

## Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelete

### Sellye Város 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] Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

#### A rendelet hatálya

##### 1. §

A költségvetésről szóló rendelet (a továbbiakban: Rendelet) hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 2. §

(1) Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési kiadását 4.817.268.820 Ft-ban**
  - aa) működési célú kiadását 3.319.199.268 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú kiadását 1.498.069.552 Ft-ban
- b) **finanszírozási kiadását 27.909.943 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási kiadását 27.909.943 Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául

- a) **költségvetési bevételét 3.612.712.885 Ft-ban**
  - aa) működési célú bevételét 2.465.127.688 Ft-ban
  - ab) felhalmozási célú bevételét 1.147.585.197 Ft-ban
- b) **finanszírozási bevételét 1.232.465.878 Ft-ban**
  - ba) működési célú finanszírozási bevételét 881.981.523 Ft-ban
  - bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételét 350.484.355 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) **költségvetési hiányát 1.204.555.935 Ft-ban**
- b) ebből: működési hiányát 854.071.580 Ft-ban
- c) felhalmozási hiányát 350.484.355 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a **482.465.878 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A

költségvetési maradvány összegéből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 334.292.897 Ft; a kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány 148.172.981 Ft.

(5) Az (1)–(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

- a) **bevételi főösszegét 4.845.178.763 Ft-ban,**
- b) **kiadási főösszegét 4.845.178.763 Ft-ban,**
- c) **egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg.**

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

### A költségvetés részletezése

#### 3. §

(1) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.

(3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2026. évi összegét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Önkormányzat által folyósított ellátások részletezését az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei tervezett felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati és költségvetési szervenkénti megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.

(10) A többéves kihatással járó döntéseket számszerűsítése, évenkénti bontásban és összesítve, célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) tervezett összegét, valamint az állandó jelleggel végzett tevékenység után 2026. évi helyi iparüzési adó tervezett felhasználását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület középtávú tervezését az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület 2026. évre **345.461.191 Ft** tartalékot állapít meg, amelyből 68.897.439 Ft általános tartalék, 276.563.752 Ft céltartalék.

### **Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek létszáma**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét **178 fő**ben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 40 fő
- b) Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény: 4 fő
- c) Sellye Család- és Gyermekejóléti Központ: 10 fő
- d) Ormánság Egészségügyi Központ: 60 fő
- e) Önkormányzat: 15 fő
- f) Önkormányzat: közfoglalkoztatott: 49 fő.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Rendelettel módosítható.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **5. §**

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

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

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

(4) A kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(6) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(7) Tárgyevi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

(8) A Képviselő-testület a tartalék-kereten belül 2 millió Ft polgármesteri keretet biztosít, amelynek felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási kötelezettség a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztályának feladata. A polgármester a keret felhasználásáról tájékoztatja a képviselő-testületet.

### **Az előirányzatok módosítása**

#### **6. §**

(1) Az Önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a Rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az Önkormányzat év közben a Rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester részére felhatalmazást ad. A polgármester az előirányzat átcsoportosításról a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

(5) A költségvetési szerv bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevétele felhasználását – a jegyző tájékoztatásával -, a költségvetési szerv vezetője kezdeményezheti a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítással. A költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatása a Rendelet módosítása során kerül beépítésre.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

### **A gazdálkodás felelőssége**

#### **7. §**

(1) Az Önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a közös önkormányzati hivatal nevében a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy, az intézmények esetében az intézményvezető, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

(2) A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 1. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a

gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rend betartásáért.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv gazdálkodó szervezete a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztálya, gazdasági vezetője a pénzügyi osztály osztályvezetője.

(5) Az Önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal és az intézmények azon szakmai pályázatait, amelyek megvalósítása, fenntartása többlettámogatást igényel, kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával és a többlettámogatás odaítéléséről szóló döntést követően nyújthatók be.

### **A költségvetési szerv gazdálkodásának szabályai**

#### **8. §**

(1) A költségvetési szervnek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működnie és gazdálkodnia, gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervet a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerv a Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés fő összegét és a kiemelt előirányzatokat köteles betartani.

(4) A költségvetési szervnél létszámnövekedést csak a Képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A költségvetési szerv részére a finanszírozást az Önkormányzat a nettó finanszírozási rendszer szabályai szerint havi ütemezésben, de a kiadások és a költségvetési bankszámla egyenleg ismeretében bocsátja rendelkezésre.

(6) A költségvetési szervet megillető, meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a működési célú bevétel az összeg címzettjének – a számlára érkezést követően – továbbutalható.

(7) A költségvetési szerv 2026. évi költségvetési előirányzatai a Rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a Képviselő-testület évközi döntése értelmében: a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a tartalékok, központosítva kezelt működési és felhalmozási kiadások felosztásával biztosított pótelőirányzatok összegével.

(8) A költségvetési szerv előirányzat-módosítási hatáskörében, bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelhetik az előző évi pénzmaradványából a Képviselő-testület jóváhagyása után. A költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület a zárszámadási rendeletében hagyja jóvá, amit beépít az Önkormányzat költségvetésébe. Az költségvetési szervet a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítással összefüggésben bejelentési kötelezettség terheli. A változásokról a Képviselő-testületet a

polgármester 30 napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület ez alapján módosítja a Rendeletet az 5. §-ban foglaltak szerint.

(9) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha költségvetési szerv vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.

(10) A költségvetési szerv a saját költségvetéséből olyan felhalmozási kiadásokat, amelyek a tárgyévben, vagy a következő években kiadási többlettel járnak, kizárólag a Képviselő-testület előzetes engedélyével teljesíthet. A költségvetési szerv vezetője köteles a képviselő-testületi döntést megelőzően a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztályával a felhalmozásra fordítandó kiadások hatásáról a részletes számításokat egyeztetni és felelős az abban foglaltak betartásáért.

(11) Amennyiben az Önkormányzatnak abból származik visszafizetési kötelezettsége az előző évek állami támogatás elszámolása és ellenőrzése során, mert a költségvetési szerv neki felróható ok miatt téves adatot szolgáltatott a feladatmutatók felmérésekor, annak következményét - támogatás csökkentését - az adott költségvetési szerv viseli.

(12) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a szakmai működéshez kapcsolódó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori vezetőt terheli.

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

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **9. §**

(1) A költségvetési szerv ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében a vezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a közös önkormányzati hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **A behajthatatlan követelések kezelése**

#### **10. §**

(1) A behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 100.000 Ft-ig terjedő egyedi értékhatárig a polgármester dönt.

(2) A pénzügyi bizottság 100.000 Ft-tól 500.000 Ft egyedi értékhatárig dönt a behajthatatlan követelések mérséklése, vagy elengedése tárgyában. Az 500.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

### **Záró rendelkezések**

#### **11. §**

Ez a rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

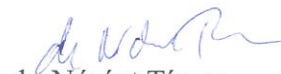
12. §


Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Nagy Attila  
polgármester



A rendelet kihirdetve: 2026. március 2.

  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző

  
dr. Nóránt Tímea  
jegyző



2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS összevont mérleg

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11	788 693 139	788 693 139		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	409 979 989	409 979 989		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2	208 672 730	208 672 730		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	156 611 861	156 611 861		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	12 693 359	12 693 359		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B11 5				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B11 6	735 200	735 200		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+...+2.5.)	B1	1 525 473 631	1 160 146 747	365 326 884	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	13 895 633	13 895 633		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	722 884 859	357 557 975	365 326 884	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	1 147 585 197		1 147 585 197	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				

3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	1 147 585 197		1 147 585 197	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		950 378 611		950 378 611	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	807 400 000	807 400 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	6 000 000	6 000 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B35 1	800 000 000	800 000 000		
4.3.	Gépjárműadók	B35 4				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B35 5	400 000	400 000		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000	1 000 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	75 128 452	50 355 674	24 772 778	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	39 359 738	14 586 960	24 772 778	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B40 3	13 800 000	13 800 000		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B40 4				
5.5.	Ellátási díjak	B40 5				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6	1 135 500	1 135 500		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8	17 000 000	17 000 000		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B41 1	3 833 214	3 833 214		

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6	57 125 605		57 125 605	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	57 125 605		57 125 605	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		3 612 712 885	2 017 902 421	1 594 810 464	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	1 232 465 878	158 598 124	1 073 867 754	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B81 1				
11.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				
11.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				
11.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+12.4.)	B81 2				
12.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21				
12.2	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				

12.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23				
12.4	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B81 3	482 465 878	158 598 124	323 867 754	
13.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	482 465 878	158 598 124	323 867 754	
13.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B81 7	750 000 000		750 000 000	
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				
17.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				
17.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				
17.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 5				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	1 232 465 878	158 598 124	1 073 867 754	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+20.)		4 845 178 763	2 176 500 545	2 668 678 218	
<b>K I A D Á S O K</b>						
2. sz. táblázat						
Sor- szá m	Kiadási jogcímek	Rov at	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELE ZŐ FELADA TOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT OK	ÁLLAM - IGAZG ATÁSI FELAD ATOK
	A		B	C	D	E

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		3 319 199 268	2 137 820 302	1 181 378 966	
1.1.	Személyi juttatások	K1	1 089 753 316	552 792 132	536 961 184	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	120 751 170	72 882 820	47 868 350	
1.3.	Dologi kiadások	K3	470 406 525	267 639 135	202 767 390	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000	18 000 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 620 288 257	1 226 506 215	393 782 042	
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K50 21	122 130	122 130		
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K50 22	346 472 142	346 472 142		
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K50 23	436 385 405	436 385 405		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K50 3				
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K50 4				
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K50 5				
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K50 6	307 847 389	272 526 538	35 320 851	
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K50 7				
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K50 8				
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				
1.16	- Kamattámogatások	K51 0				
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	184 000 000	171 000 000	13 000 000	
1.18	- Tartalékok	K51 3	345 461 191		345 461 191	
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		68 897 439			
1.20	- Céltartalék		276 563 752			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 498 069 552	10 770 300	1 487 299 252	

2.1.	Beruházások	K6	885 807 314	7 100 000	878 707 314	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		835 448 100		835 448 100	
2.3.	Felújítások	K7	612 262 238	3 670 300	608 591 938	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		319 455 493		319 455 493	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>		4 817 268 820	2 148 590 602	2 668 678 218	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	27 909 943	27 909 943		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K91				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K91				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91				

6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K91 23				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K91 25				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	27 909 943	27 909 943		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K91 6				
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				
11.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				
11.3	Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				
11.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K92 4				
11.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K92 5				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	27 909 943	27 909 943		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		4 845 178 763	2 176 500 545	2 668 678 218	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>						
3. sz. táblázat						forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-1 204 555 935	-130 688 181	-1 073 867 754	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor		1 204 555 935	130 688 181	1 073 867 754	

	- finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)					
--	---	--	--	--	--	--

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen	Megnevezés	2026. évi előirányza t összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 525 473 631	Személyi juttatások (K1)	1 089 753 316
2.	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	120 751 170
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	807 400 000	Dologi kiadások (K3)	470 406 525
4.	Működési bevételek (B4)	75 128 452	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	18 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	57 125 605	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 620 288 257
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	345 461 191
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	2 465 127 688	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	3 319 199 268
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	131 981 523	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	131 981 523	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	27 909 943
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	750 000 000	Egyéb működési finanszírozási kiadások	
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	881 981 523	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	27 909 943
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	3 347 109 211	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	3 347 109 211
15.	Költségvetési hiány:	854 071 580	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege**

Sor- szá m	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 147 585 197	Beruházások (K6)	885 807 314
2.	1.-ből EU-s támogatás	950 378 611	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	835 448 100
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		Felújítások (K7)	612 262 238
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	319 455 493
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	1 147 585 197	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 498 069 552
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	350 484 355	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	350 484 355	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	350 484 355	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	1 498 069 552	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	1 498 069 552
16.	Költségvetési hiány:	350 484 355	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

4. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás**

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettségvállalás éve	2026. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E	F	G
	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>		-	-	-	-	-
<b>Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához</b>							
Sor-szám	Bevételi jogcímek			2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel			806 400 000	800 000 000	800 000 000	800 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			-			
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			-			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
	<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>			<b>807 400 000</b>	<b>801 000 000</b>	<b>801 000 000</b>	<b>801 000 000</b>
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

2026. évi állami támogatások

A 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete alapján:							
	Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg:						80 180 790
	Óvodákban a pedagógus béremelésre fordítandó összeg:						10 061 300
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1.1.1. Info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9 280 000	32,75	303 920 000	9 761 000	319 672 750
1.1.1. Info 2	1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás	forint	0		139 350 021	0	146 572 796
1.1.1. Info 3	1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		139 350 021	0	146 572 796
1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	9 280 000		363 041 971	9 761 000	381 859 127
1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		5 678 400	26 000	5 678 400
1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	0		5 678 400	0	5 678 400
1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		4 739 000	0	4 739 000
1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		247 605	0	247 605
1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		247 605	0	247 605
1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			3 377 815		3 377 815

1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			3 377 815		3 377 815
1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			70084 00		7 008 400
1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			70084 00		7 008 400
1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			2550		2 550
1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2550		2550	2550	2 550
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				38409 5741		402 912 897
1.2.1.	Óvoda működtetési támogatás						
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	1723 74	110,0	18 961 140	172 374	18 961 140
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás				0		-
1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása						
	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						

1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	#### ###	10,1	102 484 700	11 460 000	115 746 000
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz						
	Napi nyolc órát elérő nyitvartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
	Alapfokozatú végzettségű						
1.2.3.1. 1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	3,0	2 607 000	956 000	2 868 000
1.2.4.	Nemzet						

iségi pótlék							
Napi nyolc órát elérő nyitvartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott							
1.2.4.1. 1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	1738 000	0	0	1912000	-
1.2.4.1. 2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középértéke	fő	1086 000	0	0	1195000	-
1.2.4.1. 3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő	4350 00	2	87000 0	479000	958 000
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő átlagbér alapú támogatása							
Napi nyolc órát elérő nyitvartási idővel rendelkező óvodában							

an foglalko ztatott							
1.2.5.1. 1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5268 000	7	36876 000	5567000	38 969 000
1.2.5.1. 2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	1014 7000	0	0	11460000	-
1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	1890 00	16	30240 00	189000	3 024 000
1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	8690 00	1	86900 0	956000	956 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			16569 1840		181 482 140
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			0		-
1.3.2. Egyes szociáli s és gyerekj óléti feladato k támogat ása							
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számító tt létszám	7140 000		14994 000	7855000	16 495 500
1.3.2.2. 1.	Család- és gyermekjóléti központ	számító tt létszám	6770 000		37235 000	7270000	39 985 000
1.3.2.2. 2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	fő	5255	1493	78457 15	5640	8 420 520
1.3.3. Bölcsőd e, mini bölcsőd e támogat ása							
Bölcsöd ei							

bértámogatás							
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7338000	4	29352000	8538000	34 152 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			0		-
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			89426715		99 053 020
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3924000	6,97	27350280	4400000	30 668 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		25186415	0	25 186 415
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	400	1146	458400	400	458 400
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				52995095		56 312 815
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		5539139	2213	5 539 139
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			5539139		5 539 139
						Mindösszesen:	745 300 011

**Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése**

Sor- szám	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése	2026. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tüzifa támogatás	2 540 000	0
2.	Pénzbeli és természetbeni támogatások	32 000 000	0
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	1 547 100	458 400
4.	Köztemetés	1 000 000	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>37 087 100</b>	<b>458 400</b>

**Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként**

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat összesen	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Batthyány utca (régí művelődési ház) bútorok beszerzése	10 000 000	2026.		10 000 000	
Időjárásfigyelő	150 000	2026.		150 000	
Közfoglalkoztatási mintaprogram tárgyi eszközök beszerzése	6 410 750	2026.		6 410 750	
Zászlótartók	2 000 000	2026.		2 000 000	
Közlekedési táblák	1 000 000	2026.		1 000 000	
Gyermekorvosi körzet tárgyi eszköz beszerzés	200 000	2026.		200 000	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. pályázat (turisztika - pihenőhely)	234 064 074	2023-2026.		234 064 074	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. pályázat (turisztika - pontszerű fejl.)	114 488 684	2023-2026.		114 488 684	
TOP-Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00001. (üzemcsarnok)	426 335 800	2024-2026.		426 335 800	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00037. (Carolina tér)	45 323 517	2023-2026.		45 323 517	
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal informatikai és tárgyi eszköz beszerzés	2 300 000	2026.		2 300 000	
Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ tárgyi eszköz beszerzés	300 000	2026.		300 000	
Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény informatikai és tárgyi eszköz beszerzés, könyvbeszerzés	9 389 910	2026.		9 389 910	
Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat eszközbeszerzés	13 810 425	2026.		13 810 425	
Ormánság Egészségügyi Központ informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzés	20 034 154	2026.		20 034 154	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>885 807 314</b>			<b>885 807 314</b>	

**Felújítási kiadások előirányzata felújításonként**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat összesen	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Temető-felújítás	15 313 700	2026.		15 313 700	
Batthyány utca (régí művelődési ház) színpad, világítás felújítás	7 891 792	2026.		7 891 792	
Mátyás király utca árokfedés	70 000 000	2026.		70 000 000	
Zrínyi utca magas épület tetőfelújítás	10 000 000	2026.		10 000 000	
Mátyás kir.u.62.szoláglati lakás felújítása	3 670 300	2026.		3 670 300	
Termálfürdő - medenceburkolat felújítás	100 000 000	2026.		100 000 000	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. pályázat (turisztika - pihenőhely)	12 369 049	2023-2026.		12 369 049	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. pályázat (turisztika - pontszerű fejl.)	7 691 209	2023-2026.		7 691 209	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00049. (csap.víz)	46 991 726	2023-2026.		46 991 726	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00036. (Mátyás kir.utca)	63 820 878	2023-2026.		63 820 878	
Versenyképes járások program	74 830 683	2026.		74 830 683	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038. (településképfeljesztése)	57 236 825	2023-2026.		57 236 825	
Ormánság Egészségügyi Központ - töltőoszlop	2 159 000	2026.		2 159 000	
Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	140 287 076	2025-2026.		140 287 076	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>612 262 238</b>			<b>612 262 238</b>	

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

Sor szám	Projektazon osító	Projekt címe	Projekt megval ósításán ak kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatá s)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájá rulás (Kiadás ból)	Hitel, kölcsön, más adósság ot keletkez tető ügylet	
1	TOP-Plusz- 1.2.1-21- BA1-2022- 00049.	Csapadékvíz- elvezető rendszer felújítása Sellyén	2023- 2026.	44 451 726	49 906 376	5 454 650	-	Projekt összköltsége: 100.000.000,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 96.178.972,- Ft)
2	TOP-Plusz- 1.1.3-21- BA1-2022- 00017.	Aktív turisztikai hálózat hiányzó elemeinek pontoszerű fejlesztése Sellyén	2023- 2026.	138 099 387	127 891 661	86 250	-	Projekt összköltsége: 189.999.998,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 185.170.092,- Ft)
3	TOP-Plusz- 1.1.3-21- BA1-2022- 00016.	Aktív turizmushoz kapcsolódó pihenőhely kialakítása Sellyén	2023- 2026.	222 746 359	254 213 213	28 568 264	-	Projekt összköltsége: 249.999.999,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 243.319.859,- Ft)
4	TOP-Plusz- 1.1.1-21- BA1-2022- 00001.	Üzemcsarnok és kapcsolódó infrastruktúra fejlesztése a Sellyei Ipari Parkban	2023- 2026.	426 335 800	431 945 079	762 000	-	Projekt összköltsége: 480.682.655,- (ebből Sellye Város Önkormányzat: 468.889.009,- Ft)
5	TOP-Plusz- 1.2.1-21-	Sellye Mátyás király	2022- 2026.	68 434 472	64 775 628	859 500	-	Projekt összköltsége: 199.999.999,- Ft

	BA1-2022-00036.	utcaképek fejlesztése						(ebből Sellye Város Önkormányzat: 195.004.943,- Ft)
6	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00037.	Sellye, Carolina tér fejlesztése	2022-2026.	-	45 516 267	2 401 915	-	Projekt összköltsége: 230.000.000,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 223.798.135,- Ft)
7	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038.	Sellye város településkép fejlesztése	2022-2026.	50 310 867	57 987 575	3 270 613	-	Projekt összköltsége: 199.999.999,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 195.104.943,- Ft)
8	TOP-Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010.	Sellyei Egészségügyi Központ fejlesztése	2024-2026.	124 375 903	156 551 624	17 719 470	-	Projekt összköltsége: 224.999.999,- Ft (ebből Ormánság Egészségügyi Központ: 219.152.873,-)
			ÖSSZE SEN:	1 074 754 514	1 188 787 423	59 122 662	-	

**Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

S or szá m	Projektazo nosító	Projekt címe	Projekt megvaló sításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támoga tás)	Kiadás	Önkorm ányzati hozzájár ulás (Kiadásb ól)	Hitel, kölcson, más adósság ot keletkez tető ügylet	
1.	403356487 8	Versenyképes járások program	2026.	74 830 683	78 045 693	100 000	-	Sellye, Buszpályaudvar
			ÖSSZES EN:	74 830 683	78 045 693	100 000	-	

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT**

Me gn ev ezé s	Összes bevétel, kiadás	Ro vat	Önkor mány zat (intéz mény ek nélkül )	Sellye i Közös Önkor mány zati Hivat al	Sellye e Csal ád- és Gyer mekj óléti Közp ont	Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény	Ormá nság Egész ségüg yi Közp ont
So rsz ám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat					
	A	B	C	D	E	F	G
	Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B1 1	788 693 139				
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B1 11	409 979 989				
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B1 12	208 672 730				
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B1 13	156 611 861				
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B1 14	12 693 359				
1.5	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B1 15					
1.6	Elszámolásból származó bevételek	B1 16	735 200				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+...+2.5.)	B1	1 132 957 077	23 550 227	3 639 443		365 326 884
2.1	Elvonások és befizetések bevételei	B1 2	13 895 633				

2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B1 3					
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B1 4					
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B1 5					
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B1 6	330 368 305	23 550 227	3 639 443		365 326 884
2.6	2.5.-ből EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2	1 025 209 294				122 375 903
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2 1					
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B2 2					
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B2 3					
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B2 4					
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B2 5	1 025 209 294				122 375 903
3.6	3.5.-ből EU-s támogatás		950 378 611				122 375 903
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3	807 400 000				
4.1	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B3 4	6 000 000				
4.2	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B3 51	800 000 000				
4.3	Gépjárműadók	B3 54					

4.4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B3 55	400 000				
4.5	Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	B3 6	1 000 000				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	34 622 460	9 137 589	2 500 000	4 095 625	24 772 778
5.1	Készletértékesítés ellenértéke	B4 01					
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	B4 02	12 186 960			2 400 000	24 772 778
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	B4 03	4 300 000	7 000 000	2 500 000		
5.4	Tulajdonosi bevételek	B4 04					
5.5	Ellátási díjak	B4 05					
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B4 06	1 135 500				
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése	B4 07					
5.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B4 08	17 000 000				
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4 09					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B4 10					
5.11.	Egyéb működési bevételek	B4 11		2 137 589		1 695 625	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5					
6.1	Immateriális javak értékesítése	B5 1					
6.2	Ingatlanok értékesítése	B5 2	-				
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B5 3	-				
6.4	Részesedések értékesítése	B5 4					
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B5 5					

7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6					57 125 605
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B6 1					
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B6 4					
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B6 5					57 125 605
7.4	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						57 125 605
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7					
8.1	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B7 1					
8.2	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B7 4	-				
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7 5					
8.4	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)		3 000 188 831	32 687 816	6 139 443	4 095 625	569 601 170
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17.)	B8 1	1 125 760 002	414 533 560	82 898 577	109 329 201	153 737 385
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B8 11					
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8 11 1					
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8 11 2					
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8 11 3					

12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B8 12					
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8 12 1					
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8 12 2					
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8 12 3					
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8 12 4					
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B8 13	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8 13 1	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8 13 2					
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B8 14					
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B8 15					
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B8 16		398 058 259	74 190 038	99 470 338	82 074 212
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B8 17	750 000 000				
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B8 2					
18.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8 21					
18.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8 22					
18.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B8 23					
18.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B8 25					

19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B8 3					
20.	Váltóbevételek	B8 4					
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	1 125 760 002	414 533 560	82 898 577	109 329 201	153 737 385
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		4 125 948 833	447 221 376	89 038 020	113 424 826	723 338 555
Kiadások							
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		2 134 457 056	444 921 376	88 738 020	104 034 916	547 047 900
1.1	Személyi juttatások	K1	193 964 814	##### #####	##### ##### #	41 859 425	##### #####
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 188 615	46 679 850	7 734 559	4 220 441	41 927 705
1.3	Dologi kiadások	K3	282 015 370	40 753 000	##### ##### #	57 955 050	74 896 605
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000				
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	##### ##### #				
1.6	az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5	122 02 130 1				
1.7	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5	346 02 472 2 142				
1.8	- Egyéb elvonások és befizetések	K5	436 02 385 3 405				
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K5	03				

1.1	- Visszatérítendő	K5					
0.	támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	04					
1.1	- Visszatérítendő	K5					
1.	támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	05					
1.1	- Egyéb működési célú	K5	307				
2.	támogatások államháztartáson belülre	06	847				
			389				
1.1	- Garancia és	K5					
3.	kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	07					
1.1	- Visszatérítendő	K5					
4.	támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	08					
1.1	- Árkiegészítések,	K5					
5.	ártámogatások	09					
1.1	- Kamattámogatások	K5					
6.		10					
1.1	- Egyéb működési célú	K5	184				
7.	támogatások államháztartáson kívülre	12	000				
	ebből: Selye Kommunális Kft. Támogatás		171				
			000				
	Civil szervezetek működési támogatása		13				
			000				
			000				
1.1	- Tartalékok	K5	345				
8.		13	461				
			191				
1.1	- az 1.18-ból: - Általános		68				
9.	tartalék		897				
			439				
1.2	- Céltartalék		276				
0.			563				
			752				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 309	2 300	300	9 389 910	176
			788	000	000		290
			987				655
2.1	Beruházások	K6	839	2 300	300	9 389 910	33
.			972	000	000		844
			825				579
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		821				13
.			637				810
			675				425

2.3	Felújítások	K7	469 816 162				##### #####
2.4	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		188 109 687				131 345 806
2.5	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K8 1					
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K8 2					
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K8 3					
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K8 4					
2.1	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K8 5					
2.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K8 6					
2.1	- Lakástámogatás	K8 7					
2.1	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K8 9					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		3 444 246 043	447 221 376	89 038 020	113 424 826	723 338 555
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K9 1	681 702 790				
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K9 11					
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9 11 1					
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9 11 2					

5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsonök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9 11 3				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K9 12				
6.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 12 1				
6.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 12 2				
6.3	Kincstárjegyek beváltása	K9 12 3				
6.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9 12 4				
6.5	Belföldi kötvények beváltása	K9 12 5				
6.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9 12 6				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K9 13				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	27 909 943			
9.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	K9 15	653 792 847			
10.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K9 16- 91 7				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K9 2				
11. 1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 21				
11. 2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 22				
11. 3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K9 23				
11. 4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K9 24				

11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	K9 25					
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3					
13.	Váltókiadások	K9 4					
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	681 702 790				
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		##### ##### #	##### ##### #	##### ##### #	113 424 826	##### ##### .
Év es ter ve zet t lét szá m elő irá ny zat öss zes en (fő )			64,0	40,0	10,0	4,0	60,0
- eb ből mu nk avi szo ny lét szá m elő irá ny zat			1,5	2,0	1,0	4,0	8,0

(fő)						
- eből közszolgálati tisztviselő létszám előirányzat (fő)		0,0	38,0	0,0	0,0	0,0
- eből közalkalmazotti jogviszony létszám előirányzat (fő)		2,0	0,0	9,0	0,0	0,0
- eből eg		0,5	0,0	0,0	0,0	50,0

ész ség üg yi szo lgá lati jog vis zo ny lét szá m elő irá ny zat (fő )							
- eb ből me gbí zás i jog vis zo ny lét szá m elő irá ny zat (fő )		4,0	0,0	0,0	0,0		2,0
- eb ből kö zfo gla lko zta tott		49,0	0,0	0,0	0,0		0,0

i jog vis zo ny lét szá m elő irá ny zat (fő )							
- eb ből vál asz tott tis zts ég vis elő i jog vis zo ny lét szá m elő irá ny zat (fő )		7,0	0,0	0,0	0,0		0,0

12. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként			834 022 500				834 022 500
4.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00037. (Carolina tér)	2022.		45 323 517				45 323 517
5.	TOP-Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00001. (üzemcsarnok)	2022.		426 335 800				426 335 800
6.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. (turisztika - pihenőhely)	2022.		234 064 074				234 064 074
7.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. (turisztika - pontszerű)	2022.		114 488 684				
8.	Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	2024.		13 810 425				13 810 425
9.	Felújítási kiadások felújításonként (8+...+15)			328 396 763				328 396 763
10.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. (turisztika - pihenőhely)	2022.		12 369 049				12 369 049
11.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. (turisztika - pontszerű)	2022.		7 691 209				7 691 209

1 2.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1- 2022-00036. (Mátyás kir.utca)	2022.		63 820 878				63 820 878
1 3.	Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2- 21-BA1-2022-00010. pályázat	2024.		140 287 076				140 287 076
1 4.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1- 2022-00038. (településkép fejlesztése)	2022.		57 236 825				57 236 825
1 5.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1- 2022-00049. (csap.víz)	2023.		46 991 726				46 991 726
1 6.	Egyéb (Pl.: garancia és kezeségvállalás, stb.)							
Összesen (1+2+3+9+16)				1 162 419 263				1 162 419 263

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások**

Sor-szám	Bevételi jogcím	Bevétel	Kedvezménye k összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	6 000 000	641 250
4.	-ebből: Építményadó		
5.	Telekadó		
6.	Magánszemélyek kommunális adója	6 000 000	641 250
7.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
8.	Idegenforgalmi adó épület után		
9.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
10.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:	6 000 000	641 250
Állandó jelleggel végzett tevékenység után 2026. évi helyi iparüzési adó tervezett felhasználása (a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 36/A. §-ának figyelembevételével)			
	Megnevezés	Összeg (Ft)	
	A	B	
	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétele	800 000 000	
	Felhasználási célok		
	Szolidaritási hozzájárulás	346 472 142	
	Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény működtetése (állami támogatáson felül)	86 776 979	
	Ormánság Egészségügyi Központ működtetése (NEAK finanszírozáson felül)	82 074 212	
	Termálfürdő üzemeltetési és felhalmozási kiadásai	142 645 000	
	Zöldterület-kezelés (állami támogatáson felül)	150 196 385	
	Felhasználási célok összesen:	808 164 718	

**Előirányzat felhasználási terv 2026. évre**

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 798	1 525 473 631
Közhatalmi bevételek (B3)	500 000	500 000	531 000 000	500 000	25 000 000	2 000 000	500 000	500 000	243 400 000	2 500 000	500 000	500 000	807 400 000
Működési bevételek (B4)	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 708	75 128 452
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	57 125 605								57 125 605
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 097	1 147 585 197
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0									0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 232 465 878		0										1 232 465 878
<b>Bevételek összesen</b>	1 461 981 485	229 515 607	760 015 607	229 515 607	311 141 212	231 015 607	229 515 607	229 515 607	472 415 607	231 515 607	229 515 607	229 515 603	4 845 178 763
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 780	1 089 753 316
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 592	120 751 170

Dologi kiadások (K3)	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 541	471 906 525
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	18 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 026	1 600 788 257
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	128 822 858	4 840 683	116 010	150 000	0	895 807 314
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	354 800 000	42 163 320	95 876 494	38 721 111	0	0	0	0	620 262 238
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	27 909 943		0										27 909 943
Kiadások összesen	303 009 882	275 099 939	498 245 560	364 301 252	831 993 068	508 605 272	515 773 433	442 643 908	279 940 622	275 215 949	275 249 939	275 099 939	4 845 178 763

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 803	127 122 798	1 525 473 631
Közhatalmi bevételek (B3)	500 000	500 000	531 000 000	500 000	25 000 000	2 000 000	500 000	500 000	243 400 000	2 500 000	500 000	500 000	807 400 000
Működési bevételek (B4)	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 704	6 260 708	75 128 452
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	57 125 605								57 125 605
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 100	95 632 097	1 147 585 197
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0									0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	1 232 465 878		0										1 232 465 878
<b>Bevételek összesen</b>	1 461 981 485	229 515 607	760 015 607	229 515 607	311 141 212	231 015 607	229 515 607	229 515 607	472 415 607	231 515 607	229 515 607	229 515 603	4 845 178 763
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások (K1)	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 776	90 812 780	1 089 753 316
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 598	10 062 592	120 751 170

Dologi kiadások (K3)	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 544	39 325 541	471 906 525
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	18 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 021	133 399 026	1 600 788 257
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	128 822 858	4 840 683	116 010	150 000	0	895 807 314
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	354 800 000	42 163 320	95 876 494	38 721 111	0	0	0	0	620 262 238
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	27 909 943		0										27 909 943
Kiadások összesen	303 009 882	275 099 939	498 245 560	364 301 252	831 993 068	508 605 272	515 773 433	442 643 908	279 940 622	275 215 949	275 249 939	275 099 939	4 845 178 763

**Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján**

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	1 000 000 000	1 100 000 000	1 200 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	120 000 000	132 000 000	130 000 000
Dologi kiadások (K3)	450 000 000	450 000 000	450 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	18 000 000	18 000 000	19 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	500 000 000	400 000 000	400 000 000
Működési kiadások összesen	2 088 000 000	2 100 000 000	2 199 000 000
Beruházások (K6)	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Felújítások (K7)	550 000 000	350 000 000	250 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	600 000 000	400 000 000	300 000 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)</b>	<b>2 688 000 000</b>	<b>2 500 000 000</b>	<b>2 499 000 000</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>	<b>32 000 000</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 718 000 000</b>	<b>2 530 000 000</b>	<b>2 531 000 000</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 152 000 000	1 400 000 000	1 430 000 000
Közhatalmi bevételek (B3)	700 000 000	700 000 000	700 000 000
Működési bevételek (B4)	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	1 877 000 000	2 125 000 000	2 155 000 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	530 000 000	102 000 000	70 000 000
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	530 000 000	102 000 000	70 000 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)</b>	<b>2 407 000 000</b>	<b>2 227 000 000</b>	<b>2 225 000 000</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK</b>	<b>311 000 000</b>	<b>303 000 000</b>	<b>306 000 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 718 000 000</b>	<b>2 530 000 000</b>	<b>2 531 000 000</b>

## Általános indokolás

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg a 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

## Részletes indokolás

### **Az 1–11. §-hoz**

#### **Az 1. §-hoz**

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

#### **A 2. §-hoz**

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az Önkormányzat működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.

#### **A 3. §-hoz**

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak részletezése a rendelet mellékletei szerinti bontásban.

#### **A 4. §-hoz**

Az önkormányzat létszámkeretét határozza meg, illetve az engedélyezett létszámtól való eltérés szabályairól rendelkezik.

#### **Az 5. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait tartalmazza.

#### **A 6. §-hoz**

Az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik.

#### **A 7. §-hoz**

A gazdálkodásért felelős személyeket rögzíti.

#### **A 8. §-hoz**

A költségvetési szerv gazdálkodásának szabályait részletezi.

#### **A 9. §-hoz**

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó főbb szabályt tartalmaz, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért jegyző a felelős.

#### **A 10. §-hoz**

A behajthatatlan követelés jogosultjáról, összeghatárokról rendelkezik.

**A 11. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.