

# Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Újszilvás Község Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével Újszilvás Község Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

### Általános rendelkezések

#### 1. §

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

### Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

#### 2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét

- a) 944.970.116 Ft költségvetési bevétellel
- b) 957.675.877 Ft költségvetési kiadással
- c) -12.705.761 Ft költségvetési egyenleggel
- d) 489.816.997 Ft finanszírozási bevétellel
- e) 472.111.236 Ft finanszírozási kiadással
- f) 12.705.761 Ft finanszírozási egyenleggel
- g) 1.419.787.113 összes bevétel
- h) 1.429.787.113 összes kiadás, ebből
- i) 0 Ft előző évi pénzmaradvány a költségvetési egyenleg működési finanszírozására
- j) 58.456.862 Ft előző évi pénzmaradvány a költségvetési egyenleg működési finanszírozására
- k) 0 Ft felhalmozási célú hitel

#### 3. §

A megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

#### 4. §

A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

#### 5. §

A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év 58.456.862 Ft költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

#### **6. §**

A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalászási maradványának igénybevételével történik.

**A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg.**

#### **7. §**

Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 3. melléklet tartalmazza.

#### **8. §**

Az Önkormányzatot megillető 2026.évi normatíva és államháztartáson belüli átvett pénzeszközök részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

#### **9. §**

Az Önkormányzat közhatalmi bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. melléklet tartalmazza

#### **10. §**

Az Önkormányzat működési bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. melléklet tartalmazza.

#### **11. §**

Az Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2026. évi kiadásainak összesítését a 7. melléklet tartalmazza.

#### **12. §**

Az Önkormányzat személyi jellegű ráfordításainak részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

#### **13. §**

Az Önkormányzat dologi kiadásainak részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

#### **14. §**

Az Önkormányzat 2026.évi ellátottak pénzbeli juttatásainak kiadásainak részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

## 15. §

Az Önkormányzat 2026. évre tervezett átadott pénzeszközeiről a részletezést a 11. melléklet tartalmazza.

## 16. §

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások és felújítások kiadásainak részletezését a 12. melléklet szerint határozza meg.

## 17. §

Az Önkormányzat által nyújtott egyéb felhalmozási kiadások részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

## 18. §

A 2. §. -ban megállapított bevételek és kiadások önkormányzati intézményeinek megoszlását, feladatonként, és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 14–17. melléklet *tartalmazza*.

## 19. §

Az önkormányzat, polgármesteri hivatal, továbbá a költségvetési szervek (tervezett) létszám előirányzatát és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, a 18. melléklet mutatja be.

## 20. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre tervezett európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek tervezett bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a rendelet 19. melléklete részletezi.

## 21. §

A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti előirányzat felhasználási ütemtervét a 20. melléklete részletezi.

## 22. §

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, illetve a többéves kihatást a 21. melléklet és 22. melléklet részletezi.

## 23. §

Az Önkormányzat által nyújtott 2026. évi közvetett támogatásainak részletezését a 23. melléklet tartalmazza.

## 24. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeinek, kiadásainak részletezését a 24. melléklet tartalmazza

## **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **25. §**

(1) Ingatlanvagyon vagy vagyoni értékű jog, illetve értékpapír elidegenítésének, megszerzésének, megterhelésének szabályai önkormányzati rendeletben vannak szabályozva.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. A hitelszerződés megkötéséhez minden esetben előzetes testületi határozat, hozzájárulás szükséges. Azonban a Stabilitási törvényben meghatározott esetekben – hitelszerződés megkötéséhez – szükséges Kormány engedély iránti kérelem Magyar Államkincstár felé történő benyújtásához – az ügyleti határidők lerövidítése érdekében nem szükséges előzetes testületi hozzájárulás.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi-ülésein tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 10.000.000 forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A helyi önkormányzatok általános működéséhez és az ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását az Áht. 58. §-a alapján kell végrehajtani.

(6) A képviselő-testület a költségvetési szervek nem rendszeres személyi juttatásai körében tervezhető jutalom előirányzatára eredeti előirányzatot nem határoz meg.

(7) Az önkormányzat által működtetett intézmények jelen költségvetési rendeletben nem nevesített karbantartási munkáira az érintett intézmény vezetője vállalhat kötelezettséget a szabad előirányzata terhére.

### **26. §**

Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át. Annak felhasználása a testület által jóváhagyott, módosított költségvetési rendeletben foglaltak szerint történhet, az ott meghatározott előirányzatra. Az általános tartalék összege az év közben felmerülő, előre nem látható, halaszthatatlan feladatok ellátására használható fel a Képviselő-testület döntése alapján. Az előirányzatok szükséges módosítását a képviselő-testület döntését követően a költségvetési rendeletben az érintett előirányzatokon át kell vezetni. A felhalmozási tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület jelen rendelet módosításával, vagy előzetesen meghozott határozattal dönt.

### **27. §**

A gazdálkodás és a feladatellátás során valamennyi költségvetési szervnek be kell tartania a gazdaságosság, eredményesség és hatékonyság követelményeit.

### **28. §**

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Újszilvás Község Polgármesteri Hivatala útján az évközben igényelhető pénzbeli szociális ellátások kiegészítése céljából központi támogatásokra - a ténylegesen kifizetett támogatásoknak megfelelően - igényt nyújtson be a Magyar Államkincstár illetékes szervéhez.

## 29. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek költségvetését, a kiemelt előirányzatokat, az engedélyezett létszámkeretet rendeletének módosításával, felügyeleti jogkörénél fogva, illetve az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap pótelőirányzat biztosításával/zárolásával megváltoztathatja. A központi szervek által történt előirányzat zárolásáról – a kihirdetését követően – a képviselő-testületet haladéktalanul tájékoztatni kell a költségvetési rendelet módosítása céljából.

(2) A képviselő-testület a költségvetés pénzügyi egyensúlyának megtartását, az intézményhálózat folyamatos működtetését köteles biztosítani, döntéseinél figyelembe venni.

## 30. §

(1) Az éves költségvetést

- a) az alapító okiratokban előírt, vagy engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapító okiratban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett;
- b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével;
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kell végrehajtani.

(2) Az éves költségvetés végrehajtása során a rendelet hatálya alá tartozó szervek az árubeszerzéseik, építési beruházásaik és szolgáltatásaik megrendelése során kötelesek a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.), valamint az önkormányzat közbeszerzési és beszerzési szabályzatainak előírásait alkalmazni és betartani.

(3) A költségvetési szerv minden pénzmozgásról köteles elszámolni. A költségvetési szerv minden költségvetési bevétele és költségvetési kiadása költségvetése részét képezi.

(4) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a módosított kiadási előirányzatoknak az azokat terhelő korábbi kötelezettségvállalásokkal csökkentett összege mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatáráig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen alapuló kötelezettségeket.

(5) Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen alapuló kötelezettségeket.

(6) A költségvetési szervnél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(7) A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a költségvetési szerv számviteli rendjéért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés

megszervezéséért és hatékony működéséért. A költségvetési szerv e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetői, felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(8) A költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért, az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználásáért. A költségvetési szerv vezetőjét fegyelmi felelősség terheli a költségvetési szerv gazdálkodásáért. A rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt kiadási előirányzatok túllépése, vagy a rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

(9) A költségvetés végrehajtását a költségvetési szerveknél a belső ellenőr ellenőrízi az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint.

(10) A költségvetési szerv a létszám – álláshely – keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani. A költségvetési szervnél nyugdíjas továbbfoglalkoztatás és üres állás betöltése csak a költségvetésben szereplő szabad előirányzat terhére a hatályos jogszabályi előírások alapján történhet.

(11) A költségvetési szerv az egyes foglalkoztatási formákra álláshelyenként tervezett előirányzatot túllépheti, mely nem eredményezheti a költségvetésben tervezett összes személyi juttatás kiemelt előirányzat túllépését.

(12) A költségvetési szervnél jutalom kifizetésére – a személyi juttatás előirányzat maradvány (bérmegtakarítás) terhére – a tárgyév során csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét a költségvetési szerv önkormányzati támogatás többletigénye nélkül biztosítani tudja, és a költségvetési szervnél biztosított a foglalkoztatással összefüggő valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének fedezete.

(13) A költségvetési szervnél rendkívüli munkavégzés, készenléti, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával jogszabály eltérő rendelkezése hiányában nem kerülhet sor.

(14) A tartósan távol lévő dolgozó helyettesítésére olyan dolgozó vehető fel, akinek bérét a költségvetési szerv saját költségvetése terhére biztosítja.

(15) A költségvetési szerv az önkormányzati forrásból megvalósuló felhalmozási kiadásokat csak a pénzügyi teljesítéssel összhangban, írásbeli kérelem alapján hívhatja le.

(16) A költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért, az előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználásáért. A költségvetési szerv a részére a rendeletben jóváhagyott költségvetési kiadási kiemelt előirányzatokat nem lépheti túl és saját hatáskörben is csak a jogszabályban meghatározott módon módosíthatja.

(17) A kötelező feladatok kiadásait az alábbiak szerint kell rangsorolni, ha a bevételek nem folynak be időarányosan: személyi jellegű kifizetések, közüzemi díjak, közétkeztetés, szociálpolitikai juttatások, egyéb kiadások, fejlesztési kiadások.

(18) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a kiadási előirányzat azonos összegű növelésével együtt. Az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzati főösszegein belül a feladatellátáshoz nem kapcsolható, rendeletben meghatározott bevételi előirányzathoz képest realizált tényleges intézményi többletbevétel összegére kizárólag a képviselő-testület által előzetesen jóváhagyott előirányzat módosításnak megfelelően lehet kiadási kötelezettséget vállalni. A működési többletbevételekre csak képviselő-testületi döntés, határozat alapján lehet kötelezettséget vállalni. A fentiek alól mentesülnek a szerződésben

meghatározott konkrét célra, feladatra kapott, konkrét feladatellátáshoz kapcsolódó pénzeszköz átvételek.

(19) Az intézményvezetők bevételi kiesés, a tervezett kihasználtság csökkenése - kiemelt figyelmet fordítva a csoportlétszámok törvényben meghatározott és engedélyezett átlaglétszámától történő negatív eltérésére - esetén, előirányzataik módosítására, gazdaságosabb feladatellátásra kötelesek javaslatot tenni a jegyzőnél. A jegyző előterjesztésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(20) A képviselő-testület költségvetési rendeletét az Áht. 34. § (4) alapján az első negyedév kivételével negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig bezáróan, december 31-i hatállyal módosítani köteles.

(21) Az önkormányzati irányítású költségvetési szervek előzetes egyeztetést követően a kiemelt költségvetési előirányzataik módosítását – az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44 §-ában foglaltak betartásával – kezdeményezhetik.

(22) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásról folyamatosan tájékoztatják a polgármestert. A képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

### 31. §

(1) Az önkormányzat az önkormányzati finanszírozású intézmények pénzellátását, finanszírozását az ütemterv és az intézményi költségvetési számlák mindenkor egyenlege, a kötelezettségvállalások teljesítésének figyelembevételével, az intézményi működőképesség biztosításával teljesíti, az intézményi előzetes adatszolgáltatásnak és írásbeli kérelemnek megfelelően.

(2) Az önkormányzati irányítású költségvetési szervek készpénzgazdálkodása az előzetesen jóváhagyott pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján történik, a jelen rendeletben meghatározott feltételek betartása mellett. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények kötelesek maradéktalanul betartani a hozzájuk rendelt - könyvelési, pénzügyi gazdálkodási feladataikat együttműködési megállapodás alapján ellátó – gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv pénzügyi, gazdálkodási és számviteli szabályzatait. A házipénztárból kifizetés a pénzkezelési szabályzatnak megfelelően történhet.

### 32. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jelen rendelet 11. számú mellékletében meghatározott polgármesteri keret terhére a támogatási szerződések megkötésére, és az abban foglaltak, hatályos jogszabályok érvényesítése melletti teljesítésére. Az Ávr. 73. §-a értelmében a támogatások folyósítására megkötött megállapodásban rögzíteni kell a cél szerinti felhasználásról történő beszámolási kötelezettséget és az elszámolás legkésőbbi határidejét, 2027. január 31-ét.

(2) A Képviselő-testület a 100% -os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részére üzemeltetésre átadott önkormányzati ingó és ingatlan vagyon bérleti díjára vonatkozó szerződések bérleti díját év közben saját hatáskörben módosíthatja, amennyiben jogszabály ezt nem tiltja.

(3) A felmentésekkel, jubileumi jutalmakkal, jogszabály által meghatározott minimum bérekkel és soros előrelépésekkel, valamint egyéb személyi előirányzaton történő változásokkal kapcsolatos többletkiadások az intézmények személyi előirányzatain állnak rendelkezésre. Csoportbővítéssel,

alkalmazotti létszám emelésével járó mutatószám- és létszám növekedést minden esetben a képviselő-testület elé kell terjeszteni és annak betöltésére csak a képviselő-testület döntését követően kerülhet sor.

### 33. §

Az önkormányzat által lebonyolítandó, áthúzódó beruházási feladatok, az intézmények pályázatokkal kapcsolatos, áthúzódó kötelezettségvállalásai prioritást élveznek. A jelen rendelet megalkotásánál figyelembe nem vett maradvány összege a 2025. évi zárszámadási rendelet jóváhagyását követően módosított előirányzatként kerül a 2026. évi költségvetésbe beépítésre. A gazdálkodás során biztosítani kell a központi és egyéb támogatások jogszabály és cél szerinti felhasználását.

### 34. §

Az intézmények finanszírozásával kapcsolatban esetenként és szükség esetén felmerülő likviditási gondokat folyószámla-hitel felvételével kell megoldani, melynek fedezete az önkormányzat későbbi időpontban teljesülő bevétele. Folyószámlahitel felvételéről a képviselő-testület külön határozattal dönt, figyelembe véve a hitelfelvételi korlátot és a Stabilitási törvényben meghatározott egyéb feltételek érvényesülését.

### 35. §

(1) A fejlesztési kötelezettségvállalások esetében a képviselő-testület a pénzügyi forrás, a gazdaságosság és célszerűség vizsgálatát követően határoz. 2026. évben új, jelen rendeletben nem szereplő felhalmozási feladatokra kötelezettséget vállalni és teljesíteni csak a rendelkezésre álló szabad felhalmozási előirányzatok terhére, esetleg hosszú távú hitel felvétele mellett – maximum a jogszabályban meghatározott keret (hitelfelvételi korlát) erejéig, Kormányzati hozzájárulás mellett – testületi döntés alapján lehetséges. Többletbevétel hiányában, bevételi elmaradás esetén, valamint a szabad előirányzatok felhasználását követően kötelezettségvállalás a további évek költségvetése terhére, átütemezéssel vállalható a képviselő-testület döntése alapján.

(2) Fejlesztési célú hitel felvételére a költségvetésről szóló önkormányzati rendelet betartásával a képviselő-testület döntése szerint kerülhet sor, figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és a Stabilitási törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet ide vonatkozó rendelkezéseit is.

### 36. §

A képviselő-testület utasítja az intézmények vezetőit a takarékos, racionális gazdálkodás folytatására, a bevételi lehetőségek maximális kihasználására. A feladatellátást az optimális intézményi kihasználtság figyelembevételével kell biztosítani. A kihasználtság csökkenése az intézmény vezetőjének átszervezési kötelezettségét, a költségvetési előirányzatok csökkentését vonja maga után.

### 37. §

(1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzmaradványát az Újszilvás Község Polgármesteri Hivatala vizsgálja felül és azt a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá. Az elmúlt év pénzmaradványának zárszámadási rendeleti jóváhagyását követően jelen rendelet módosítandó az előző évi pénzmaradványok összegével. A képviselő-testület dönt az intézményi feladattal nem terhelt maradványok önkormányzat részére történő visszafizetéséről vagy annak intézménynél történő felhasználásáról.

(2) Az intézmények gazdálkodásában a pénzmaradvány képződését megelőzi a feladatmutató szerinti és kötött felhasználású normatíva visszatérítési kötelezettség. Amennyiben erre év végén nem marad fedezet, a visszafizetést az önkormányzat más előirányzatok átcsoportosításával a jövő évi intézményi költségvetés terhére biztosítja. Ennek figyelembevételével célszerű a gazdálkodást folytatni.

### 38. §

A képviselő-testület az intézmények és a tulajdonát képező gazdasági társaságok szolgáltatási- és térítési díját, belépődíjait külön rendeletben vagy határozattal állapítja meg.

### 39. §

Követelés elengedésére kizárólag a képviselő-testület jogosult.

### 40. §

(1) Az önállóan gazdálkodó szerv vezetője köteles a 30 napon túli tartozásállományáról az önkormányzat jegyzőjét haladéktalanul értesíteni.

(2) A képviselő-testület úgy rendelkezik, hogy amennyiben a költségvetési szerv által elismert 30 napon túli tartozásállomány mértéke a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzat 10%-át vagy a 100 millió forintot eléri, a képviselő-testület a hatályos jogszabályi keretek közt önkormányzati biztost rendel ki a költségvetési szervhez.

## Egyéb rendelkezések

### 41. §

Az önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a 5. és 6. mellékletben határozza meg.

### 42. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 133. § (3) bekezdése alapján adható illetmény eltérítéshez biztosít fedezetet, melynek felhasználásáról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(2) A képviselő-testület a Kttv. 151. §. (1) bekezdésében meghatározott éves cafeteria keret összegét nettó 300.000 Forintban határozza meg a Polgármesteri Hivatal dolgozói részére 2026. évre.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati irányítású intézményekben alkalmazott munkavállalók részére 200.000 Ft-ot az önkormányzatnál alkalmazott munkavállalók esetében 200.000 Ft cafeteriaát állapít.

(4) A képviselők, bizottsági tagok tiszteletdíját az önkormányzati képviselő, a bizottsági elnök és bizottsági tag tiszteletdíjának megállapításáról szóló 11/2019. (XI.8.) számú önkormányzati rendelet határozza meg.

(5) Újszilvás Község Önkormányzata képviselő-testületének a közszolgálati tisztviselők 2023. évi illetmény alapjáról szóló 2/2023. (I.25) önkormányzati rendelete alapján az Újszilvás Község

Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2026. évben 92.935.-Ft.

#### 43. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy gondoskodjon arról, hogy az önkormányzat helyi adóbeszedési számlák, a pótlék és bírság beszedési számlák egyenlege - kivéve június és december hónapot - a likviditáshoz szükséges összegben átvezetésre kerüljenek az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára. Félév végén és év végén az adóbeszedési számlákon nem maradhat egyenleg.

(2) A 2026. évi költségvetés végrehajtását és a 2027. évi költségvetés kidolgozását a vonatkozó hatályos jogszabályok szerint kell elvégezni.

(3) A 2026. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása mellett biztosítható.

#### Záró rendelkezések

#### 44. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

#### 45. §

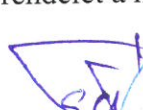
A Képviselő-testület – az Áht. 25. § rendelkezései alapján – felhatalmazza a Polgármestert, hogy 2026. január 1-jétől a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a helyi bevételeket folytatólagosan szedje be és a kiadásokat időarányosan teljesítse.

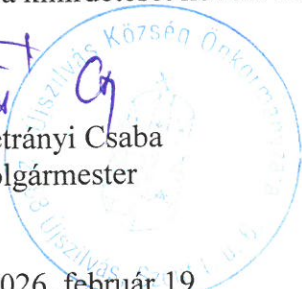
#### 46. §

A költségvetés előirányzatai között szereplő európai uniós forrásból finanszírozott, még el nem bírált, vagy tartaléklistán szereplő fejlesztési feladatokra a támogatási szerződés megkötéséig kiadás nem teljesíthető.

#### 47. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Dr. Petrányi Csaba  
polgármester



  
Veres Mónika  
mb. jegyző



Kihirdetve: 2026. február 19.

  
Veres Mónika  
mb. jegyző



## Részletes indokolás

### **Az 1–47. §-hoz**

Az Mötv. 111. § (3)-(4) bekezdése és az Áht. 5. § (1)-(2) bekezdése szól a költségvetési rendelet megalkotásának kötelezettségéről, az Áht. 23. § (2) bekezdése rendelkezik a költségvetési rendelet tartalmáról. A rendeletalkotás célja, eleget tenni a jogszabály alkotási felhatalmazásnak.



1. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

24. melléklet a 3/2026. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

I. melléklet

Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletéről

Újszilvás Község Önkormányzata 2026. évi összesített intézményi szintű mérlege

adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek					Költségvetési kiadások						
Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat		Intézményei		Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat		Intézményei	
		Eredeti		Eredeti				Eredeti		Eredeti	
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	465 337 089		0		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1	81 317 220		310 701 772	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 766 239		42 142 095	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	77 090 804		0		Dologi kiadások	K3	192 188 155		154 155 605	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről mindösszesen	B1	542 427 893		0		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	K4	7 172 000		0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	6 000 000				Egyéb működési célú kiadások	K5	81 202 252		0	
Közhatalmi bevételek mindösszesen:	B3	76 500 000		0		Beruházások	K6	40 651 949		10 011 886	
Működési bevételek mindösszesen	B4	46 481 000		90 651 223		Felújítások	K7	27 366 704		0	
Felhalmozási bevételek	B5	150 000 000									
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	32 910 000				Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0		0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			0							
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>(B1-B7)</b>	<b>854 318 893</b>		<b>90 651 223</b>		<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>440 664 519</b>		<b>517 011 358</b>	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	(B813)	58 456 862		0		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (K911)		28 000 000			
Maradvány igénybevétele	(B813)	58 456 862		0		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	17 751 101		0	
Központi, irányítószervi támogatás B816	B816	0		426 360 135		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	426 360 135			
Államháztartáson belüli megelőlegezés											
Belföldi finanszírozás bevételei	(B81)	58 456 862		426 360 135		Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	472 111 236		0	
Finanszírozási bevételek	(B8)	58 456 862		426 360 135		Finanszírozási kiadások	K9	472 111 236		0	
Mindösszesen bevétel:		912 775 755		517 011 358		Mindösszesen kiadás:		912 775 755		517 011 358	
		0		0				0		0	
								472 111 236		472 111 236	
								1 429 787 113		1 429 787 113	



Maradvány felhasználás	Önkormányzat		Intézményei		Összesen	
	eredeti	eredeti	eredeti	eredeti	eredeti	eredeti
Működési bevétel	698 318 893		90 651 223		788 970 116	
Felhalmozási bevétel	156 000 000		0		156 000 000	
Működési Kiadás	372 645 866		506 999 473		879 645 338	0
Felhalmozási kiadás	68 018 654		10 011 886		78 030 540	0
Működési	325 673 027		-416 348 250		-90 675 222	
Felhalmozási	87 981 346		-10 011 886		77 969 460	
<b>Egyenleg</b>	<b>413 654 374</b>		<b>-426 360 136</b>		<b>-12 705 761</b>	
Finanszírozási műveletek						
Bevételek	58 456 862				58 456 862	
Kiadások	45 751 101		0		45 751 101	
<b>Egyenleg</b>	<b>12 705 761</b>		<b>0</b>		<b>12 705 761</b>	
<b>Mindösszesen</b>						



2.melléklet

Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletről

ÚJSZILVÁS ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEI ÉS KIADÁSI FŐELIRÁNYZATAI  
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

adatok Ft-ban

Előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat
<b>Működési bevételek</b>	<b>854 318 893 Ft</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	542 427 893 Ft
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli (B2)</b>	<b>6 000 000 Ft</b>
<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>76 500 000 Ft</b>
Vagyoni típusú adók	8 000 000 Ft
Értékesítési és forgalmi adók	67 000 000 Ft
Gépjárműadó	- Ft
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	- Ft
Egyéb közhatalmi bevétel	1 500 000 Ft
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>46 481 000 Ft</b>
Készletértékesítés ellenértéke	6 500 000 Ft
Szolgáltatások ellenértéke	10 000 000 Ft
Közvetített szolgáltatások	15 000 000 Ft
Tulajdonosi bevétel	6 450 000 Ft
Kiszámlázott AFPA	8 505 000 Ft
Kamat bevételek	- Ft
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	21 000 Ft
Egyéb működési bevétel (B411)	5 000 Ft
<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>150 000 000 Ft</b>
<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>32 910 000 Ft</b>
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>- Ft</b>
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>58 456 862 Ft</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 456 862 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>912 775 755 Ft</b>

Előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>372 645 866 Ft</b>
Személyi jellegű kiadások (K1)	81 317 220 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 766 239 Ft
Dologi kiadások (K3)	192 188 155 Ft
Ellátottak pénzbeni juttatásai (K4)	7 172 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások (K5)	81 202 252 Ft
ebből tartalék	- Ft
<b>Felhalmozási jellegű kiadások</b>	<b>68 018 654 Ft</b>
Beruházások (K6)	40 651 949 Ft
Felújítások (K7)	27 366 704 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	- Ft
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>454 360 135 Ft</b>
Intézményi finanszírozás (K915)	426 360 135 Ft
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)	8 000 000 Ft
Likvidációs célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)	20 000 000 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	17 751 101 Ft
<b>Kiadások összesen</b>	<b>912 775 755 Ft</b>



## Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2026. évi bevételi előirányzatok

adatok Ft-ban

Előirányzat megnevezése		Bevétel	2026. évi eredeti előirányzat
		Kötelező feladat	
	Települési önkormányzatok általános működésének támogatása B111	116 691 388 Ft	116 691 388 Ft
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása összesen B112	160 555 818 Ft	160 555 818 Ft
	Települési önkormányzatok szociális , gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen B1131	118 744 155 Ft	118 744 155 Ft
	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása összesen B1132	61 380 415 Ft	61 380 415 Ft
	Települési önkormányzatok kulturális jellegű feladatainak támogatása B114	7 965 313 Ft	7 965 313 Ft
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások B115		
	Elszámolásból származó bevételek B116		
	<b>Működési támogatások összesen (B11)</b>	<b>465 337 089</b>	<b>465 337 089</b>
	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)</b>		
	NEAK finanszírozás	61 200	61 200
	Közfoglalkoztatási támogatások	31 589 604	31 589 604
	Mezőgazdasági támogatások (zöldítés, területalapú tám.)	23 000 000	23 000 000
	Mezőőri finanszírozás, erdővédelem	1 080 000	1 080 000
	Otthontámogatás	15 360 000	15 360 000
	Energiaügyi Minisztériumtól működési támogatás	6 000 000	6 000 000
	<b>Egyéb működési bevételek államháztartáson belül (B16)</b>	<b>77 090 804</b>	<b>77 090 804</b>
	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>542 427 893</b>	<b>542 427 893</b>
	<b>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások ÁHT-belülre (B21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT belülről (B25)</b>	<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>
	Versenyképes Járások Program II. ütem (Faluház energetika felújítása)	6 000 000	6 000 000



<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>		<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>
	<b>Vagyoni típusú adók (B34)</b>	<b>4 000 000 Ft</b>	<b>8 000 000 Ft</b>
	Magánszemélyek kommunális adója	4 000 000 Ft	8 000 000 Ft
	<b>Értékesítési és forgalmi adó (B351)</b>	<b>64 000 000 Ft</b>	<b>67 000 000 Ft</b>
	Helyi iparüzési adó	64 000 000 Ft	67 000 000 Ft
	<b>Gépjárműadó (B354)</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
	<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó (B355)</b>		
	<b>Egyéb közhatalmi bevételek (B36)</b>	<b>1 100 000 Ft</b>	<b>1 500 000 Ft</b>
	ebből-Talajterhelési díj		
<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>		<b>69 100 000 Ft</b>	<b>76 500 000 Ft</b>
	Készletértékesítés ellenértéke (401)	6 500 000 Ft	6 500 000 Ft
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	10 000 000 Ft	10 000 000 Ft
	Közvetített szolgáltatások (B403)	15 000 000 Ft	15 000 000 Ft
	Tulajdonosi bevételek (B404)	6 450 000 Ft	6 450 000 Ft
	Ellátási díj bevételek (B405)	- Ft	- Ft
	Kiszámlázott AFA (B406)	8 505 000 Ft	8 505 000 Ft
	Kamat bevételek (B408)	- Ft	- Ft
	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	21 000 Ft	21 000 Ft
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)		
	Egyéb működési bevétel (B411)	5 000 Ft	5 000 Ft
<b>Működési bevételek (B4)</b>		<b>46 481 000 Ft</b>	<b>46 481 000 Ft</b>
<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>		<b>150 000 000 Ft</b>	<b>150 000 000 Ft</b>
	<b>Ingtatlanértékesítés (B52)</b>	<b>150 000 000 Ft</b>	<b>150 000 000 Ft</b>
	<b>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)</b>		
	<b>Részvény értékesítése (B54)</b>		
<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>		<b>32 910 000 Ft</b>	<b>32 910 000 Ft</b>
	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64): Újszilvási Kommunális Hull.</b>	<b>18 100 000 Ft</b>	<b>18 100 000 Ft</b>
	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64): Újszilvási Sportegyesület</b>	<b>14 310 000 Ft</b>	<b>14 310 000 Ft</b>
	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64): Lakosság</b>	<b>500 000 Ft</b>	<b>500 000 Ft</b>
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>		<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
	<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)</b>		
	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)		
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	58 456 862 Ft	58 456 862 Ft
	Működési célra		- Ft
	Felhalmozási célra	58 456 862 Ft	58 456 862 Ft
	<b>Államháztartáson belüli megelőlegezés</b>		
<b>Finanszírozási bevételek mindösszesen (B8)</b>		<b>58 456 862 Ft</b>	<b>58 456 862 Ft</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>905 375 755 Ft</b>	<b>912 775 755 Ft</b>
	Kötelező	673 334 763	673 334 763
	Önként vállalt	20 627 000	20 627 000



**Újszilvás Község Önkormányzatát megillető 2026. évi normatíva és államháztartáson belüli átvett pénzeszközök**

adatok Ft-ban

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	9 280 000	8	70 064 000	9 280 000	70 064 000
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		6 091 800	26 000	6 091 800
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - köziágyítás üzemeltetési támogatása	forint	-		17 525 000	-	17 525 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	-		100 000	-	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			4 506 775		4 506 775
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 500 000		8 500 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		1 234 200	2 550	1 234 200
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott támogatás	fő	-	0			8 669 613
1.1.	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>				<b>108 021 775</b>		<b>116 691 388</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	107,0	18 444 018	172 374	18 444 018
1.2.1.2.	Óvodaműködési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő	86 187	0,0	-	86 187	-
1.2.1.3.	Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint			-		-
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	10,0	100 455 300	11 162 000	110 503 800
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	6	31 608 000	5 268 000	31 608 000
1.2.	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>				<b>150 507 318</b>		<b>160 555 818</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			16 890 000		16 054 628
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 343 500	24	12 687 000	6 343 500	12 687 000
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10 297 000	1	10 297 000	11 312 000	11 312 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 388 000	5	35 222 400	7 338 000	35 222 400
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint	7 779 800				7 779 800
1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	7 791 200	4	31 164 800	7 791 200	31 164 800
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás				4 523 527		4 523 527
	Szociális ágazati pótlék						
1.3.	<b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>				<b>110 784 727</b>		<b>118 744 155</b>
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	4	15 774 480	3 924 000	15 774 480
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	-		44 524 335	-	44 524 335
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	800	1352	1 081 600	800	1 081 600
1.4.	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>				<b>61 380 415</b>		<b>61 380 415</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		6 138 862		6 138 862
	Kulturális bérfeljesztés és illetményemelés						1 826 451
1.5.	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>				<b>6 138 862</b>		<b>7 965 313</b>
	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása						
	Önkormányzatok rendkívüli támogatás vissza nem fizetendő						
1.6.	<b>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</b>						
	<b>Normatíva összesen</b>	forint			436 833 097	-	465 337 089
	Kötelező				436 833 097	0	465 337 089
	Önként vállalt						



Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló  
önkormányzati rendeletéről

5. melléklet

Újszilvás Község Önkormányzatának 2026. évi közhatalmi bevételei

adatok Ft-ban

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>2025. évi eredeti előirányzat</b>	<b>2026. évi eredeti előirányzat</b>
<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>B34</b>	<b>4 000 000 Ft</b>	<b>8 000 000 Ft</b>
ebből: magánszemélyek kommunális adója		4 000 000 Ft	8 000 000 Ft
<b>Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>B351</b>	<b>64 000 000 Ft</b>	<b>67 000 000 Ft</b>
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után		64 000 000 Ft	67 000 000 Ft
<b>Gépjárműadók</b>	<b>B354</b>		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	B355		
<b>Termékek és szolgáltatások adói mindösszesen</b>	<b>B35</b>	<b>64 000 000 Ft</b>	<b>67 000 000 Ft</b>
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	<b>1 100 000 Ft</b>	<b>1 500 000 Ft</b>
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak		1 000 000 Ft	1 400 000 Ft
ebből: egyéb bírság		95 000 Ft	95 000 Ft
ebből: egyéb települési adók		5 000 Ft	5 000 Ft
ebből: talajterhelési díj			
<b>Közhatalmi bevételek mindösszesen:</b>	<b>B3</b>	<b>69 100 000</b>	<b>76 500 000</b>
Önként vállalt		0	0
Kötelező		69 100 000	76 500 000



Ujszilvás Község Önkormányzata Képviselő-  
testületének ...../2026.(II.....) a 2026. évi  
költségvetéséről szóló önkormányzati  
rendeletéről

Ujszilvás Község Önkormányzatának 2026. évi működési bevételei

adatok Ft-ban

Rovat megnevezése	Rovat száma	2026. évi eredeti előirányzat
Készletértékesítés ellenértéke	B401	6 500 000 Ft
Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 000 000 Ft
ebből: bérbeadásból származó bevétel		3 000 000 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	15 000 000 Ft
ebből: Államháztartáson kívülre számlázott		10 000 000 Ft
ebből: Államháztartáson belülre számlázott		5 000 000 Ft
Tulajdonosi bevételek	B404	6 450 000 Ft
Ellátási díjak	B405	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 505 000 Ft
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	21 000 Ft
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
Egyéb működési bevételek	B411	5 000 Ft
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>B4</b>	<b>46 481 000 HUF</b>
Önként vállalt		20 627 000 HUF
Kötelező		25 854 000 HUF



**Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2026. évi működési, felhalmozási és felújítási kiadások**

adatok Ft-ban

KIADÁSI JOGCÍMEK			Eredeti előirányzat
Rovatrend	Előirányzatcsoport		
K1	Személyi juttatások (K1)	Kötelező	80 017 220
		Önként vállalt	1 300 000
		<b>Összesen</b>	<b>81 317 220</b>
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	Kötelező	10 402 239
		Önként vállalt	364 000
		<b>Összesen</b>	<b>10 766 239</b>
K3	Dologi kiadások (K3)	Kötelező	192 188 155
		Önként vállalt	
		<b>Összesen</b>	<b>192 188 155</b>
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	Kötelező	7 172 000
		Önként vállalt	-
		<b>Összesen</b>	<b>7 172 000</b>
K5	Egyéb működési célú kiadások (K5)	Kötelező	
		Önként vállalt	81 202 252
Ebből: K513	Tartalékok		-
	- általános tartalékok		
	- céltartalékok		
K502	Elvonások és befizetések	7 045 862	7 045 862
Ebből: K5022	Szolidaritási adó		



Ebből:K5021	Törvényi előíráson alapuló befizetései	7 045 862	7 045 862
		<b>Összesen</b>	<b>81 202 252</b>
K6	Beruházások (K6)	Kötelező	40 651 949
		Önként vállalt	
		<b>Összesen</b>	<b>40 651 949</b>
K7	Felújítások (K7)	Kötelező	27 366 704
		Önként vállalt	
		<b>Összesen</b>	<b>27 366 704</b>
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	Kötelező	-
		Önként vállalt	
		<b>Összesen</b>	<b>-</b>
K9	Finanszírozási kiadások (K9)	Kötelező	426 360 135
		Önként vállalt	76 000 000
		<b>Összesen</b>	<b>502 360 135</b>

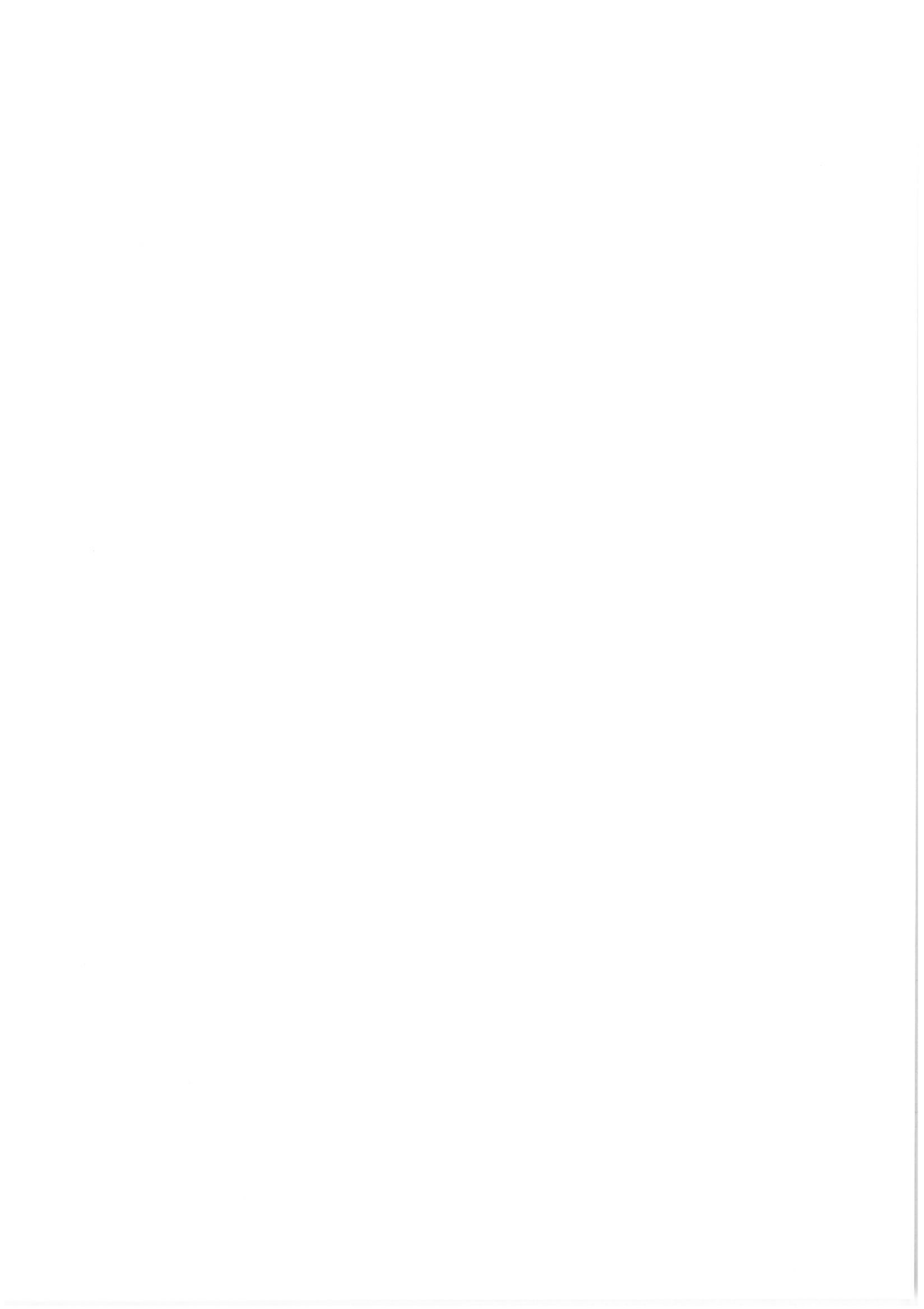
<b>Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)</b>	<b>372 645 866</b>
Kötelező	289 779 614
Önként vállalt	82 866 252
<b>Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)</b>	<b>68 018 654</b>
Kötelező	68 018 654
Önként vállalt	-
<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>440 664 519</b>
Kötelező	357 798 267
Önként vállalt	82 866 252
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>502 360 135</b>
Kötelező	426 360 135
Önként vállalt	76 000 000
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):</b>	<b>943 024 654</b>
Kötelező	784 158 402
Önként vállalt	158 866 252



## Újszilvás Község Önkormányzatának 2026. évi személyi jellegű ráfordításainak táblázata kormányzati funkcióként

adatok Forintban

KIADÁSI JOGCÍMEK		Eredeti előirányzat				Összesen
Rovatrend	Előirányzatcsoport	Általános működési feladatok (066020,066010,011 130,045160,064010)	Tanyagondnok (107055)	Mezőőr (031030)	Közfoglalkoztatás (041237)	
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	29 906 740	13 396 000	6 025 600	31 988 880	81 317 220
<b>K11</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	4 823 600	13 396 000	6 025 600	31 988 880	56 234 080
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 873 600	12 396 000	5 775 600	30 988 880	53 034 080
K1102	Normatív jutalmak					-
K1103	Céljuttatás, célprémium					-
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat					-
K1105	Végkielégítés					-
K1106	Jubileumi jutalom					-
K1107	Béren kívüli juttatások	600 000	500 000	200 000		1 300 000
K1108	Ruházati költségtérítés					-
K1109	Közlekedési költségtérítés		150 000			150 000
K1110	Egyéb költségtérítések					-
K1111	Lakhatási támogatások					-
K1112	Szociális támogatások					-
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	350 000	350 000	50 000	1 000 000	1 750 000
<b>K12</b>	<b>Külső személyi juttatások</b>	25 083 140	-	-	-	25 083 140
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	20 083 140				20 083 140
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások					-
K123	Egyéb külső személyi juttatások	5 000 000				5 000 000
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	3 977 876	1 816 480	813 328	4 158 554	10 766 239
Személyi jellegű kiadások	Önként vállalt	600 000	500 000	200 000	-	1 300 000
	Kötelező	29 306 740	12 896 000	5 825 600	31 988 880	80 017 220
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	Önként vállalt	168 000	140 000	56 000	-	364 000
	Kötelező	3 809 876	1 676 480	757 328	4 158 554	10 402 239



Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati  
rendeletéről

9. melléklet

**Újszilvás Község Önkormányzatának 2026. évi dologi kiadás táblázata**  
adatok Ft-ban

<b>KIADÁSI JOGCÍMEK</b>		
Rovatrend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Eredeti előirányzat  cofog (011130,013350,013320, 031030,107055,064010, 066020,066010,062020, 063080,042120)
<b>K31</b>	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>34 133 203</b>
<b>K311</b>	<b>Szakmai anyagok beszerzése</b>	<b>1 720 000</b>
	Gyógyszer	20 000
	Vegyszer	1 600 000
	Folyóirat	50 000
	Egyéb szakmai anyagok beszerzése	50 000
<b>K312</b>	<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>	<b>32 413 203</b>
	Irodaszer, nyomtatványok beszerzése	700 000
	Tüzelőanyag beszerzés	2 460 000
	Üzemanyag, hajtó-és kenőanyag beszerzés	5 000 000
	Egyéb üzemeltetési és fenntartási üzemeltetési anyagok	24 253 203
<b>K313</b>	<b>Árubeszerzés</b>	
<b>K32</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>1 900 000</b>
<b>K321</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>	<b>1 600 000</b>
<b>K322</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>300 000</b>
<b>K33</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>104 604 952</b>
K3311	Villamosenergia	54 000 000
K3312	Gázenergia	2 000 000
K3314	Víz-és csatornadíj	5 000 000
<b>K331</b>	<b>Közüzemi díjak</b>	<b>61 000 000</b>



<b>K332</b>	<b>Vásárolt élelmezés</b>	
<b>K333</b>	<b>Bérelti és lízingdíjak</b>	<b>1 500 000</b>
<b>K334</b>	<b>Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások</b>	<b>5 000 000</b>
<b>K335</b>	<b>Közvetített szolgáltatások</b>	<b>15 000 000</b>
<b>K336</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>	<b>3 500 000</b>
<b>K337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>18 604 952</b>
	Biztosítás szolgáltatások	2 400 000
	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	3 400 000
	Szállítási szolgáltatások díja	500 000
	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	12 304 952
<b>K34</b>	<b>Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások</b>	<b>350 000</b>
<b>K341</b>	<b>Kiküldetések kiadásai</b>	<b>50 000</b>
<b>K342</b>	<b>Reklám és propaganda kiadások</b>	<b>300 000</b>
<b>K35</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>51 200 000</b>
<b>K351</b>	<b>Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA</b>	<b>31 000 000</b>
<b>K352</b>	<b>Fizetendő ÁFA</b>	<b>13 000 000</b>
<b>K353</b>	<b>Kamatkiadások</b>	<b>1 100 000</b>
<b>K354</b>	<b>Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai</b>	<b>100 000</b>
<b>K355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások</b>	<b>6 000 000</b>
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>192 188 155</b>
Önként vállalt		
Kötelező		192 188 155

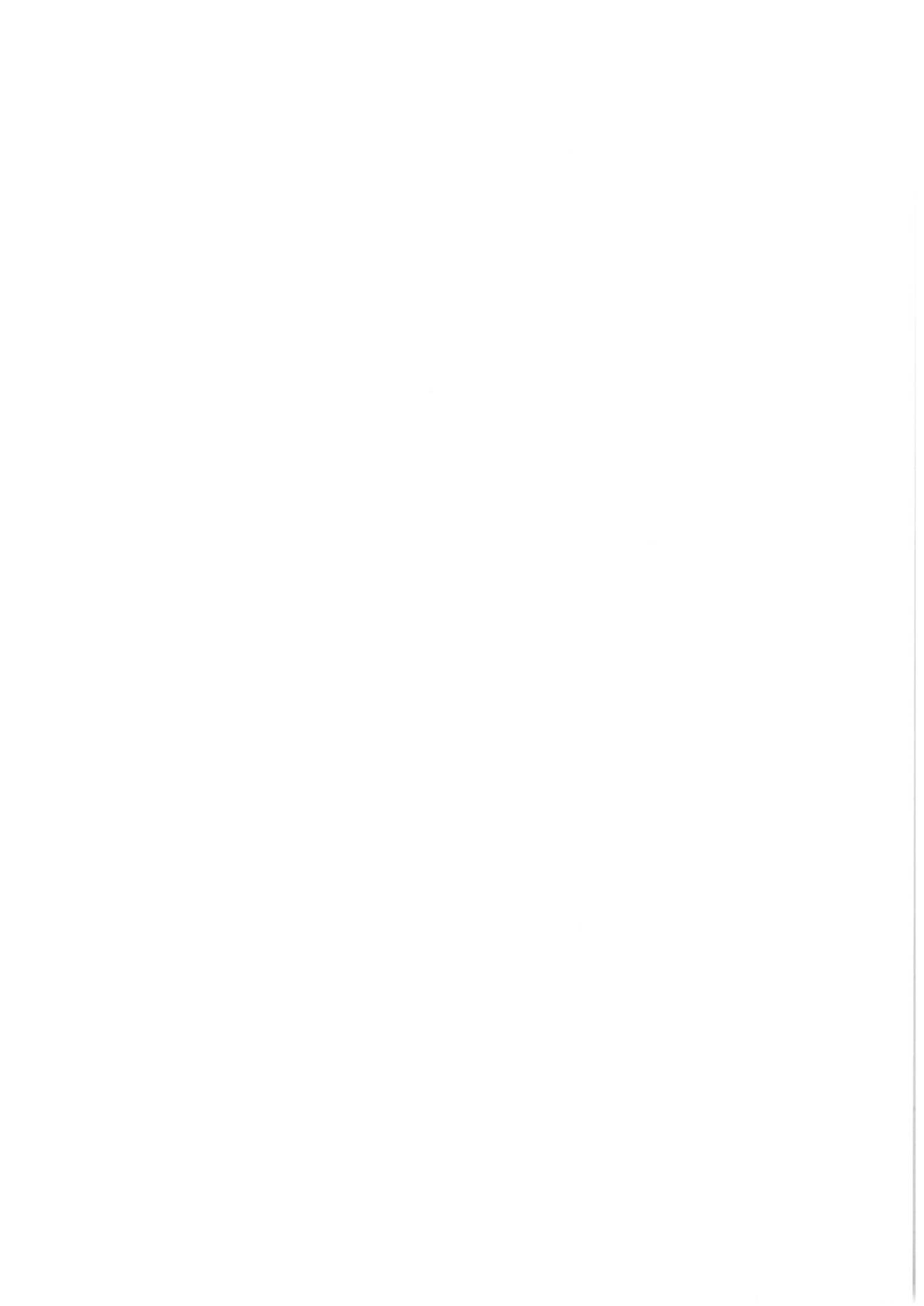


Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
 ...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló  
 önkormányzati rendeletéről

10. melléklet

Újszilvás Község Önkormányzat 2026.évi ellátottak pénzbeli juttatásai  
 kiadási előirányzatai jogcímenként

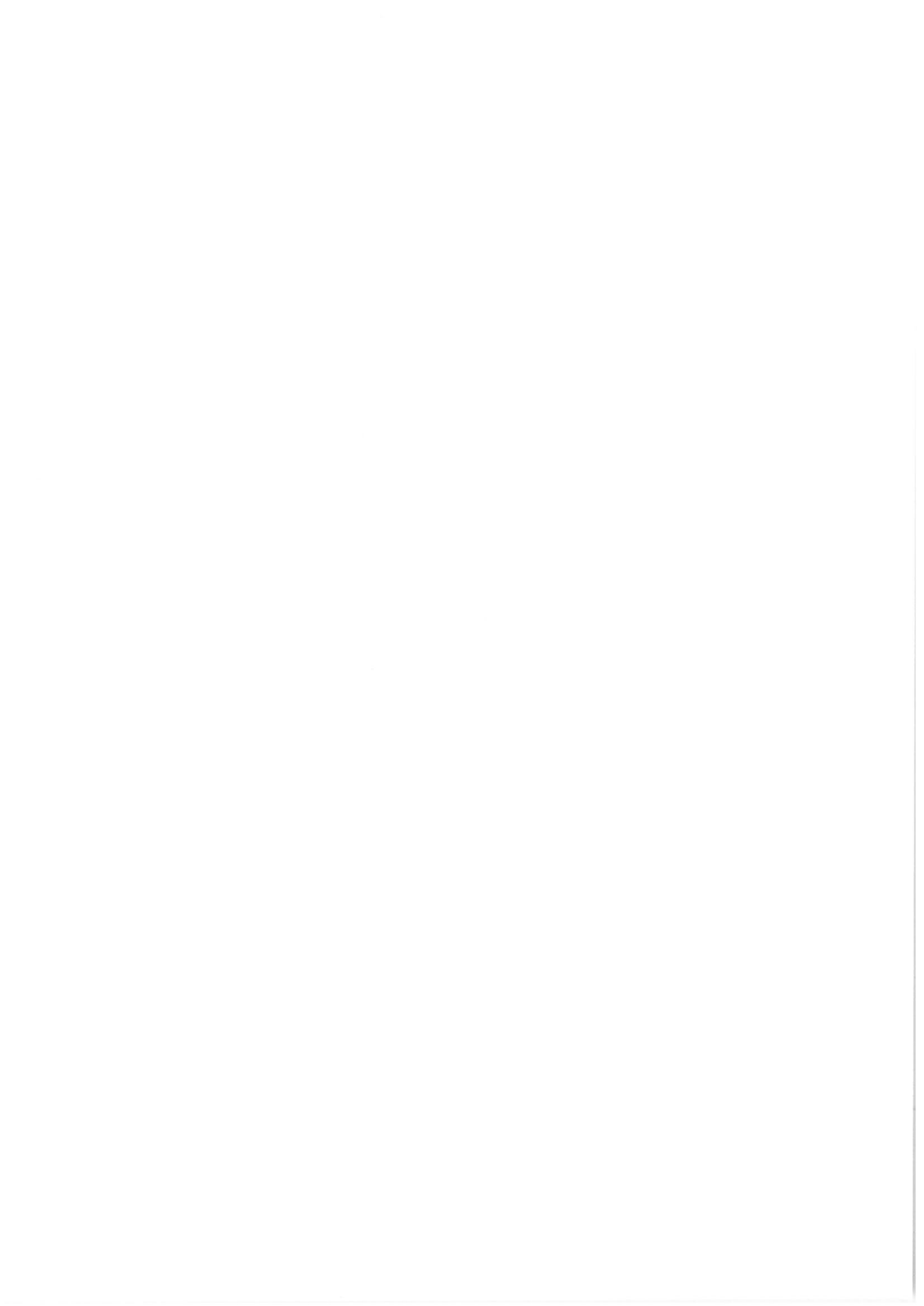
Sorszám	Jogcímek	2025,. évi eredeti előirányzat
		Cofog (107060)
<b>4.1.1.</b>	<b>Települési támogatások szoc.tv.45§ (K48)</b>	<b>7 172 000 Ft</b>
1	Köztemetés	1 000 000 Ft
2	Települési támogatás	6 172 000 Ft
<b>4.1.2.</b>	<b>Egyéb önkormányzati rendeletben szabályzott támogatás (K48)</b>	<b>- Ft</b>
1		
2		
<b>Összesen:</b>		<b>7 172 000 Ft</b>
	Kötelező	7 172 000 Ft
	Önként vállalt	- Ft



11. Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati  
melléklet rendeletéről

Újszilvás Község Önkormányzata 2026.évi átadott pénzeszközök jogcímenként

Sorszám	Jogcím	2025. évi eredeti előirányzat
		Cofog (018030,084031,081021)
1.	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)</b>	
2.	<b>Államháztartáson belüli működési célú pénzeszköz átadás (K506)</b>	<b>1 126 390 Ft</b>
2.1.	Bursa Hungarica Ösztöndíj	740 000 Ft
2.2.	Bogácsi üdülő működési hozzájárulás 2025.	253 564 Ft
2.3.	Tagönkormányzati hozzájárulás " Tápió-menti Régió szennyvíz	132 826 Ft
2.4.	Egyéb	
3.	<b>Államháztartáson kívülre nyújtandó visszatérítendő támogatások (K508)</b>	<b>500 000 Ft</b>
3.1	Újkom Kft.	
3.2.	Lakosság	500 000 Ft
4.	<b>Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás (K512)</b>	<b>72 530 000 Ft</b>
4.1	Civil szervezetek támogatása (Polgármesteri keret)	1 000 000 Ft
	Tanyagondnoki Szolgálat	60 000 Ft
	Ceglédi Kórházi Alapítvány	300 000 Ft
	Újszilvás Község Polgárórség	300 000 Ft
	Újszilvás Önkéntes Tűzoltó Egyesület	300 000 Ft
4.2	Mozgáskorlátozott Egyesület	570 000 Ft
4.3	Újszilvási Naperóműpark Kft.	
4.4	Újszilvási Központi Sport Egyesület	20 000 000 Ft
4.5	Újszilvás Kommunális Szolgáltató Kft	50 000 000 Ft
<b>Átadott működési támogatások összesen</b>		<b>74 156 390 Ft</b>
<b>Önként vállalt</b>		<b>74 156 390 Ft</b>
<b>Kötelező</b>		



## Újszilvás Község Önkormányzatának beruházási és felújításai tábla

adatok Ft-ban

KIADÁSI JOGCÍMEK		Eredeti előirányzat
Rovatrend	Előirányzatcsoport	Cofog (013350,062020,063080,0451 60.066020.066010)
<b>K61</b>	<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése</b>	
<b>K62</b>	<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>	-
<b>K63</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	-
<b>K64</b>	<b>Egyéb tárgyeszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>32 009 409</b>
	Versenyképes Járások Program II. ütem	4 724 409
	Versenyképes Járások Program I. ütem	25 785 000
	részsumulcszó, padkakasza	1 500 000
<b>K67</b>	<b>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>	<b>8 642 540</b>
	Versenyképes Járások Program II. ütem	1 275 590
	Versenyképes Járások Program	6 961 950
	részsumulcszó, padkakasza	405 000
<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>40 651 949</b>
<b>K71</b>	<b>Ingatlanok felújítása</b>	<b>21 548 586</b>
	TOP_PLUSZ-3.1.3-23PT1 Helyi Humán Fejlesztések	11 216 187
	MFP-ÖTIF/2025 Óvoda épületének energiahatékonyság növelésére irányuló korszerűsítés, fejlesztés	7 846 736
	Épületfelújítás közfoglalkoztatási programban	2 485 663
	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítása	10 000 000
<b>K72</b>	<b>Informatikai eszközök felújítása</b>	
<b>K73</b>	<b>Egyéb tárgyeszközök felújítása</b>	-
<b>K74</b>	<b>Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</b>	<b>5 818 118</b>

	TOP_PLUSZ-3.1.3-23PT1 Helyi Humán Fejlesztések	3 028 370
	MFP-ÖTIF/2025 Óvoda épületének energiahatékonyság növelésére irányuló korszerűsítés, fejlesztés	2 118 619
	Épületfelújítás közfoglalkoztatási programban	671 129
	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítása	2 700 000
<b>K7</b>	<b>Felújítások</b>	<b>27 366 704</b>
Beruházások	Kötelező	40 651 949
	Önként vállalt	
Felújítások	Kötelező	27 366 704
	Önként vállalt	

Újszilvás Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének ...../2026.(II.....) a  
2026. évi költségvetéséről szóló  
önkormányzati rendeleteről

13. melléklet

Újszilvás Önkormányzata által nyújtott egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata  
2026. év

adatok Ft-ban

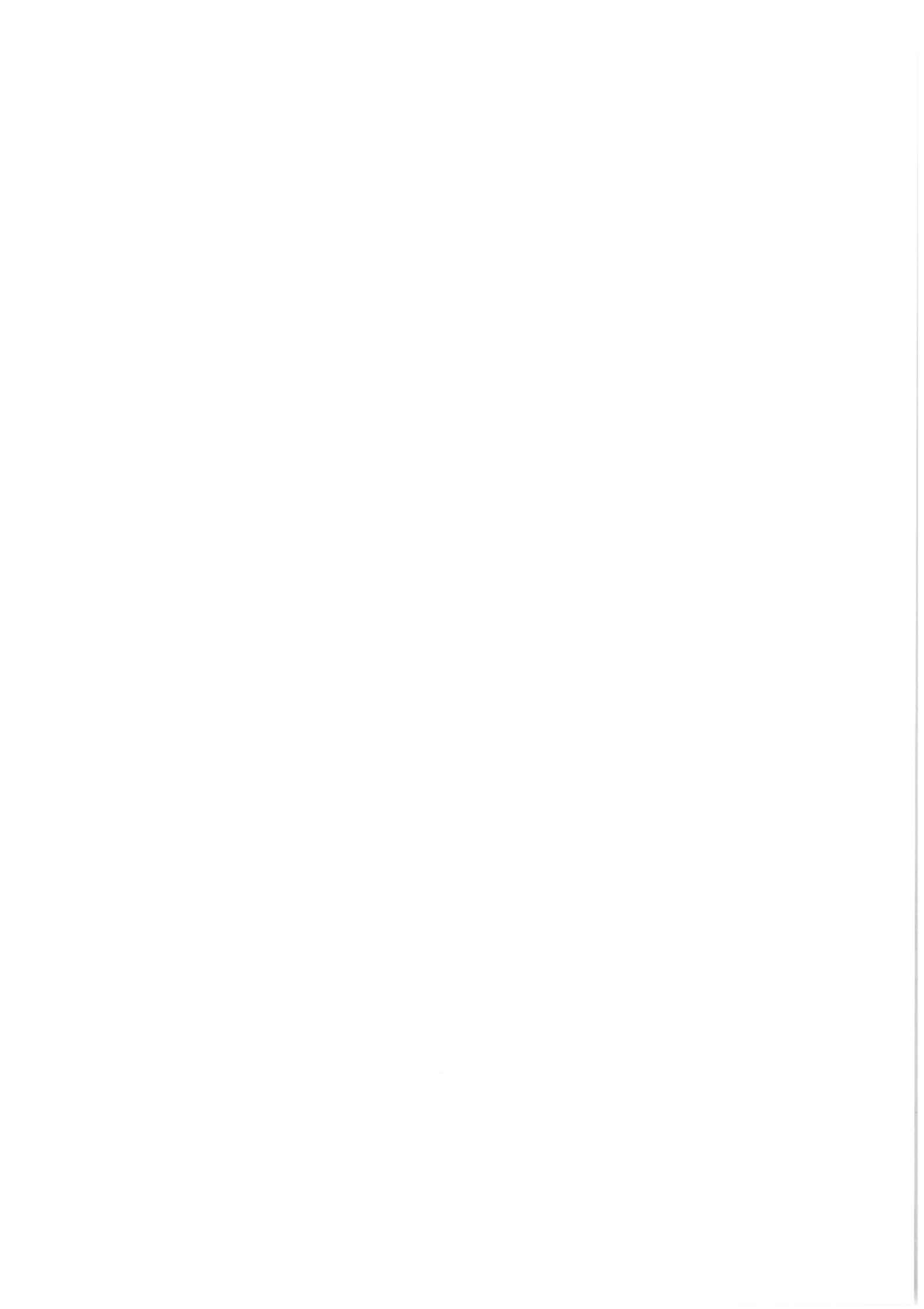
Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. évi eredeti előirányzat
		Cofog(018020,018010)
Egyéb felhalmozási célú támogatások AHT kívülre	K84	- Ft
Felhalmozási célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
<b>Mindösszesen</b>		<b>- Ft</b>
Önként vállalt		
Kötelező		- Ft



Újszilvás Község Önkormányzata fenntartása alatt működő költségvetési szervek összesített 2026. évi költségvetési tábla

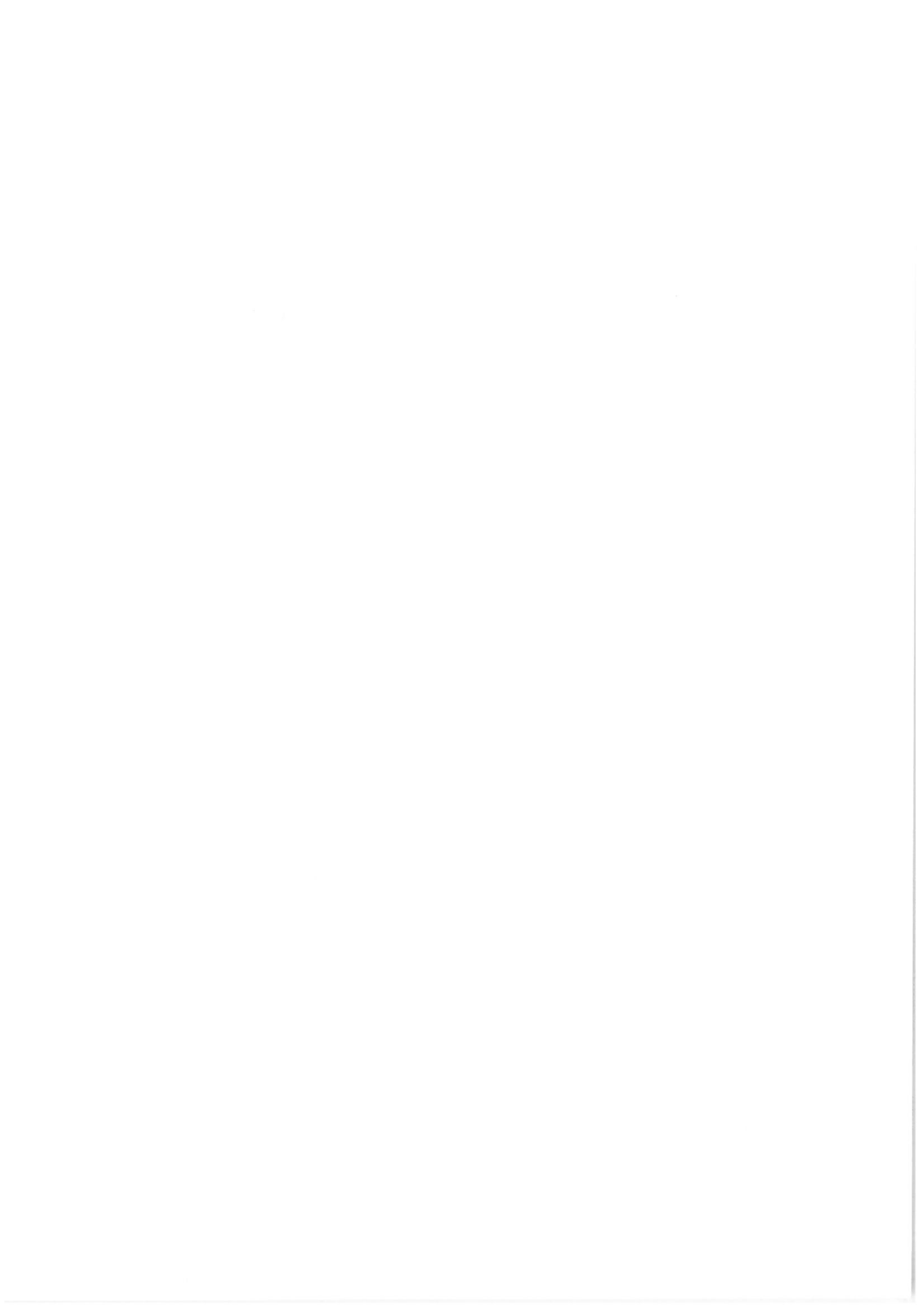
adatok Ft-ban

Megnevezés/Intézmény felhasználó megnevezése	Feladat	Újszilvás Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatala	Idősek Gondozási Központja	Általános Művelődési Központ	Mindösszesen	
		2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	
Személyi jellegű ráfordítások K1	Kötelező	89 886 332 Ft	25 830 920 Ft	182 584 360 Ft	298 301 612 Ft	
	Önként vállalt		- Ft	12 400 160 Ft	12 400 160 Ft	
Munkaadókat terhelő járulékok K2	Kötelező	12 555 223 Ft	2 378 860 Ft	25 347 988 Ft	40 282 071 Ft	
	Önként vállalt	- Ft	- Ft	1 860 024 Ft	1 860 024 Ft	
Dologi kiadások K3	Kötelező	103 331 860 Ft	29 038 547 Ft	21 785 198 Ft	154 155 605 Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Egyéb működési célú kiadások K5	Kötelező	- Ft			- Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Beruházások K6	Kötelező	5 715 000 Ft	2 540 000 Ft	1 756 886 Ft	10 011 886 Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Felújítások K7	Kötelező	- Ft		- Ft	- Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
<b>Összesen kiadás intézmény:</b>	<b>Kötelező</b>	<b>211 488 415 Ft</b>	<b>59 788 327 Ft</b>	<b>231 474 432 Ft</b>	<b>502 751 175 Ft</b>	
<b>Összesen kiadás intézmény:</b>	<b>Önként vállalt</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>14 260 184 Ft</b>	<b>14 260 184 Ft</b>	
<b>Mindösszesen kiadás intézmény:</b>		<b>211 488 415 Ft</b>	<b>59 788 327 Ft</b>	<b>245 734 616 Ft</b>	<b>517 011 358 Ft</b>	
Működési célú bevételek B16	Kötelező	- Ft	- Ft		- Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Működési bevételek B4	Kötelező	62 151 223 Ft	24 100 000 Ft	4 400 000 Ft	90 651 223 Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Működési célú kapott támogatások B6	Kötelező	- Ft			- Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Felhalmozási célú átvett (B7)	Kötelező				- Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele B813	Kötelező	- Ft	- Ft		- Ft	
	Önként vállalt				- Ft	
Központi, irányítószeri támogatás B816	Kötelező	149 337 192 Ft	35 688 327 Ft	241 334 616 Ft	426 360 135 Ft	
		ebből állami normatíva	131 444 415 Ft	35 688 327 Ft	221 008 880 Ft	388 141 622 Ft
		ebből saját forrás	17 892 777 Ft	- Ft	20 325 736 Ft	38 218 513 Ft
Központi, irányítószeri	Önként vállalt	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	
		ebből állami normatíva				- Ft
		ebből saját forrás				- Ft
<b>Összesen bevétel intézmény:</b>	<b>Kötelező</b>	<b>211 488 415 Ft</b>	<b>59 788 327 Ft</b>	<b>245 734 616 Ft</b>	<b>517 011 358 Ft</b>	
<b>Összesen bevétel intézmény:</b>	<b>Önként vállalt</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	
<b>Mindösszesen bevétel intézmény:</b>		<b>211 488 415 Ft</b>	<b>59 788 327 Ft</b>	<b>245 734 616 Ft</b>	<b>517 011 358 Ft</b>	



## Újszilvás Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatala 2026. évi költségvetési táblázata

Rovat megnevezése	Rovatrend	2026. évi eredeti előirányzat		
		Polgármesteri Hivatal (011130,018030)	Konyha (049010, 096015,018030)	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	K1101	56 715 564 Ft	18 505 000 Ft	75 220 564 Ft
Normatív jutalmak	K1102			- Ft
Céljuttatás, projektpremium	K1103			- Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			- Ft
Jubileumi jutalom	K1106			- Ft
Béren kívüli juttatások	K1107	5 800 000 Ft		5 800 000 Ft
Közlekedési költségterítés	K1109	1 000 000 Ft		1 000 000 Ft
Egyéb költségterítések	K1110			- Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	500 000 Ft	1 000 000 Ft	1 500 000 Ft
Ezen belül: Napidíj				- Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	64 015 564 Ft	19 505 000 Ft	83 520 564 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122		6 165 768 Ft	6 165 768 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	K123	200 000 Ft		200 000 Ft
Külső személyi juttatások	K12	200 000 Ft	6 165 768 Ft	6 365 768 Ft
Személyi juttatások	K1	64 215 564 Ft	25 670 768 Ft	89 886 332 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 218 023 Ft	3 337 200 Ft	12 555 223 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000 Ft	- Ft	100 000 Ft
folyóirat-beszerzés				- Ft
egyéb szakmai anyag beszerzése		100 000 Ft		100 000 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 010 000 Ft	62 826 183 Ft	63 836 183 Ft
Élelmiszer beszerzés			61 026 183 Ft	61 026 183 Ft
Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		1 000 000 Ft	100 000 Ft	1 100 000 Ft
Üzemanyag, hajtó- és kenőanyag-beszerzés				- Ft
Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha beszerzés			500 000 Ft	500 000 Ft
E. üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés		10 000 Ft	1 200 000 Ft	1 210 000 Ft
Készletbeszerzés	K31	1 110 000 Ft	62 826 183 Ft	63 936 183 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	900 000 Ft	200 000 Ft	1 100 000 Ft
Informatikai eszközök karbantartása, szoftverkövetés		400 000 Ft	200 000 Ft	600 000 Ft
Adátviteli célú távközlési díjak				- Ft
Egyéb különféle informatikai szolg.-ok		500 000 Ft		500 000 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 000 000 Ft	500 000 Ft	1 500 000 Ft
Nem adatátviteli távközlési díjak		1 000 000 Ft	500 000 Ft	1 500 000 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 900 000 Ft	700 000 Ft	2 600 000 Ft
Villamosenergia szolgáltatás	K3311	500 000 Ft	2 000 000 Ft	2 500 000 Ft
Gázenergia szolgáltatás	K3312		50 000 Ft	50 000 Ft
Víz- és csatornadíjak	K3314	50 000 Ft	100 000 Ft	150 000 Ft
Közüzem díjak	K331	550 000 Ft	2 150 000 Ft	2 700 000 Ft
Vásárolt élelmzés	K332			- Ft
Bérfeti és lízing díjak	K333			- Ft
Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások	K334	- Ft	600 000 Ft	600 000 Ft
Közvetített szolgáltatások	K335			- Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	9 000 000 Ft	- Ft	9 000 000 Ft
oktatási szolgáltatások				- Ft
tanácsadói szolgáltatások				- Ft
Egyéb szakmai szolgáltatások		7 997 000 Ft		7 997 000 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	450 000 Ft	2 700 000 Ft	3 150 000 Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai		100 000 Ft		100 000 Ft
Szállítási szolgáltatások díjai			500 000 Ft	500 000 Ft
Postai szolgáltatások díjai		150 000 Ft		150 000 Ft
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		200 000 Ft	2 200 000 Ft	2 400 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	10 000 000 Ft	5 450 000 Ft	15 450 000 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	200 000 Ft		200 000 Ft
Reklám- és propagandakiadások	K342			- Ft
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	200 000 Ft	- Ft	200 000 Ft
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 214 190 Ft	15 731 487 Ft	16 945 677 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	K352		3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
Kamatkiadások	K353			- Ft
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			- Ft
Egyéb dologi kiadások	K355	200 000 Ft	1 000 000 Ft	1 200 000 Ft
Helyi adók, egyéb vám, illeték és adójellegű befizetések				- Ft
Díjak, egyéb befizetések (úthasználati díj,, műszaki vizsga,közbiztonsági díj)				- Ft
Egyéb különféle dologi kiadás		200 000 Ft	1 000 000 Ft	1 200 000 Ft
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 414 190 Ft	19 731 487 Ft	21 145 677 Ft
Dologi kiadások	K3	14 624 190 Ft	88 707 670 Ft	103 331 860 Ft



<b>Egyéb működési célú támogatások ÁHT belülről</b>	<b>K506</b>	- Ft	- Ft	- Ft
ebből központi költségvetési szervezeteknek (Konyhai dolgozók bérének megterítése)				- Ft
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	- Ft	- Ft	- Ft
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			- Ft
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62			- Ft
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (számítógép)	K63			- Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (mobil, szekrény)	K64		4 500 000 Ft	4 500 000 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		1 215 000 Ft	1 215 000 Ft
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	- Ft	5 715 000 Ft	5 715 000 Ft
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>88 057 777 Ft</b>	<b>123 430 638 Ft</b>	<b>211 488 415 Ft</b>
<b>ÖSSZES TERVEZETT KIADÁS</b>				
<b>FINANSZÍROZÁSIVAL</b>		<b>88 057 777 Ft</b>	<b>123 430 638 Ft</b>	<b>211 488 415 Ft</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16			- Ft
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	- Ft	- Ft	- Ft
Szolgáltatások ellenértéke	B402		49 745 585 Ft	49 745 585 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	100 000 Ft		100 000 Ft
Államháztartáson belülről továbbszámolt közv. szolgáltatások bevétele				- Ft
Ellátási díjak bevétele	B405			- Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		12 204 638 Ft	12 204 638 Ft
Kamatbevételek	B408			- Ft
Egyéb különféle működési bevételek	B411	1 000 Ft	100 000 Ft	101 000 Ft
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>101 000 Ft</b>	<b>62 050 223 Ft</b>	<b>62 151 223 Ft</b>
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B65</b>			- Ft
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>101 000 Ft</b>	<b>62 050 223 Ft</b>	<b>62 151 223 Ft</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81311			- Ft
Központi, irányító szervei támogatás	B816	87 956 777 Ft	61 380 415 Ft	149 337 192 Ft
ebből állami normatíva		70 064 000 Ft	61 380 415 Ft	131 444 415 Ft
ebből saját forrás		17 892 777 Ft		17 892 777 Ft
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>87 956 777 Ft</b>	<b>61 380 415 Ft</b>	<b>149 337 192 Ft</b>
<b>ÖSSZES TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁS (FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEKKEL)</b>		<b>88 057 777 Ft</b>	<b>123 430 638 Ft</b>	<b>211 488 415 Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE</b>		<b>- 0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>- 0 Ft</b>



**Újszilvási Idősek Otthona 2026. évi költségvetése**

Rovat megnevezése	Rovatrend	2026. évi eredeti előirányzat (10202,018030)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	K1101	18 298 920 Ft
Céljutatások, projektprémium	K1103	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
Jubileumi jutalom	K1106	
Béren kívüli juttatások	K1107	
Közlekedési költségtérítés	K1109	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	572 000 Ft
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>18 870 920 Ft</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban <i>nem saját foglalkoztatott</i> nak fizetett juttatások	K122	6 960 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatás	K123	
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>6 960 000 Ft</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>25 830 920 Ft</b>
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	<b>2 378 860 Ft</b>
<b>Szakmai anyagok beszerzése</b>	<b>K311</b>	<b>400 000 Ft</b>
gyógyszer beszerzés		200 000 Ft
könyvbeszerzés		
folyóirat-beszerzés		
egyéb szakmai anyag beszerzése		200 000 Ft
<b>Üzemeltetési anyagok beszerzése</b>	<b>K312</b>	<b>1 860 000 Ft</b>
Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		200 000 Ft
E. üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerés		1 500 000 Ft
Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha beszerzés		160 000 Ft
<b>Árubeszerzés</b>	<b>K313</b>	
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 260 000 Ft</b>
<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</b>	<b>K321</b>	<b>- Ft</b>
Informatikai eszközök , szolg.bérlete		- Ft
<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K322</b>	<b>200 000 Ft</b>
Nem adatátviteli távközlési díjak	K322	200 000 Ft
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>200 000 Ft</b>
Villamosenergia szolgáltatás	K3311	4 000 000 Ft
Gázenergia szolgáltatás	K3312	3 600 000 Ft
Víz- és csatornadíjak	K3314	270 000 Ft
<b>Közüzemi díjak</b>	<b>K331</b>	<b>7 870 000 Ft</b>
<b>Vásárolt élelmezés</b>	<b>K332</b>	<b>8 700 000 Ft</b>
<b>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</b>	<b>K334</b>	<b>2 500 000 Ft</b>
<b>Közvetített szolgáltatások</b>	<b>K335</b>	<b>- Ft</b>
<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</b>	<b>K336</b>	
Egyéb szakmai szolgáltatások		

<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>K337</b>	<b>1 000 000 Ft</b>
Biztosítás		150 000 Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai		200 000 Ft
Postai díj		10 000 Ft
Szállítási szolgáltatások díjai		10 000 Ft
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		630 000 Ft
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>20 070 000 Ft</b>
<b>Kiküldetések kiadásai</b>	<b>K341</b>	<b>40 000 Ft</b>
<b>Reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K342</b>	
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>40 000 Ft</b>
<b>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K351</b>	<b>5 468 547 Ft</b>
<b>Fizetendő általános forgalmi adó</b>	<b>K352</b>	<b>- Ft</b>
<b>Egyéb dologi kiadások</b>	<b>K355</b>	<b>1 000 000 Ft</b>
Díjak, egyéb befizetések (úthasználati díj,, műszaki vizsga,közbeszerzési díj)		
Egyéb különféle dologi kiadás		1 000 000 Ft
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>6 468 547 Ft</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>29 038 547 Ft</b>
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</b>	<b>K504</b>	<b>- Ft</b>
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik		
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>- Ft</b>
<i>Immateriális javak beszerzése, létesítése</i>	<i>K61</i>	
<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>	<i>K63</i>	
<i>Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése</i>	<i>K64</i>	<b>2 000 000 Ft</b>
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K67</b>	<b>540 000 Ft</b>
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>2 540 000 Ft</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>59 788 327 Ft</b>
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>- Ft</b>
Szolgáltatások ellenértéke	B402	
Közvetített szolgáltatások bevételei	B403	
Ellátási díjak bevétele	B405	24 000 000 Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
Kamatbevételek	B4082	
Egyéb különféle működési bevételek	B411	100 000 Ft
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>24 100 000 Ft</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>24 100 000 Ft</b>
<b>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</b>	<b>B8131</b>	
<b>Központi irányítószervi támogatás</b>	<b>B816</b>	<b>35 688 327 Ft</b>
Működési célú támogatás-normatíva		35 688 327 Ft
Működési célú támogatás-saját kiegészítés		
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>35 688 327 Ft</b>
<b>ÖSSZES TERVEZETT BEVETELI FORRÁS (FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEKKEL)</b>		<b>59 788 327 Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ES KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE</b>		<b>- Ft</b>

Általános Művelődési Központ 2026. évi költségvetése

adatok Ft-ban

Rovat megnevezése	Rovatrend	2026. évi eredeti előirányzat			Összesen
		Óvoda	Bölcsőde	Könyvtár	
		(091110, 091120, 091140, 018030)	(104031, 104035, 018030)	(082042, 082043, 082044, 082091, 082092, 082093, 018030)	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen	K1101	117 934 440 Ft	47 163 840 Ft	7 590 000 Ft	172 688 280 Ft
Céljuttatások, projektpremiumok	K1103		400 000 Ft		400 000 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		3 500 000 Ft		3 500 000 Ft
Túlóra, túlszolgálat	K110412				- Ft
Jubileumi jutalom	K1106				- Ft
Béren kívüli juttatások	K1107	11 400 000 Ft	800 160 Ft	200 000 Ft	12 400 160 Ft
Közlekedési költségtérítés	K1109	226 080 Ft			226 080 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	3 000 000 Ft	600 000 Ft		3 600 000 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	132 560 520 Ft	52 464 000 Ft	7 790 000 Ft	192 814 520 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	K122	2 000 000 Ft			2 000 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatás	K123	120 000 Ft	50 000 Ft		170 000 Ft
Külső személyi juttatások	K12	2 120 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	2 170 000 Ft
Személyi juttatások	K1	134 680 520 Ft	52 514 000 Ft	7 790 000 Ft	194 984 520 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	19 218 468 Ft	6 946 844 Ft	1 042 700 Ft	27 208 012 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	190 000 Ft	60 000 Ft	100 000 Ft	350 000 Ft
gyógyszer		90 000 Ft	10 000 Ft		100 000 Ft
könyvbeszerzés					- Ft
folyóirat-beszerzés				100 000 Ft	100 000 Ft
egyéb szakmai anyag beszerzése		100 000 Ft	50 000 Ft		150 000 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 950 000 Ft	800 000 Ft	150 000 Ft	3 900 000 Ft
Élelmiszer beszerzés					- Ft
Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés		150 000 Ft	100 000 Ft	50 000 Ft	300 000 Ft
Munkaruha, védőruha		800 000 Ft	400 000 Ft		1 200 000 Ft
E. üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés		2 000 000 Ft	300 000 Ft	100 000 Ft	2 400 000 Ft
Arubeszerzés	K313				- Ft
Készletbeszerzés	K31	3 140 000 Ft	860 000 Ft	250 000 Ft	4 250 000 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	200 000 Ft
Adatátviteli szolg.					- Ft
Informatikai eszközök, szolg.bérlete		150 000 Ft	50 000 Ft		200 000 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Nem adatátviteli távközlési díjak					- Ft
Egyéb különféle kommunikációs szolgáltatások					- Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	150 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	200 000 Ft
Villamosenergia szolgáltatás	K3311	7 000 000 Ft	1 000 000 Ft		8 000 000 Ft
Gázenergia szolgáltatás	K3312				- Ft
Víz- és csatornadíjak	K3314	1 000 000 Ft	500 000 Ft		1 500 000 Ft
Közüzemeli díjak	K331	8 000 000 Ft	1 500 000 Ft	- Ft	9 500 000 Ft
Vásárolt étkeztetés	K332				- Ft
Bérleti és lízing díjak	K333	500 000 Ft	- Ft	- Ft	500 000 Ft
Egyéb bérleti díjak		500 000 Ft			500 000 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500 000 Ft	500 000 Ft		1 000 000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
oktatási szolgáltatások					- Ft
Egyéb szakmai szolgáltatások					- Ft

<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>K337</b>	<b>1 470 000 Ft</b>	<b>130 000 Ft</b>	<b>20 000 Ft</b>	<b>1 620 000 Ft</b>
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai		150 000 Ft	10 000 Ft		160 000 Ft
Postai szolgáltatás díja		10 000 Ft	10 000 Ft		20 000 Ft
Szállítási szolgáltatások díjai		10 000 Ft	10 000 Ft		20 000 Ft
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		1 300 000 Ft	100 000 Ft	20 000 Ft	1 420 000 Ft
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>10 470 000 Ft</b>	<b>2 130 000 Ft</b>	<b>20 000 Ft</b>	<b>12 620 000 Ft</b>
<b>Kiküldetések kiadásai</b>	<b>K341</b>	<b>50 000 Ft</b>			<b>50 000 Ft</b>
<b>Reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K342</b>				<b>- Ft</b>
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>50 000 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>50 000 Ft</b>
<b>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K351</b>	<b>2 745 900 Ft</b>	<b>1 000 000 Ft</b>	<b>441 368 Ft</b>	<b>4 187 268 Ft</b>
<b>Fizetendő általános forgalmi adó</b>	<b>K352</b>				<b>- Ft</b>
<b>Kamatkiadások</b>	<b>K353</b>				<b>- Ft</b>
<b>Egyéb dologi kiadások</b>	<b>K355</b>	<b>477 930 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>477 930 Ft</b>
Díjak, egyéb befizetések (úthasználati díj, műszaki vizsga.közbeszerzési díj)	K35512				- Ft
Egyéb különféle dologi kiadás	K35519	477 930 Ft			477 930 Ft
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>3 223 830 Ft</b>	<b>1 000 000 Ft</b>	<b>441 368 Ft</b>	<b>4 665 198 Ft</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>17 033 830 Ft</b>	<b>4 040 000 Ft</b>	<b>711 368 Ft</b>	<b>21 785 198 Ft</b>
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré</b>	<b>K504</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik					- Ft
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>K63</b>				<b>- Ft</b>
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>K64</b>	<b>900 000 Ft</b>		<b>584 653 Ft</b>	<b>1 484 653 Ft</b>
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K67</b>	<b>243 000 Ft</b>		<b>29 233 Ft</b>	<b>272 233 Ft</b>
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>1 143 000 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>613 886 Ft</b>	<b>1 756 886 Ft</b>
<b>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</b>	<b>K73</b>				<b>- Ft</b>
<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K74</b>				<b>- Ft</b>
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>172 075 818 Ft</b>	<b>63 500 844 Ft</b>	<b>10 157 954 Ft</b>	<b>245 734 616 Ft</b>
<b>ÖSSZES TERVEZETT KIADÁS FINANSZÍROZÁSIVAL</b>		<b>172 075 818 Ft</b>	<b>63 500 844 Ft</b>	<b>10 157 954 Ft</b>	<b>245 734 616 Ft</b>
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				- Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				- Ft
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>
Szolgáltatások ellenértéke	B402				- Ft
Ellátási díj bevétele	B405		4 400 000 Ft		4 400 000 Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				- Ft
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082				- Ft
Egyéb működési bevételek	B411				- Ft
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>- Ft</b>	<b>4 400 000 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>4 400 000 Ft</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>- Ft</b>	<b>4 400 000 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>4 400 000 Ft</b>
<b>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</b>	<b>B8131</b>				<b>- Ft</b>
<b>Központi, irányító szervi támogatás</b>	<b>B816</b>	<b>172 075 818 Ft</b>	<b>59 100 844 Ft</b>	<b>10 157 954 Ft</b>	<b>241 334 616 Ft</b>
ebből normatíva		160 555 818 Ft	54 314 200 Ft	6 138 862 Ft	221 008 880 Ft
ebből önkormányzati kiegészítés működésre		11 520 000 Ft	4 786 644 Ft	3 405 206 Ft	19 711 850 Ft
ebből önkormányzati kiegészítés felhalmozásra			- Ft	613 886 Ft	613 886 Ft
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>172 075 818 Ft</b>	<b>59 100 844 Ft</b>	<b>10 157 954 Ft</b>	<b>241 334 616 Ft</b>
<b>ÖSSZES TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁS (FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEKKEL)</b>		<b>172 075 818 Ft</b>	<b>63 500 844 Ft</b>	<b>10 157 954 Ft</b>	<b>245 734 616 Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE</b>		<b>0 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>0 Ft</b>

Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2026.(II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló  
önkormányzati rendeletéről

18. melléklet

Intézmény neve: Újszilvás Község Önkormányzata

Létszámadatok bemutatása kormányzati funkcióként	2026. évi eredeti		Választott tisztségviselő	Mindösszesen
	szakmai	technikai	eredeti	eredeti
Polgármester			1	1
066020 kormányzati funkció	2			2
107055 kormányzati funkció	2			2
096015 kormányzati funkció				0
031030 kormányzati funkció	1			1
042137 kormányzati funkció		16		16
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>5</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>22</b>
				0
<b>Részmunkaidőben foglalkoztatottak</b>				0
<b>Egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak</b>				0
<b>Intézményi tervezett összes létszám</b>	<b>5</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>22</b>

Intézmény neve: Újszilvás Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

Létszámadatok bemutatása kormányzati funkcióként	2026. évi eredeti		Mindösszesen
	szakmai	technikai	eredeti
011130 kormányzati funkció	7		7
..... kormányzati funkció			0
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
096015 kormányzati funkció	4	1	5
..... kormányzati funkció			0
..... kormányzati funkció			0
<b>Részmunkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
..... kormányzati funkció			0
..... kormányzati funkció			0
..... kormányzati funkció			0
<b>Egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intézményi tervezett összes létszám</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>12</b>

Intézmény megnevezése: Általános Művelődési Központ

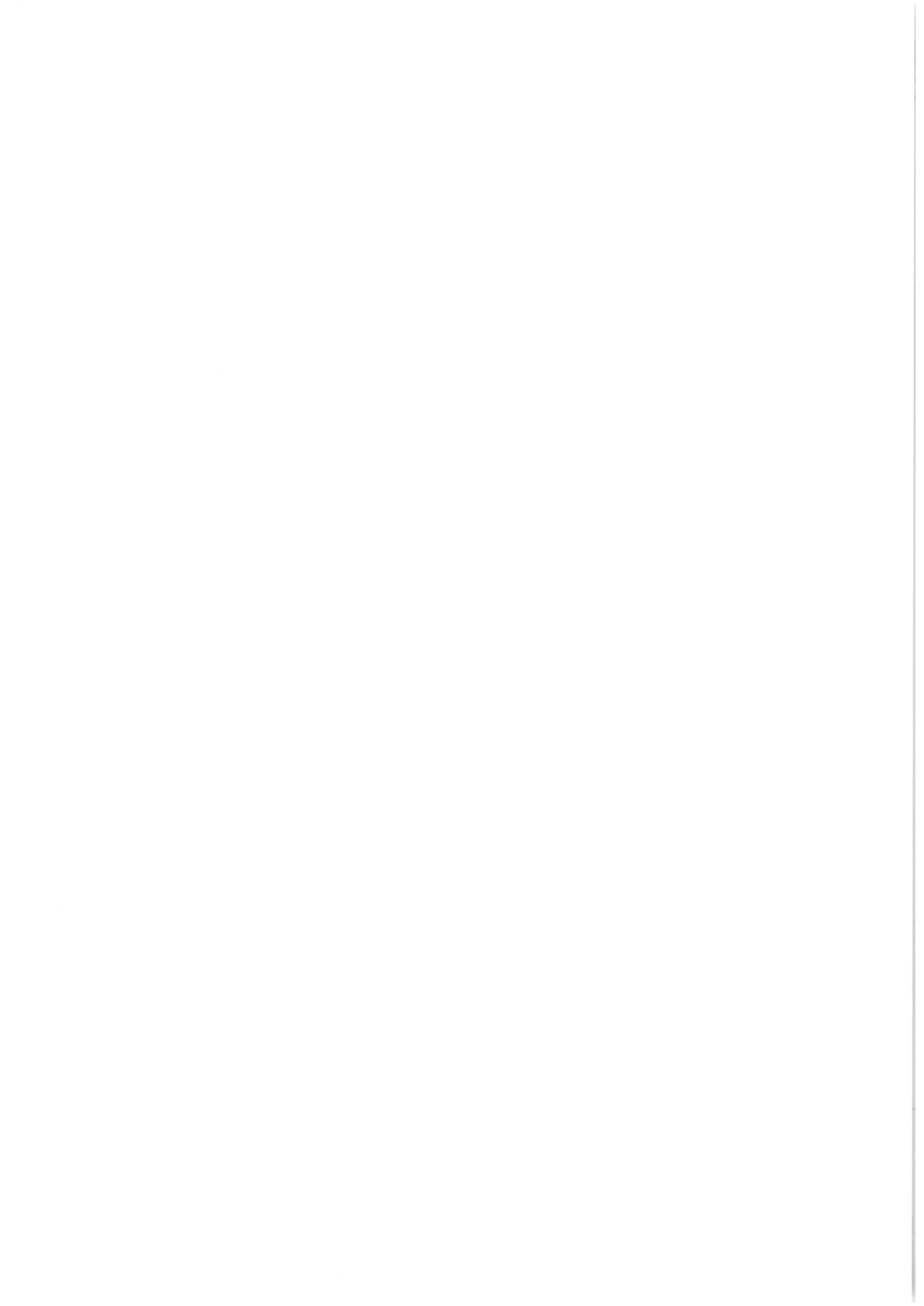
Létszámadatok bemutatása kormányzati funkcióként	2026. évi eredeti		Választott	Mindösszesen
	szakmai	technikai	eredeti	eredeti
091110 kormányzati funkció	8	7		15
91140 kormányzati funkció		2		2
104031 kormányzati funkció	6	3		9
082093 kormányzati funkció	1			1
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Részmunkaidőben foglalkoztatottak</b>		<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Intézményi tervezett összes létszám</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>28</b>

Intézmény megnevezése: Újszilvási Idősek Otthona

Létszámadatok bemutatása kormányzati funkcióként	2026. évi eredeti		Választott	Mindösszesen
	szakmai	technikai	tisztségviselő eredeti	eredeti
102023 kormányzati funkció	6			6
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
				0
<b>Részmunkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
				0
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
				0
<b>Részmunkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intézményi tervezett összes létszám</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

## Európai Unió támogatással 2026. évben megvalósuló projektek bemutatása

Projekt megnevezése	Támogatás összege	Saját forrás	2025.12.31-ig beérkezett	2026. évben várható	2024.12.31-ig elszámolt	2025.12.31-ig elszámolt
TOP PLUSZ-3.1.3-23-PT1 Helyi Humán fejlesztések	74 615 380	0	73 115 380	0	0	0
KAP-RD43-1-25 Kultúrületi utak fejlesztése	82 690 085	0		82690085		
<b>Összesen:</b>	<b>157 305 465</b>	<b>0</b>	<b>73 115 380</b>	<b>82 690 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>







## Újszilvás Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

adatok forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(4+5+6)
		2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	75 000 000	76 000 000	77 000 000	80 000 000	233 000 000
Osztalék, koncessziós díjak	02					
Díjak, pótlékok, bírságok	03	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	4 500 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04					
Részvények, részesedések értékesítése	05					
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07					
<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	<b>08</b>	<b>76 500 000</b>	<b>77 500 000</b>	<b>78 500 000</b>	<b>81 500 000</b>	<b>237 500 000</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>09</b>	<b>38 250 000</b>	<b>38 750 000</b>	<b>39 250 000</b>	<b>40 750 000</b>	<b>118 750 000</b>
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10					
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					
Adott váltó	14					
Pénzügyi lízing	15					
Halasztott fizetés	16					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)</b>	<b>18</b>					

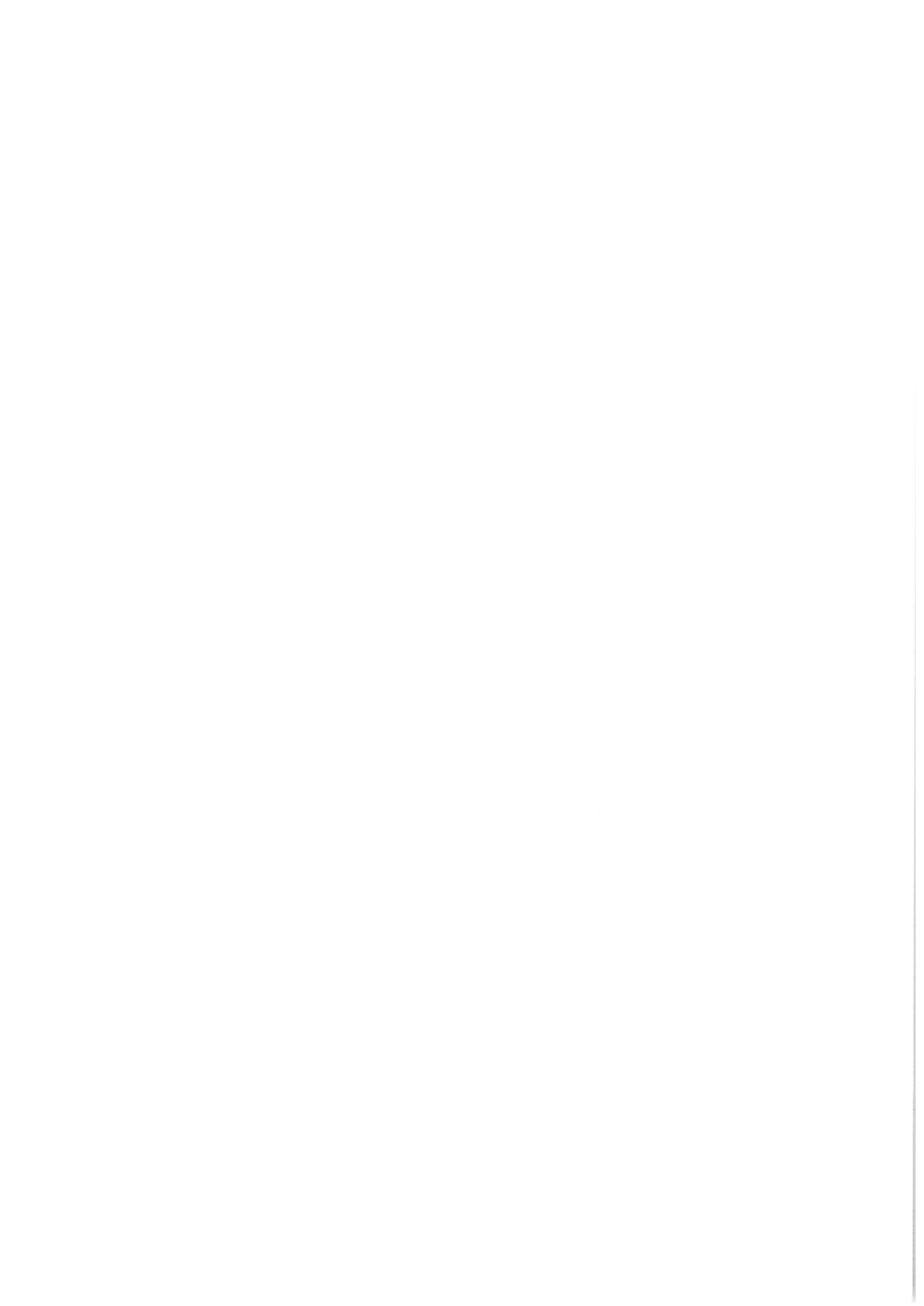
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	-	-	-	-	-
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	-	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	-	-	-	-	-
Adott váltó	22	-	-	-	-	-
Pénzügyi lízing	23	-	-	-	-	-
Halasztott fizetés	24	-	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	-	-	-	-	-
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>	-	-	-	-	-
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	<b>27</b>	<b>38 250 000</b>	<b>38 750 000</b>	<b>39 250 000</b>	<b>40 750 000</b>	<b>118 750 000</b>

22. melléklet Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2026. (II.....) a 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletéről

**Újszilvás Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek bemutatása**

Sorszám	Kötelezettség megnevezése	Azonosító adatok	Futamidő/ kezesség érvény. ideje	Tárgyevi kötel. vállalás		Adósságot keletkeztető ügyletekből származó t.évet követő évek				Összes fennálló kötelezettség g (2025.12.31.-)	Összes lehívott hitel	Megjegyzés
				2026	2027	2028	2029	További köt. f. idő végéig				
1.	Gildex Kft. kölcsön	-	-	20 000	0	0	0	0	0	-	-	
	MBH Bank hitel			8 000								
	<b>HITEL ÖSSZESEN</b>			28 000	0	0	0	0	0	-	-	
2.	Újszilvási Kommunális Szolgáltató Kft.		2027									
	<b>KEZESSEGVÁLLALÁS ÖSSZESEN</b>									120 000	120 000	
	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS</b>			28 000	0	0	0	0	0	120 000	120 000	

adatok e Ft-ban



## Újszilvás Község Önkormányzata által nyújtott 2026. évi közvetett támogatásai

adatok ezer forintban

Közvetett tám. megnevezése	Kedvezményezettek száma	2026. évi tervezett kedvezmény összege
1. Eltartottak tér.dijának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-	
2. Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	-	-
3. Lakosság komm. adóbevétele 70 éven felüli magánszemélyek részére Ör. alapján biztosított kedvezmény összege		
4.a. Gépjárműadó tv. szerinti mentesség összege		
4.b. Gépjárműadó tv. szerinti kedvezmény összege		
5. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	-	-
6. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének össz. (Önkormányzati gazdasági társaság bérleti díj köv. tervezett elengedése)		



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

Sor- szám	Bevételi jogcím	Forintban!		
		2027.évi	2028.évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	152 000 000	154 000 000	156 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	62 000 000	62 000 000	64 000 000
4.	Működési bevételek	100 000 000	100 000 000	100 000 000
5.	Felhalmozási bevételek	25 000 000	27 000 000	30 000 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>			
9.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	339 000 000	343 000 000	350 000 000
10.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)</b>	339 000 000	343 000 000	350 000 000

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Forintban!		
		2027.évi	2028.évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	84 000 000	88 000 000	95 000 000
2.1.	Beruházások	100 000 000	100 000 000	100 000 000
2.2.	Felújítások	75 000 000	80 000 000	80 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	25 000 000	20 000 000	20 000 000
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>			
4.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	184 000 000	188 000 000	195 000 000
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	155 000 000	155 000 000	155 000 000
		339 000 000	343 000 000	350 000 000

