 132. § alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. A Kvtv. 64. § (5) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2025. évben a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.

(5) Szőlősgyörök Község Önkormányzat Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalap összegét 2026. évre vonatkozóan 50 000 Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület a 2011. évi CXCV. tv. 234. § (3) bekezdés b) pontja alapján 20 % illetménykiegészítést biztosít a felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők részére.

(7) A Képviselő-testület a 2011. évi CXCV. tv. 234. § (4) bekezdés alapján 20 % illetménykiegészítést biztosít a középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők részére.

Szolgáltatási szerződés

18.§

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

- a) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- b) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(2) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(3) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(4) A feladat ellátásának - a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(5) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Önkormányzati biztos kirendelése

19.§

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízta meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

Záró és egyéb rendelkezések

20.§

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját 2026. május 31. napjáig elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

21.§

E rendeletet 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

22.§

Ez a rendelet 2026. február 6. napján lép hatályba.

Szőlősgyörök, 2026. február 5.

Mezriczky Tünde
jegyző

Klotz Péter
polgármester

A rendelet kihirdetve:

Szőlősgyörök, 2026. február 6. napján.

Mezriczky Tünde
jegyző

Címrend

Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek

1.) Szőlősgyörök Község Önkormányzata

**A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló
előző évek pénzmaradványa**

(ezer Ft-ban)

Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat			
		Kötelező önkormányzati feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Működési célú					
Kötelezettséggel terhelt működési célú	B8131	5 082			5 082
- Szőlősgyörök Község Önkormányzat		5 082			5 082
					0
Felhalmozási célú					
Kötelezettséggel terhelt felhalmozási célú	B8131	45 082			45 082
- Szőlősgyörök Község Önkormányzat		45 082			45 082
Összesen:		50 164			50 164

Szőlősgyörök Község Önkormányzat és intézményei összesített 2026. évi költségvetési bevétele

(ezer Ft-ban)

Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat			
		Kötelező önkormányzati feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	39 014			39 014
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0			0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 963			12 963
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 058			3 058
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			0
Elszámolásból származó bevételek	B116	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	55 035			55 035
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	12 867			12 867
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	67 902			67 902
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	320 156			320 156
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	320 156			320 156
Vagyoni típusú adók	B34	30 000			30 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	42 673			42 673
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	1 500			1 500
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 100			1 100
Közhatalmi bevételek	B3	75 273			75 273
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	1 000			1 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 267			2 267
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0			0
Tulajdonosi bevételek	B404	10 201			10 201
Ellátási díjak	B405	0			0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	270			270
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0
Kamatbevételek	B408	40			40
Egyéb működési bevételek	B411	600			600
Működési bevételek	B4	14 378			14 378
Immateriális javak értékesítése	B51	0			0
Ingatlanok értékesítése	B52	0			0

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0		0
Felhalmozási bevételek	B5	0		0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0		0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0		0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0		0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0		0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0
Költségvetési bevételek	B1-B7	477 709		477 709
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0		0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0		0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0		0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0		0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	50 164		50 164
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8131	0		0
Maradvány igénybevétele	B813	50 164		50 164
Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	0		0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	50 164		50 164
Finanszírozási bevételek	B8	50 164		50 164
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		527 873		527 873

Szőlősgyörök Község Önkormányzat és intézményei összesített 2026. évi költségvetési kiadása

(ezer Ft-ban)

Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat			
		Kötelező önkormányzati feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Személyi juttatások	K1	52 977			52 977
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 955			7 955
Dologi kiadások	K3	59 986			59 986
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 176			10 176
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	14 002			14 002
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 024			2 024
Elvonások és befizetések	K502	0			0
Tartalékok	K513	2 000			2 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	18 026			18 026
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	254 999			254 999
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0			0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	68 850			68 850
Beruházások	K6	323 849			323 849
Ingatlanok felújítása	K71	41 718			41 718
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	11 264			11 264
Felújítások	K7	52 982			52 982
Felhalmozási célú kölcsönök visszafizetése	K83	0			0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	K84	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			0
Költségvetési kiadások	K1-K8	525 951			525 951
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0			0
Államháztartáson belüli megelőlegezés	K914	1 922			1 922
Központi irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0			0
Finanszírozási kiadások	K9	1 922			1 922
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		527 873			527 873

Szőlősgyörök Község Önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

(ezer Ft-ban)

Feladat megnevezése	Rovat	Kezdési és befejezési év	2025. évi előirányzat	2025. évet követő kiadás	
			Eredeti	Eredeti	Teljesítés
TOP Plusz 1.2.1 pályázat	K64		196 859		
TOP Plusz 1.2.1 pályázat ÁFA	K67		53 152		
KAP-RD43-1-25 pályázat	K64		58 140		
KAP-RD43-1-25 pályázat ÁFA	K67		15 698		
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN			323 849	0	0

Szőlősgyörök Község Önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai célonként

(ezer Ft-ban)

Feladat megnevezése	Rovat	Kezdési és befejezési év	2025. évi előirányzat	2025. évet követő kiadás	
			Eredeti	Eredeti	Teljesítés
Víziközmű rendszer	K71		41 718		
Víziközmű rendszer - ÁFA	K74		11 264		
FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN			52 982	0	0

Szőlősgyőrök Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevétele és kiadása

(ezer Ft-ban)

Bevételi Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat			
		Kötelező önkormányzati feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	39 014			39 014
Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	B112	0			0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	12 963			12 963
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 058			3 058
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0			0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	55 035			55 035
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön államháztartáson belülről	B15	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	12 867			12 867
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	67 902			67 902
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			0
Felhalmozási célú kölcsön felvétele helyi önkormányzattól	B24	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	320 156			320 156
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	320 156			320 156
Vagyoni típusú adók	B34	30 000			30 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	42 673			42 673
Fogyasztási adók	B352	0			0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	1 500			1 500
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 100			1 100
Közhatalmi bevételek	B3	75 273			75 273
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	1 000			1 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 267			2 267
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0			0
Tulajdonosi bevételek	B404	10 201			10 201
Ellátási díjak	B405	0			0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	270			270
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0
Kamatbevételek	B408	40			40
Egyéb működési bevételek	B411	600			600
Működési bevételek	B4	14 378			14 378

Immateriális javak értékesítése	B51	0		0
Ingatlanok értékesítése	B52	0		0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0		0
Felhalmozási bevételek	B5	0		0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0		0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0		0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0		0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0		0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0
Költségvetési bevételek	B1-B7	477709		477709
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0		0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0		0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0		0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0		0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	50 164		50 164
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8131	0		0
Maradvány igénybevétele	B813	50 164		50 164
Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	0		0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	50 164		50 164
Finanszírozási bevételek	B8	50 164		50 164
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		527873		527873

Kiadási Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat			
		Kötelező önkormányzati feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Személyi juttatások	K1	52 977			52 977
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 955			7 955
Dologi kiadások	K3	59 986			59 986
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 176			10 176
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	14 002			14 002
Elvonások és befizetések	K502	0			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 024			2 024
Tartalékok	K513	2 000			2 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	18 026			18 026
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	254 999			254 999

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0		0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0		0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	68 850		68 850
Beruházások	K6	323 849		323 849
Ingatlanok felújítása	K71	41 718		41 718
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0		0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	11 264		11 264
Felújítások	K7	52 982		52 982
Felhalmozási célú kölcsönök visszafizetése	K83	0		0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	K84	0		0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0		0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0		0
Költségvetési kiadások	K1-K8	525951		525951
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0		0
Államháztartáson belüli megelőlegezés	K914	1 922		1 922
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	0		0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 922		1 922
Finanszírozási kiadások	K9	1 922		1 922
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		527873		527873

**Szőlősgyőrök Község Önkormányzatának
a költségvetési évet követő 3 évre tervezett kiemelt előirányzatai**

(ezer Ft-ban)

Sor-szám	Bevételek	Rovat szám	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	55 035	50 000	50 000	47 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	12 867	17 800	17 800	19 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	320 156	0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek	B3	75 273	44 200	46 200	49 300
	- működési célú		63 680	44 200	46 200	49 300
	- felhalmozási célú		11 593	0	0	0
5.	Működési bevételek	B4	14 378	17 800	17 800	18 000
6.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
9.	Költségvetési bevételek	B1-B7	477 709	129 800	131 800	133 300
10.	Hitel, kölcsön	B811	0	0	0	0
11.	Előző év költségvetési működési célú maradványának igénybevétele	B8131	5 082	4 200	4 200	4 500
12.	Előző év költségvetési felhalmozási célú maradványának igénybevétele	B8131	45 082	3 500	3 500	3 000
13.	Maradvány igénybevétele	B813	50 164	7 700	7 700	7 500
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	0	0	0	0
15.	Intézményfinanszírozás		0	0	0	0
	Bevételek összesen		527 873	137 500	139 500	140 800
	Működési célú bevételek		151 042	134 000	136 000	137 800
	Felhalmozási célú bevételek		376 831	3 500	3 500	3 000
	Bevételek mindösszesen		527 873	137 500	139 500	140 800
Sor-szám	Kiadások	Rovat szám	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
1.	Személyi juttatások	K1	52 977	53 000	54 000	54 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 955	10 000	11 000	11 000
3.	Dologi kiadások	K3	59 986	39 600	39 600	41 400
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 176	8 000	8 000	8 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	18 026	23 400	23 400	23 400
6.	Beruházások	K6	323 849	3 500	3 500	3 000
7.	Felújítások	K7	52 982	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
9.	Költségvetési kiadások		525 951	137 500	139 500	140 800
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	K914	1 922	0	0	0
11.	Intézményfinanszírozás	K915	0	0	0	0
	Kiadások összesen		527 873	137 500	139 500	140 800
	Működési célú kiadások		151 042	134 000	136 000	137 800
	Felhalmozási célú kiadások		376 831	3 500	3 500	3 000
	Kiadások mindösszesen		527 873	137 500	139 500	140 800

**EU támogatással megvalósuló programok,
projektek kiadásai**

(ezer Ft-ban)

2026.

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Osszesen
			0
			0
Összesen			0

2027.

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Osszesen
			0
			0
Összesen			0

2028.

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Osszesen
			0
			0
Összesen			0

Szőlősgyörök Község Önkormányzata
költségvetési szerveinek engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám (fő)
----------------------------	---------------------

Önkormányzat

Polgármester - választott tisztségviselő	1
Takarító és kisegítő - Mt. hatálya alá tartozó	1
Karbantartó - Kjt. hatálya alá tartozó	1
Karbantartó - Mt. hatálya alá tartozó	1
Hivatalsegéd - Kjt. hatálya alá tartozó	1
Rendezvényszervező - Mt. hatálya alá tartozó	1
Önkormányzati képviselők - választott tisztségviselők	6
Önkormányzat összesen	12

Közfoglalkoztatás, pályázati támogatás

Közfoglalkoztatottak	8
GINOP, egyéb pályázat keretén belül foglalkoztatott	0
Összesen	8

Önkormányzat mindösszesen	20
----------------------------------	-----------

Az adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célok, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege

(ezer Ft-ban)

Fejlesztési célok megnevezése	Adósságot keletkeztető ügylet összege
Osszesen	

A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek aránya (az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig)

(ezer Ft-ban)

Saját bevételek	2026	2027	2028	2029	2030	20....	20.....	20....	20....
a helyi adóból származó bevétel,	74 173	74 180	74 200	74 250	74 250				
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	0	0	0	0	0				
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	7 900	7 900	7 900	7 900	7 900				
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0	0	0	0	0				
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	1 100	0	0	0	0				
a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0	0	0	0	0				
Összesen	83 173	82 080	82 100	82 150	82 150				

Adósságot keletkeztető ügyletek	2026	2027	2028	2029	2030	20....	20...	20....	20....
hitel, kölcsön,	0	0	0	0	0				
értékpapír,	0	0	0	0	0				
váltó,	0	0		0	0				
pénzügyi lízing,	0	0	0	0	0				
adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével,	0	0	0	0	0				
legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,	0	0	0	0	0				
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0				
Összesen	0	0	0	0	0				

Szőlősgyörök Község Önkormányzatának és intézményeinek összevont költségvetési mérlege

(adatok ezer forintban)

BEVÉTELEK KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

	Eredeti
Pénzforgalmi bevételek	477 709
Működési célú	145 960
Működési célú támogatás	B1 67 902
Működési célú bevétel	B4 14 378
Közhatalmi bevételek	B3 63 680
Működési célú átvett pénzeszközök	B6 0
Felhalmozási célú	331 749
Közhatalmi bevételek	B3 11 593
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7 0
Felhalmozási célú támogatások	B2 320 156
Értékesítésből származó bevétel	B6 0
Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétele	
Hitel	0
Hosszú lejáratú hitelek	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814 0
Pénzforgalom nélküli bevételek	50 164
Működési célú pénzmaradvány	B813 5 082
Felhalmozási célú pénzmaradvány	B813 45 082
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	527 873
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	527 873
Működési célú bevételek összesen	151 042
Felhalmozási célú bevételek összesen	376 831
	527 873

KIADÁSOK KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

	Eredeti
Pénzforgalmi kiadások	525 873
Működési célú	149 042
Személyi jellegű kiadások	K1 52 977
Szociális hozzájárulási adó	K2 7 955
Dologi kiadások	K3 59 986
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4 10 176
Működési célú támogatások	K5 16 026
Államháztartáson belüli megelőlegezés	K9 1 922
Felhalmozási célú	376 831
Intézményi beruházások	K6 323 849
Felújítások	K7 52 982
Egyéb felhalmozási kiadások	K8 0
Hiteltörlesztés	0
Hosszú lejáratú hitel törlesztése	0
Rövid lejáratú hitel törlesztése	0
Központi, irányító szervi támogatás	0
Pénzforgalom nélküli kiadások	2 000
Működési célú tartalékok	2 000
Általános és céltartalék	K513 2 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN	527 873
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	527 873
Működési célú kiadások összesen	151 042
Felhalmozási célú kiadások összesen	376 831
	527 873

Szőlősgyörök Község Önkormányzat tartalékok előirányzata

(ezer Ft-ban)

Rovatszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat			
		Kötelező önkormányzati feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
K513	Általános tartalék	2000			2000
K513	Céltartalék	0			0
	Összesen	2000			2000

Szőlősgyörök Község Önkormányzat
többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

(ezer Ft-ban)

	2026	2027	2028	2029	2030
hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c.) pontja szerinti közvetett támogatások

Támogatás megnevezése	Létszám (fő)	Osszeg (e/Ft)
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
helyi adók közül az alábbiaknál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0	0
a magánszemély kommunális adójánál biztosított kedvezmény	0	0
az építményadó esetében biztosított kedvezmény	0	0
a telekadó kedvezmény	33	3 376
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0
Támogatás mindösszesen	33	3 376

Magánszemélyek kommunális adónem esetén a Képviselő-testület a helyi adó rendeletében 50 % kedvezményt biztosít Szőlősgyőrök Község díszpolgára részére, ez 2026. évben 0 főt érint, amelynek összege 0.- Ft. [a helyi adókról szóló 10/2024.(XI.19.) önkormányzati rendelet]

Telekadó esetében 80 % adókedvezményben részesül az Önkormányzat illetékességi területén életvitelszerűen Szőlősgyőrök Községben élő magánszemély tulajdonában álló első telek, 33 fő részesül kedvezményben 3.376/e Ft összegben. [a helyi adókról szóló 10/2024.(XI.19.) önkormányzati rendelet]

Szőlősgyőrök Község Önkormányzatának előirányzat-felhasználási ütemterve

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Osszesen
BEVÉTELEK													
Működési c. támogatás áht-n belülről	5658	5658	5658	5658	5658	5658	5658	5658	5658	5658	5658	5664	67902
Felhalmozási c. támogatás áht-n belülről	0	0	0	106718	0	0	0	106718	0	0	106720	0	320156
Közhatalmi bevételek	6273	6273	6273	6273	6273	6273	6273	6273	6273	6273	6273	6270	75273
Működési bevételek	1198	1198	1198	1198	1198	1198	1198	1198	1198	1198	1198	1200	14378
Áht-n belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. átvett p.e.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele	0	0	50164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50164
Bevételek összesen	13129	13129	63293	119847	13129	13129	13129	119847	13129	13129	119849	13134	527873
KIADÁSOK													
Személyi juttatások	4415	4415	4415	4415	4415	4415	4415	4415	4415	4415	4415	4412	52977
Munkaadókat terh. jár. és szoc. hj. adó	663	663	663	663	663	663	663	663	663	663	663	662	7955
Dologi kiadások	4999	4999	4999	4999	4999	4999	4999	4999	4999	4999	4999	4997	59986
Ellátottak pénzbeli jutt.	848	848	848	848	848	848	848	848	848	848	848	848	10176
Egyéb működési c. kiadások	1502	1502	1502	1502	1502	1502	1502	1502	1502	1502	503	503	16026
Beruházások	0	0	0	68850	0	0	0	127499	0	0	127500	0	323849
Felújítások	0	0	0	0	0	52982	0	0	0	0	0	0	52982
Tartalék	2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2000
Áht- n belüli megelőlegezés	1922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1922
Egyéb felhalmozási c. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	16349	12427	12427	81277	12427	65409	12427	139926	12427	12427	138928	11422	527873