JEGYZŐKÖNYV

Készült: Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének és Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottságának **2026. október 6-án du. 14:00 órai** kezdettel tartott összevont **rendkívüli, nyilvános** üléséről.

Az ülés helye: Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal emeleti nagyterme

Jelen voltak: *Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete részéről*

Nagy Attila polgármester
Kovácsné Böröcz Anette alpolgármester
Szecsei Béla képviselő
Tóth László képviselő

Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság részéről

Szecsei Béla bizottsági elnök
Tóth László bizottsági tag
Szpisják Pál külső bizottsági tag

Tanácskozási joggal jelen volt:

dr. Nóránt Tímea jegyző
Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető
Botykai Zsófia TFO referens
Patkó László Sellye Kommunális Kft. ügyvezető igazgató
Dr. Springó Zsolt Ormánság Egészségügyi Központ intézményvezető
Patkó Annamária Ormánság Egészségügyi Központ foglalkozásvezető
Szekeresné Spang Lívia Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ intézményvezető

Nagy Attila polgármester tisztelettel köszöntötte a megjelenteket, a képviselő-testületi tagokat és a hivatal munkatársait.

Jelenléti ív alapján a polgármester megállapította, hogy az ülés határozatképes, mivel 7 fő közül 4 fő képviselő jelen van, és a nyilvános ülést megnyitotta.

Szecsei Béla bizottsági elnök megállapította, hogy a Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság határozatképes, mivel a 3 fő bizottsági tag közül 3 fő jelen van.

Nagy Attila polgármester jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolta megválasztani Kovácsné Böröcz Anette alpolgármestert, majd szavazást rendelt el.

A szavazásban 4 fő vett részt.
Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta:

218/2026.(X.6.) határozata
jegyzőkönyvhitelesítőről

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jegyzőkönyv-hitelesítőnek Kovácsné Böröcz Anette alpolgármestert jelöli ki.

Határidő: azonnal
Felelős: képviselő-testület

Nagy Attila polgármester ezt követően javaslatot tett az ülés napirendjére.

Szecsei Béla képviselő, a Pénzügyi Gazdasági és Ügyrendi Bizottság elnöke kérte a napirendek elfogadását.

A szavazásban 3 fő vett részt.
A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság **3 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság 147/2026.(X.6.) sz. határozat
a napirendi pontokról

A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság a napirendi pontokat az alábbiak szerint javasolja meghatározni:

1./Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelme
Előterjesztő: Nagy Attila, polgármester

2./ Rendeletalkotás a 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026.(III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Nagy Attila, polgármester

Határidő: azonnal
Felelős: Szecsei Béla bizottsági elnök

Nagy Attila polgármester kérte a napirendek elfogadását, majd szavazást rendelt el.

A szavazásban 4 fő vett részt.
Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta:

219/2026.(X.6.) határozata
a napirendi pontokról

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete a napirendi pontokat az alábbiak szerint határozza meg:

1./Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelme
Előterjesztő: Nagy Attila, polgármester

2./ Rendeletalkotás a 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026.(III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Nagy Attila, polgármester

Határidő: azonnal
Felelős: képviselő-testület

Ezt követően a képviselő-testület és a bizottság rátért a napirendek érdemi megtárgyalására.

1./ napirendi pont: **Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelme**

Nagy Attila polgármester elmondta, hogy az intézmények költségvetéséről korábban már több alkalommal tárgyaltak, és az Ormánság Egészségügyi Központ vonatkozásában jelentős módosításokat is kértek. Ismertette, hogy az előterjesztés intézményenkénti bontásban, valamint összesítve is tartalmazza az intézmények költségvetését. Hangsúlyozta, hogy a költségvetés tervezése során elsődleges szempont volt egy reálisan tervezhető, előre látható és gazdaságosan megvalósítható költségvetési rendelet előkészítése, amely ésszerű megtakarításokat tartalmaz, ugyanakkor nem akadályozza a település működését és fejlődését. Ezúton is köszönetét fejezte ki a pénzügyi osztályvezető asszonynak, valamint a Közös Hivatal munkatársainak a költségvetés előkészítésében nyújtott segítő közreműködésükért. Ezt követően átadta a szót Horváth Nóra pénzügyi osztályvezetőnek.

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy a napirendi pont ismételt tárgyalására azért van szükség, mert nem került elfogadásra, tekintettel arra, hogy az Ormánság Egészségügyi Központ költségvetésében módosítások váltak szükségessé. A továbbiakban ismertette a módosítások részleteit. Elmondta, hogy az intézmény költségvetéséből az előző előterjesztéshez képest 20.000.000 Ft került elvonásra. A csökkentés a kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint érinti személyi juttatások 3.300.000 Ft bruttó bér, munkaadókat terhelő járulékok 429.000 Ft a bércsökkentéshez kapcsolódóan, beruházások: 14.112.000 Ft, felújítások: 2.159.000 Ft. A négy tétel együttesen 20.000.000 Ft-os csökkentést jelent.
Az osztályvezető asszony továbbá ismertette, hogy az intézményvezető kérésére a határozati javaslat egy új, 2. ponttal egészült ki. Ennek értelmében, amennyiben a SOLACE pályázathoz kapcsolódó, 150.330,54 EUR összegű támogatás az év végéig, illetve belátható időn belül megérkezik, az intézményvezető dönthet arról, hogy az önkormányzat által jelenleg elvont 20.000.000 Ft-ot az intézmény az eredeti költségvetésben meghatározott céloknak megfelelően felhasználhassa.

Nagy Attila polgármester megköszönte a tájékoztatást. Megkérdezte, hogy van e kérdés, észrevétel.

Kérdés, észrevétel nem érkezett.

Szecsei Béla a Pénzügyi Gazdasági és Ügyrendi Bizottság elnöke javasolta a Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat módosításának az elfogadását, majd szavazást rendelt el.

A szavazásban 3 fő vett részt.
A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság **3 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság 148/2026.(X.6.) sz. határozat
Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelméről

1. A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság javasolja Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat intézményeinek 2026. évi költségvetését az alábbi kiadási-bevételi főösszegekkel jóváhagyni:
   Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 473.901.964,- Ft
   Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ: 102.958.212,- Ft
   Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény: 111.424.826,- Ft
   Ormánság Egészségügyi Központ: 697.051.876,- Ft,
   és rendelje el az előirányzatok átvezetését az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében.

2. A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság javasolja Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének, hogy amennyiben az Ormánság Egészségügyi Központ intézmény bankszámlájára megérkezik a SOLACE pályázat 150.330,54 EUR összegű támogatása, úgy az intézmény 2026. évben valósíthassa meg azokat az eredeti költségvetésébe tervezett, összesen 20.000.000, - Ft összegű kiadásokat, amelyek a irányítószervi támogatás-elvonás miatt kerültek törlésre.

Határidő: azonnal
Felelős: Szecsei Béla bizottsági elnök

Nagy Attila polgármester javasolta a Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat módosításának az elfogadását, majd szavazást rendelt el.

A szavazásban 4 fő vett részt.
Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

220/2026.(X.6.) határozata
Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelméről

1. Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat intézményeinek 2026. évi költségvetését az alábbi kiadási-bevételi főösszegekkel jóváhagyja:
   Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 473.901.964,- Ft
   Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ: 102.958.212,- Ft
   Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény: 111.424.826,- Ft
   Ormánság Egészségügyi Központ: 697.051.876,- Ft,
   és elrendeli az előirányzatok átvezetését az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében.

2. Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy amennyiben az Ormánság Egészségügyi Központ intézmény bankszámlájára megérkezik a SOLACE pályázat 150.330,54 EUR összegű támogatása, úgy az intézmény 2026. évben megvalósíthatja azokat az eredeti költségvetésébe tervezett, összesen 20.000.000,- Ft összegű kiadásokat, amelyek a irányítószervi támogatás-elvonás miatt kerültek törlésre.

Határidő: azonnal, ill. 2026. évi költségvetési rendelet módosítása
Felelős: polgármester, jegyző, pénzügyi osztályvezető, intézményvezetők

2./ napirendi pont: **Rendeletalkotás a 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026.(III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Nagy Attila polgármester elmondta, hogy a rendelettervezet tartalmazza az előző napirendi pont keretében elfogadott módosításokat. A továbbiakban átadta a szót Horváth Nóra pénzügyi osztályvezetőnek.

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy az előző rendelettervezethez képest módosítások történtek, amelyek során átvezetésre kerültek a képviselő-testület előző ülésén meghozott döntések is. Ismertette, hogy az Ormánság Egészségügyi Központ intézményfinanszírozásának 20.000.000 Ft összegű csökkentése az általános tartalékba került. Emellett a képviselő-testület döntése alapján a Batthyány utcába tervezett színpad világítására elkülönített bruttó 16.000.000 Ft szintén átvezetésre került az általános tartalékba. Tájékoztatást adott továbbá arról, hogy az erdővásárlás meghiúsulása miatt 6.993.750 Ft átkerült az általános tartalékba. A továbbiakban ismertette a csökkentő tételeket, gyalogátkelőhelyek tervezésére elkülönített bruttó 2.895.600 Ft, a Tűzoltó Egyesület támogatása 85.000 Ft, a kastély közvilágításának tervezése 795.020 Ft.
Elmondta, hogy a fenti módosítások a képviselő-testület korábbi döntéseinek megfelelően kerültek átvezetésre a rendelettervezetben.

Nagy Attila polgármester megköszönte a tájékoztatást. Megkérdezte, hogy napirendhez van e kérdés, észrevétel.

Kérdés, észrevétel nem érkezett.

Szecsei Béla a Pénzügyi Gazdasági és Ügyrendi Bizottság elnöke javasolta a rendelet tervezetet a beterjesztett tartalommal elfogadni, majd szavazást rendelt el.

A szavazásban 3 fő vett részt.
A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság **3 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság 149/2026.(X.6.) sz. határozat
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.2.) számú önkormányzati rendeletének módosítására vonatkozó javaslat

A Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság javasolja Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III.2.) számú önkormányzati rendeletének módosítását az előterjesztéssel egyező tartalommal elfogadni.

Nagy Attila polgármester kérte 2026. évi költségvetésről szóló 7/2026.(III.2.) számú önkormányzat rendelet módosítást a beterjesztett tartalommal elfogadni, majd szavazást rendelt el.

A szavazásban 4 fő vett részt.
Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül** a következő rendeletet alkotta:

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete

Sellye Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról
(a rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

Nagy Attila polgármester megköszönte a jelenlévők munkáját, majd az ülést bezárta.

K. m. f.

Szecsei Béla
bizottsági elnök

Nagy Attila
polgármester

Kovácsné Böröcz Anette
jegyzőkönyv hitelesítő

dr. Nóránt Tímea
jegyző

7960 **Sellye**, Dózsa György u. 1.
Tel./fax: 73/580-900

JELENLÉTI ÍV

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. október 6-án tartandó
rendkívüli, nyilvános üléséről

Sellye Város Önkormányzat

1./ Nagy Attila polgármester _____

2./ Dr. Kópicz Gergely képviselő _____

3./ Jelics Ákos képviselő _____

4./ Kovács Csaba képviselő _____

5./ Kovácsné Böröcz Anette alpolgármester _____

6./ Szecsei Béla képviselő _____

7./ Tóth László képviselő _____

dr. Nóránt Tímea
jegyző _____

Beák Laura
aljegyző _____

Hoffmann Péterné
HO vezető _____

Horváth Nóra
pénzügyi osztályvezető _____

Botykai Zsófia
település fejlesztési és üzemeltetési referens _____

Fenyősiné Szkrajcsics Gabriella
SKÖH Drávafoki Kirendeltség kirendeltségvezetője _____

dr. Tihanyi Levente
Sellyei Járási Hivatal hivatalvezető _____

Patkó László
Sellye Kommunális Kft. ügyvezető igazgató

Kocsis-Matoricz Adrienn
projektmenedzser

Dr. Springó Zsolt
Ormánság Egészségügyi Központ intézményvezető

Patkó Annamária
Ormánság Egészségügyi Központ foglalkozásvezető

Petrik Bernadett
Sellye Város Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény intézményvezető

Szekeresné Spang Lívia
Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ intézményvezető

Kudar Mónika
Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézményvezető

Rosinger Ferenc Valér
Kiss Géza Magyar-Horvát Kétnyelvű Nemzetiségi Általános Iskola igazgató

Fukszné Vadász Viktória
jegyzőkönyvvezető

SZPISJA'K PA'L

JELENLÉTI ÍV

a Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

2026. október 6. napi rendkívüli, nyilvános ülésére

1./ **Szecsei Béla**
elnök

2./ **Tóth László**
bizottsági tag

3./ **Szpisják Pál**
külső bizottsági tag

Nagy Attila
polgármester

Dr. Nóránt Tímea
jegyző

Beák Laura
aljegyző

Hoffmann Péterné
HO vezető

Horváth Nóra
pénzügyi osztályvezető

Botykai Zsófia
TFO referens

Fenyősiné Szkrajcsics Gabriella
SKÖH Drávafoki Kirendeltség kirendeltségvezető

Kovácsné Böröcz Anette
alpolgármester

Jelics Ákos
képviselő

Dr. Kópicz Gergely
képviselő

Kovács Csaba
képviselő

Patkó László
Sellye Kommunális, Beruházó és Szolgáltató Kft. ügyvezető

Szekeresné Spang Lívia
Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ intézményvezető

Petrik Bernadett
Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény intézményvezetője

Dr. Springó Zsolt
Ormánság Egészségügyi Központ intézményvezető

Kocsis- Matoricz Adrienn
projektmenedzser

Fukszné Vadász Viktória
Jegyzőkönyvvezető

Sellye Város
Polgármesterétől

7960 **Sellye**, Dózsa György u. 1.
Tel./fax: 73/580-900
E-mail: hivatal@sellye.hu

MEGHÍVÓ

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete és Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottsága

2026. október 6-án (kedd)

Du. 14:00 órai kezdettel

rendkívüli, nyilvános összevont ülést tart a

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal

emeleti nagytermében

(7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1.)
melyre tisztelettel meghívom.

NAPIREND:

1./Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelme
Előterjesztő: Nagy Attila, polgármester

2./ Rendeletalkotás a 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026.(III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Nagy Attila, polgármester

A napirendi ponthoz tartozó előterjesztések a képviselőknek elektronikus formában kerülnek megküldésre. A tanácskozási joggal résztvevők és egyéb érdekeltek részére a meghívó és az őket érintő előterjesztés kézbesíthető; a részükre kézbesítésre nem kerülő előterjesztéseket az ülést megelőző 3 napon belül, illetve az ülés napján délelőtt a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatalban megtekinthetik.

Sellye, 2026. október 2.

Nagy Attila
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Sellye Város Képviselő-testületének 2026. október 6-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Napirendi pont sorszáma	**1. napirend**
Tárgy	**Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelme**
Előterjesztő	Nagy Attila polgármester
Az előterjesztést készítette	Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető
Előterjesztésnek költségvetési vonzata	*van*/nincs
Pénzügyi vezető előterjesztést látta ..... pénzügyi vezető	fedezet éves költségvetésben biztosított / *költségvetés módosításával biztosított* / nem biztosított
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: ..... jegyző	*igen*/nem
A döntéshez szükséges többség:	*egyszerű*/minősített
Döntési forma:	rendelet/*határozat* (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	*nyílt ülésen kell*/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni

Tisztelt Képviselő-testület!

Sellye Város Önkormányzat és a fenntartásában működő négy intézmény 2026. évi költségvetését a 7/2026. (III.02.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület.
Az Önkormányzat intézményeinél (Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal, Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ, Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény, Ormánság Egészségügyi Központ) az eltelt időszakban történt változások indokolták az előirányzatok módosítását az alábbiak szerint:

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal

(1. számú melléklet)

Bevételi-kiadási főösszeg: 473.901.964,- Ft, amely 26.680.588,- Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz (447.221.376,- Ft) képest.
Az intézménynél a módosítást az országgyűlési választás, a felsőszentmártoni időközi önkormányzati választás, valamint az otthontámogatás bevételei és kiadásai indokolták.

I. BEVÉTELEK:

Az intézmény bevételei kiemelt előirányzatonként kormányzati funkciók szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	011130 Önkormányzati hivatalok igazgatási tevékenysége	*016010 Országgyűlési, önkormányzati és EP képviselő-választásokhoz kapcsolódó tevékenységek*	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	*16.276.562,-*	*26.788.675,-*	***43.065.237,-***
B4	Működési bevételek	9.137.589,-	0	0	**9.137.589,-**
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	16.475.301,-	**16.475.301,-**
B816	Központi, irányítószervi támogatás	0	0	*405.223.837,-*	***405.223.837,-***
	Bevétel összesen	**9.137.589,-**	***16.276.562,-***	***448.487.813,-***	***473.901.964,-***

Az intézménynél a bevételi oldalon az alábbi előirányzatok módosítására volt szükség:
Működési célú támogatások (B1): 43.065.237,- Ft, amelyből

- a 2026. április 12-ei országgyűlési választások lebonyolítására kapott támogatás: 16.276.562,- Ft (016010 COFOG), amelynek elszámolása az előírások szerint megtörtént, elfogadásra került;
- 018030 COFOG: 3.238.448,- Ft-tal nőtt (26.788.675,- Ft), amely a 2026. május 10-ei felsőszentmártoni időközi önkormányzati választás lebonyolítására kapott bevétel (Felsőszentmárton Községi Önkormányzatától).

A működési célú támogatások a választási normatíván felül időarányos mértékben teljesültek: a Hivatalt fenntartó kistelepülések által fizetett önkormányzati hozzájárulások összege 2026.08.31-ig 15.829.203,- Ft (terv: 23.550.227,- Ft).

A **Működési bevételek** és a **Maradvány igénybevétele** előirányzata nem változott.
A működési bevételek tervezett összege 9.137.589,- Ft, amelyből 2026.08.31-ig befolyt 5.936.855,- Ft: 2.141.264,- Ft gázdíj visszatérítés és kerekítés, 5,- Ft kamat, valamint 3.795.586,- Ft közvetített szolgálatatás (3.747.186,- Ft a Kormányhivatalnak továbbszámlázott takarítás és rezsi).

Központi, irányítószervi támogatás (B816): 405.223.837,- Ft, amely 7.165.578,- Ft-tal nőtt: a köztisztviselőknek juttatott otthontámogatás összege (*361/2025. (XI.25.) Kormányrendelet az otthontámogatásról alapján*) és annak adója, amelyet Sellye Város Önkormányzatán keresztül kapott a Hivatal; annak nettó összege (5.598.108,- Ft) a munkavállalóknak került utalásra kérelem alapján. Az otthontámogatást 6 fő igényelte.

II. KIADÁSOK:

Az intézmény módosított kiadásai kiemelt előirányzatonként kormányzati funkciók szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	011130 Önkormányzati hivatalok igazgatási tevékenysége	*016010 Országgyűlési, önkormányzati és EP képviselő-választásokhoz kapcsolódó tevékenységek*	Összesen
K1	Személyi juttatások	*363.086.634,-*	*14.031.348,-*	***377.117.982,-***
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	*48.247.320,-*	*2.190.618,-*	***50.437.938,-***
K3	Dologi kiadások	40.753.000,-	*3.293.044,-*	***44.046.044,-***
K6	Beruházások	2.300.000,-	*0*	**2.300.000,-**
	Kiadás összesen	***454.386.954,-***	***19.515.010,-***	***473.901.964,-***

Az intézménynél a kiadási oldalon az alábbi előirányzatok módosítására volt szükség:

Személyi juttatások (K1) 377.117.982,- Ft, amely 19.629.456,- Ft-tal nőtt:
- 5.598.108,- Ft az otthontámogatás nettó összege (6 fő);
- 14.031.348,- Ft az választásokhoz kapcsolódó kiadás: 11.769.222,- országgyűlési, 2.262.126,- Ft felsőszentmártoni időközi önkormányzat választás.

A személyi juttatások előirányzat a választási kiadásokon felül 2026.08.31-én 61 %-on teljesült, amely kis mértékben elmarad az időarányostól: 2 fő jubileumi jutalma decemberben esedékes (6.723.682,- Ft); az év közben távozó köztisztviselők helyére alacsonyabb bérrel kerültek felvételre a dolgozók, valamint 1 fő takarítónő/hivatalsegéd az első félévben táppénzen volt.

Munkaadókat terhelő járulékok (K2) 50.437.938,- Ft, amely 3.758.088,- Ft-tal nőtt: ebből 2.190.618,- Ft választáshoz kapcsolódó kiadás, 1.567.470,- Ft pedig az otthontámogatás adója (szocho és SZJA).

Dologi kiadások (K3) 44.046.044,- Ft, amely 3.293.044,- Ft-tal nőtt: ez az összeg teljes egészében a választásokhoz kapcsolódó kiadás (országgyűlési: 2.625.779,- Ft, felsőszentmártoni időközi: 667.265,- Ft).
A dologi kiadások előirányzat a választási kiadásokon felül nem változott; 2026.08.31. napjával 51 %-on teljesült.

Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ

(2. számú melléklet)

Bevételi-kiadási főösszeg: 102.958.212,- Ft, amely 13.920.192,- Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz (89.038.020,- Ft) képest.
Az előirányzat-módosítás oka egyrészt az eredeti előirányzatban nem tervezett szociális ágazati összevont és kiegészítő szociális pótlék folyósított összege, valamint az otthontámogatás bevételi és kiadási összegei.

I. BEVÉTELEK:

Az intézmény módosított bevételei kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	104043 Család és gyermekjóléti Központ	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	3.639.443,-	**3.639.443,-**
B4	Működési bevételek	2.500.000,-	0	**2.500.000,-**
B813	Maradvány igénybevétele	0	8.708.539,-	**8.708.539,-**
B816	Központi, irányítószervi támogatás	0	*88.110.230,-*	***88.110.230,-***
	Bevétel összesen	**2.500.000,-**	***100.458.212,-***	***102.958.212,-***

A **Működési célú támogatások** előirányzat (B1) nem változott (3.639.443,- Ft), amely a kistelepülések által fizetett önkormányzati hozzájárulás. 2026.08.31. napjával az előirányzat 69 %-on teljesült.

A **Működési bevételek** (B4) és a **Maradvány igénybevétele** (B813) előirányzat változatlan. A működési bevételek 80 %-on teljesült (az intézmény által használt épületben lévő bérlők továbbszámlázott rezsiköltsége).

A **Központi, irányítószervi támogatás** (B816) módosított előirányzata 88.110.230,- Ft (+ 13.920.192,- Ft):
- az eddig számfejtett és kifizetett szociális ágazati összevont pótlék bruttó összege, valamint ennek járuléka: 10.209.569,- Ft;
- az eddig számfejtett és kifizetett kiegészítő szociális pótlék bruttó összege, valamint ennek járuléka: 3.058.642,- Ft;
- a közalkalmazottaknak juttatott otthontámogatás összege (*361/2025. (XI.25.) Kormányrendelet az otthontámogatásról alapján*) és annak adója 651.981,- Ft, amelyet Sellye Város Önkormányzatán keresztül kapott az intézmény; annak nettó összege (509.360,- Ft) a munkavállalóknak került utalásra kérelem alapján. Az otthontámogatást 1 fő igényelte.

II. KIADÁSOK:

Az intézmény módosított kiadási főelőirányzatai kormányzati funkciók szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások	104043 Család és gyermekjóléti központ	Összesen
K1	Személyi juttatások	*20.946.464,-*	*57.740.000,-*	***78.686.464,-***
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	*2.658.047,-*	*6.527.201,-*	***9.185.248,-***
K3	Dologi kiadások	5.918.100,-	8.868.400,-	**14.786.500,-**
K6	Beruházások	0	300.000,-	**300.000,-**
	Kiadás összesen	***29.522.611,-***	***73.435.601,-***	***102.958.212,-***

A **Személyi juttatások** (K1) előirányzata (78.686.464,- Ft) mindkét kormányzati funkció esetében az eddig számfejtett és kifizetett szociális ágazati összevont pótlék, valamint kiegészítő szociális pótlék bruttó összegével nőtt:
- 104042 COFOG: + 2.486.179,- Ft szociális ágazati összevont pótlék; + 830.109,- Ft kiegészítő szociális pótlék;
- 104043 COFOG: + 6.722.207,- Ft szociális ágazati összevont pótlék; + 1.921.648,- Ft kiegészítő szociális pótlék;

Ezen felül nettó 509.360,- Ft otthontámogatás került kifizetésre 1 fő munkavállalónak.
Az előirányzat összesen 12.469.503,- Ft-tal nőtt.
A személyi juttatások előirányzat 2026.08.31. napjával az időarányossal egyező 67 %-on teljesült.

A **Munkaadókat terhelő járulékok** (K2) előirányzata (91.85.248,- Ft) a személyi juttatások emelése miatt nőtt összesen 1.450.689,- Ft-tal. 2026.08.31-én az előirányzat 69 %-on teljesült.

A **Dologi kiadások** (K3) előirányzata nem változott (14.786.500,- Ft) 2026.08.31-én 40 %-on teljesült: a karbantartási kiadásokra tervezett 1.143.000,- Ft előirányzatból még nem költött az intézmény; a villamosenergia-, gázköltségek az időarányoshoz képest alacsonyabb mértékben teljesültek.

A **Beruházások** (K6) előirányzat (300.000,- Ft) változatlan, az intézmény 2026.08.31-ig nem költött ezen a jogcímen.

Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény
(3. *számú melléklet*)

Módosított bevételi-kiadási főösszeg 111.424.826,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest 2.000.000,- Ft-tal csökkent: Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 147/2026. (VII.23.) határozatával az intézménynél tervezett eszközvásárlásból 2.000.000,- Ft összeget elvont.

I. BEVÉTELEK:

Az intézmény módosított bevételei kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	082063 Múzeumi kiállítási tevékenység	082091 Közművelőd és-közösségi és társ. részvétel fejlesztése	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	Összesen
B4	Működési bevételek	400.000,-	3.695.625,-	0	**4.095.625,-**
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	9.858.863,-	**9.858.863,-**
B816	Központi, irányítószervi támogatás	0	0	*97.470.338,-*	***97.470.338,-***
	Bevétel összesen	**400.000,-**	**3.695.625,-**	***107.329.201,-***	***111.424.826,-***

A **Működési bevételek** (B4) előirányzata nem változott (4.095.625,- Ft); 2026.08.31. napjával a bevételek az időarányosnál magasabb mértékben teljesültek, mivel 1.695.625,- Ft áramdíj-visszatérítés, valamint az Ormánság Egészségügyi Központ ingatlanhasználat továbbszámlázott 878.875,- Ft bevétel az év első felében befolyt.

A **Maradvány igénybevétele** (B813) előirányzat nem változott.

A **Központi, irányítószervi támogatás** (B816) előirányzata (97.470.338,- Ft) 2.000.000,- Ft-tal csökkent az elvonás miatt (Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 147/2026. (VII.23.) határozatával az intézménynél tervezett eszközvásárlásból 2.000.000,- Ft összeget elvont).

II. KIADÁSOK:

Az intézmény módosított kiadásai kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	082042 és 082044 Könyvtár	082063 Múzeumi kiállítási tevékenység	082091 Közművelődés-közösségi és társ. részvétel fejlesztése	Összesen
K1	Személyi juttatások	7.824.170,-	6.090.000,-	27.945.255,-	**41.859.425,-**
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	989.670,-	774.800,-	2.455.971,-	**4.220.441,-**
K3	Dologi kiadások	6.590.000,-	6.772.000,-	44.593.050,-	**57.955.050,-**
K6	Beruházások	6.300.000,-	0	*1.089.910,-*	***7.389.910,-***
	Kiadás összesen	**21.703.840,-**	**13.636.800,-**	***76.084.186,-***	***111.424.826,-***

Személyi juttatások (K1) előirányzata változatlan: 41.859.425,- Ft. 2026.08.31. napjával az előirányzat 59 %-on teljesült (a nem számlás előadók részére tervezett 4.300.000,- Ft megbízási díjból csak 851.355,- Ft teljesült).

A **Munkaadókat terhelő járulékok** (K2) előirányzata (4.220.441,- Ft) változatlan; 2026.08.31. napjával az előirányzat 53 %-on teljesült.

Dologi kiadások (K3) előirányzat összege (57.955.050,- Ft) nem változott.
Ezen a jogcímen 2026.08.31. napjával 60 %-on teljesült (a könyvtári és múzeumi dologi kiadások felhasználása az időarányostól elmarad: a múzeumnál tervezett 2.540.000,- Ft karbantartási költség egy része a talpasház karbantartására kerül felhasználásra; valamint a tervezett villamosenergia- és gázköltségek is kisebb mértékben teljesültek az időarányosnál).

A **Beruházások** (K6) előirányzat (7.389.910,- Ft) összege 2.000.000,- Ft-tal csökkent az elvonás miatt.
A beruházások előirányzat felhasználása 2026.08.31. napjával 8 %-on teljesült, amelynek oka, hogy a könyvbeszerzésre tervezett 6.000.000,- Ft felhasználása jelentős mértékben elmarad az időarányostól (461.284,- Ft); a könyvek beszerzése folyamatban van.

A nagyobb rendezvények bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

	KIADÁS TÉNY	BEVÉTEL TÉNY
Fehérhurka Fesztivál:	6.286.840,- Ft	190.000,- Ft
Kerékpártúra:	4.448.843,- Ft	1.592.000,- Ft
Város Napja:	20.988.158,- Ft	-

Ormánság Egészségügyi Központ

(4. számú melléklet)

Módosított bevételi-kiadási főösszeg: 697.051.876,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest 26.286.679,- Ft-tal csökkent.
Az előirányzat-módosítás az év közben hozott határozatok az intézmény többlet-finanszírozásáról, a SOLACE, illetve EFI (Egészségfejlesztési Iroda) pályázatok bevételei, valamint a csökkent NEAK-finanszírozás miatt vált szükségessé.

I. BEVÉTELEK:

Az intézmény tervezett bevételei kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása	074051 Nem fertőző megbetegedések megelőzése (SOLACE)	074054 Komplex egészségfejlesztő, prevenciós programok (EFI)	Összesen
B1	Működési célú támogatások	0	*349.000.000,-*	0	*25.200.000,-*	***374.200.000,-***
B2	Felhalmozási célú támogatások	0	122.375.903,-	0	0	**122.375.903,-**
B4	Működési bevételek	0	24.772.778,-	0	0	**24.772.778,-**
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	*0*	0	***0***
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	71.663.173,-				**71.663.173,-**
B816	Központi, irányítószervi támogatás	*104.040.022,-*	0	0	0	*104.040.022,-*
	Bevétel összesen	***175.703.195,-***	***496.148.681,-***	***0***	***25.200.000,-***	*697.051.876,-*

Működési célú támogatások (B1) előirányzat 374.200.000,- Ft, amely 8.873.116,- Ft-tal nőtt:

- a 072210 COFOG-on a tervezett bevétel egyrészt a TOP-Plusz pályázathoz kapcsolódik (2.000.000,- Ft), valamint a tervezett NEAK finanszírozás került módosításra, mivel a hibás tervezés és az EFI bértámogatás elvonás miatt kevesebb bevétel várható: 347.000.000,- Ft (*csökkent 16.326.884,- Ft-tal*);
- 074054 COFOG: az EFI 2026. évi támogatását eredeti előirányzatba nem terveztük, mivel a korábbi években év végén érkezett, azonban 2026.09.10. napján befolyt az intézmény számlájára a támogatás, tehát az előirányzat *25.200.000,- Ft-tal nőtt.*

Felhalmozási célú támogatások (B2) előirányzata nem változott (122.375.903,- Ft): TOP-Plusz pályázat támogatás (szállítói finanszírozás).

Működési bevételek (B4) előirányzata nem változott (24.772.778,- Ft): bérleti díjak és egyéb bevételek (tüdőszűrő, labor, gyógytorna, stb.); 2026.07.31. napjával az előirányzat 51%-on teljesült.

Működési célú átvett pénzeszközök (B6) előirányzat *57.125.605,- Ft-tal csökkent* (0,- Ft), mivel a SOLACE pályázatba tervezett támogatás (150.330,54 EUR) előreláthatólag nem érkezik meg a következő hónapokban (a nemzetközi pályázatban több ország, 38 partner vesz rész, amelyektől beérkezett valamennyi hiánypótlás feldolgozását követően kerül sor a támogatások kifizetésére).

Az **Előző évi költségvetési maradvány** (B813) előirányzata nem változott (71.663.173,- Ft).

A **Központi, irányítószervi támogatás** (B816) előirányzat (104.040.022,- Ft) *21.965.810,- Ft-tal nőtt*:

- *Sellye Város Önkormányzat hozzájárulása 11.925.605,- Ft-tal nőtt* (az EFI pályázat befolyt támogatása, valamint a SOLACE pályázat nem teljesült bevétele közti különbözetből *elvonásra került 20.000.000,- Ft*, amelyhez az intézmény személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, valamint felhalmozási kiadások előirányzatai kerültek csökkentésre);
- a 113/2026. (V.28.) KT határozat alapján az Önkormányzat 2.000.000,- Ft többlet-finanszírozást nyújtott az intézménynek a TOP-Plusz pályázattal kapcsolatos végrehajtási ügy költségeire;
- a 132/2026. (VII.02.) KT határozat alapján az Önkormányzat 1.640.205,- Ft többlet-finanszírozást nyújtott az intézménynek a TOP-Plusz pályázathoz önerőként;
- az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottaknak juttatott otthontámogatás összege (*361/2025. (XI.25.) Kormányrendelet az otthontámogatásról alapján*) és annak adója 6.400.000,- Ft, amelyet Sellye Város Önkormányzatán keresztül kapott az intézmény; nettó összege (5.000.000,- Ft) a munkavállalóknak került utalásra kérelem alapján. Az otthontámogatást 5 fő igényelte.

II. KIADÁSOK:

Az intézmény tervezett kiadásai kiemelt előirányzatok szerint *(változás dőlt számokkal jelölve)*:

adatok forintban

Rovat	Megnevezés	**Összesen** (kiadás csak a 072210 Járóbeteg COFOG-ra tervezve)
K1	Személyi juttatások	*417.475.020,-*
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	*41.020.391,-*
K3	Dologi kiadások	*76.896.605,-*
K6	Beruházások	19.732.579,-
K7	Felújítások	*141.927.281,-*
	Kiadás összesen	***697.051.876,-***

Személyi juttatások (K1) előirányzata 417.475.020,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest 12.748.570,- Ft-tal csökkent:

- 5 fő dolgozónak juttatott Otthontámogatás nettó összege + 5.000.000,- Ft (eredeti előirányzatban nem volt tervezve);
- a Személyi juttatásokon belül a *Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata 14.448.570,- Ft-tal került csökkentésre*, amelynek szociális hozzájárulási adóval növelt összege (16.326.884,- Ft) fedezi az NEAK finanszírozás hiányát (a béreken megtakarítás a szakrendeléseken be nem töltött orvosi álláshelyek miatt halmozódott fel pl. bőrgyógyászat, mozgó szakorvosi szolgálat);
- további *3.300.000,- Ft* bruttó bér került *elvonásra*.

A személyi juttatások előirányzat 2026.07.31. napjával 53 %-on teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A **Munkaadókat terhelő járulékok** (K2) előirányzat 41.020.391,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest 907.314,- Ft-tal csökkent (otthontámogatás adója – szocho és SZJA + 1.400.000,- Ft; bevétel-kiesés miatti elvonás: -1.878.314,- Ft; *további elvonás: - 429.000,- Ft*).

A **Dologi kiadások** (K3) előirányzata 76.896.605,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest *2.000.000,- Ft-tal nőtt*: a 113/2026. (V.28.) KT határozat alapján az Önkormányzat 2.000.000,- Ft többlet-finanszírozást nyújtott az intézménynek a TOP-Plusz pályázattal kapcsolatos végrehajtási ügy költségeire (ebből eddig kifizetésre került 571.500,- Ft ügyvédi díj, 200.000,- Ft közjegyzői díj, valamint 500.000,- Ft szakértői díj letétbe helyezve; összesen: 1.271.500,- Ft).
Az előirányzat 2026.07.31. napjával 53 %-on teljesült.

Beruházások (K6) előirányzata az eredeti előirányzathoz képest *14.112.000,- Ft-tal csökkent* az elvonás miatt (19.732.579,- Ft); 2026.07.31. napjával 3 %-on teljeült (a TOP-Plusz pályázatokba a tárgyi eszközök beszerzése folyamatban van; az intézmény önerőből tervezett tárgyi eszköz beszerzéseire még nem került sor).

Felújítások (K7) előirányzata 141.927.281,- Ft, amely egyrészt 1.640.205,- Ft-tal nőtt (a 132/2026. (VII.02.) KT határozat alapján az Önkormányzat 1.640.205,- Ft többlet-finanszírozást nyújtott az intézménynek a TOP-Plusz pályázathoz önerőként); valamint *elvonásra került 2.159.000,- Ft* (összesen 518.795,- Ft-tal csökkent); 2026.07.31. napjával az előirányzat 54 %-on teljesült.

Határozati javaslat

Sellye Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi előirányzat-módosítási kérelméről

1. Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat intézményeinek 2026. évi költségvetését az alábbi kiadási-bevételi főösszegekkel jóváhagyja:
   Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 473.901.964,- Ft
   Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ: 102.958.212,- Ft
   Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény: 111.424.826,- Ft
   Ormánság Egészségügyi Központ: 697.051.876,- Ft,
   és elrendeli az előirányzatok átvezetését az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében.

2. Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy amennyiben az Ormánság Egészségügyi Központ intézmény bankszámlájára megérkezik a SOLACE pályázat 150.330,54 EUR összegű támogatása, úgy az intézmény 2026. évben megvalósíthatja azokat az eredeti költségvetésébe tervezett, összesen 20.000.000,- Ft összegű kiadásokat, amelyek a irányítószervi támogatás-elvonás miatt kerültek törlésre.

Határidő: azonnal, ill. 2026. évi költségvetési rendelet módosítása
Felelős: polgármester, jegyző, pénzügyi osztályvezető, intézményvezetők

Sellye, 2026.10.02.

1. számú melléklet

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

adatok forintban

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Rovat**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
	A	B	C	D
	Bevételek			
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**B11**		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**B1**	**23 550 227**	**43 065 237**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		
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	23 550 227	43 065 237
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**B2**		
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		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)**	**B3**		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351		
4.3.	Gépjárműadók	B354		
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**B4**	**9 137 589**	**9 137 589**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	7 000 000	7 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404		
5.5.	Ellátási díjak	B405		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	2 137 589	2 137 589
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**		
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		
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: (2+...+8)**		32 687 816	52 202 826

10.	**Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)**	**B81**	**414 533 560**	**421 699 138**
11.	**Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)**	**B811**		
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113		
12.	**Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)**	**B812**		
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
13.	**Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)**	**B813**	**16 475 301**	**16 475 301**
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	16 475 301	16 475 301
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		
14.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések**	**B814**		
15.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése**	**B815**		
16.	**Központi, irányító szervi támogatás**	**B816**	**398 058 259**	**405 223 837**
	ebből: Állami támogatás		*381 858 473*	*381 858 473*
	önkormányzati hozzájárulás (Sellye)		*16 199 786*	*23 365 364*
17.	**Lekötött betétek megszüntetése**	**B817**		
18.	**Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)**	**B82**		
18.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
18.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
18.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
18.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825		
19.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**B83**		
20.	**Váltóbevételek**	**B84**		
21.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)**	**B8**	**414 533 560**	**421 699 138**
22.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)**		**447 221 376**	**473 901 964**

Kiadások				
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.)		**444 921 376**	**471 601 964**
1.1.	**Személyi juttatások**	**K1**	**357 488 526**	**377 117 982**
1.2.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**46 679 850**	**50 437 938**
1.3.	**Dologi kiadások**	**K3**	**40 753 000**	**44 046 044**
1.4.	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**K4**		
1.5	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		**2 300 000**	**2 300 000**
2.1.	**Beruházások**	**K6**	**2 300 000**	**2 300 000**
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*			
2.3.	**Felújítások**	**K7**		
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*			
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.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**		**447 221 376**	**473 901 964**
4.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)**	**K91**		
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)**	**K911**		
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)**	**K912**		
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123		
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125		
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126		
7.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása**	**K913**		
8.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése**	**K914**		
9.	**Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése**	**K916**		
10.	**Pénzügyi lízing kiadásai**	**K917**		
11.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)**	**K92**		
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924		
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925		
12.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**K93**		
13.	**Váltókiadások**	**K94**		
14.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)**	**K9**		
15.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)**		**447 221 376**	**473 901 964**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**40**	**40**
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)		***0***	***0***
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**

Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

adatok forintban

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Rovat**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
	A	B	C	D
	Bevételek			
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**B11**		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**B1**	**3 639 443**	**3 639 443**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		
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	3 639 443	3 639 443
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	**B2**		
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		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.5.)**	**B3**		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351		
4.3.	Gépjárműadók	B354		
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)**	**B4**	**2 500 000**	**2 500 000**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 500 000	2 500 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404		
5.5.	Ellátási díjak	B405		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411		
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		

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	**B6**		
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		
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: (2+...+8)**		**6 139 443**	**6 139 443**
10.	**Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)**	**B81**	**82 898 577**	**96 818 769**
11.	**Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)**	**B811**		
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113		
12.	**Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)**	**B812**		
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
13.	**Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)**	**B813**	**8 708 539**	**8 708 539**
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8 708 539	8 708 539
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		
14.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések**	**B814**		
15.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése**	**B815**		
16.	**Központi, irányító szervi támogatás**	**B816**	**74 190 038**	**88 110 230**
	ebből: Állami támogatás		*66 147 046*	*80 067 238*
	önkormányzati hozzájárulás (Sellye)		*8 042 992*	*8 042 992*
17.	**Lekötött betétek megszüntetése**	**B817**		
18.	**Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)**	**B82**		
18.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
18.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
18.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
18.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825		
19.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**B83**		
20.	**Váltóbevételek**	**B84**		
21.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)**	**B8**	**82 898 577**	**96 818 769**
22.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)**		**89 038 020**	**102 958 212**

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D
	Kiadások			
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.)		**88 738 020**	**102 658 212**
1.1.	**Személyi juttatások**	**K1**	**66 216 961**	**78 686 464**
1.2.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**7 734 559**	**9 185 248**
1.3.	**Dologi kiadások**	**K3**	**14 786 500**	**14 786 500**
1.4.	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**K4**		
1.5	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		**300 000**	**300 000**
2.1.	**Beruházások**	**K6**	**300 000**	**300 000**
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*			
2.3.	**Felújítások**	**K7**		
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*			
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.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**		**89 038 020**	**102 958 212**
4.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)**	**K91**		
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)**	**K911**		
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)**	**K912**		
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123		
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125		
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126		
7.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása**	**K913**		
8.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése**	**K914**		
9.	**Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése**	**K916**		
10.	**Pénzügyi lízing kiadásai**	**K917**		
11.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)**	**K92**		
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924		
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925		
12.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**K93**		
13.	**Váltókiadások**	**K94**		
14.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)**	**K9**		
15.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)**		**89 038 020**	**102 958 212**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**10**	**10**
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)		***0***	***0***
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**

Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

adatok forintban

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Rovat**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
	A	B	C	D
	Bevételek			
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**B11**		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**B1**		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		
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		
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**B2**		
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		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)**	**B3**		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351		
4.3.	Gépjárműadók	B354		
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**B4**	**4 095 625**	**4 095 625**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 400 000	2 400 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404		
5.5.	Ellátási díjak	B405		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	1 695 625	1 695 625
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		

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	**B6**		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B61		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65		
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 AH-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: (2+...+8)**		**4 095 625**	**4 095 625**
10.	**Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)**	**B81**	**109 329 201**	**107 329 201**
11.	**Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)**	**B811**		
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113		
12.	**Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)**	**B812**		
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
13.	**Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)**	**B813**	**9 858 863**	**9 858 863**
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	9 858 863	9 858 863
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		
14.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések**	**B814**		
15.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése**	**B815**		
16.	**Központi, irányító szervi támogatás**	**B816**	**99 470 338**	**97 470 338**
	ebből: Állami támogatás		*12 693 359*	*12 693 359*
	önkormányzati hozzájárulás		*86 776 979*	*84 776 979*
17.	**Lekötött betétek megszüntetése**	**B817**		
18.	**Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)**	**B82**		
18.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
18.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
18.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
18.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825		
19.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**B83**		
20.	**Váltóbevételek**	**B84**		
21.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)**	**B8**	**109 329 201**	**107 329 201**
22.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)**		**113 424 826**	**111 424 826**

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D
	Kiadások			
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.)		**104 034 916**	**104 034 916**
1.1.	**Személyi juttatások**	**K1**	**41 859 425**	**41 859 425**
1.2.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**4 220 441**	**4 220 441**
1.3.	**Dologi kiadások**	**K3**	**57 955 050**	**57 955 050**
1.4.	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**K4**		
1.5	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		**9 389 910**	**7 389 910**
2.1.	**Beruházások**	**K6**	**9 389 910**	**7 389 910**
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*			
2.3.	**Felújítások**	**K7**		
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*			
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.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**		**113 424 826**	**111 424 826**
4.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)**	**K91**		
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)**	**K911**		
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)**	**K912**		
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123		
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125		
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126		
7.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása**	**K913**		
8.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése**	**K914**		
9.	**Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése**	**K916**		
10.	**Pénzügyi lízing kiadásai**	**K917**		
11.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)**	**K92**		
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924		
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925		
12.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**K93**		
13.	**Váltókiadások**	**K94**		
14.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)**	**K9**		
15.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)**		**113 424 826**	**111 424 826**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**4**	**4**
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)		***0***	***0***
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**

Ormánság Egészségügyi Központ
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

adatok forintban

Megne-vezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Rovat**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
	A	B	C	D
	Bevételek			
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**B11**		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116		
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**B1**	**365 326 884**	**374 200 000**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12		
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	365 326 884	374 200 000
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	**B2**	**122 375 903**	**122 375 903**
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	122 375 903	122 375 903
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.5.)**	**B3**		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351		
4.3.	Gépjárműadók	B354		
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)**	**B4**	**24 772 778**	**24 772 778**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	24 772 778	24 772 778
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404		
5.5.	Ellátási díjak	B405		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411		
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**	
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	
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: (2+…+8)**		**569 601 170**	**521 348 681**

Megne-vezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D
10.	**Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)**	**B81**	**153 737 385**	**175 703 195**
11.	**Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)**	**B811**		
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113		
12.	**Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)**	**B812**		
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
13.	**Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)**	**B813**	**71 663 173**	**71 663 173**
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	71 663 173	71 663 173
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		
14.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések**	**B814**		
15.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése**	**B815**		
16.	**Központi, irányító szervi támogatás**	**B816**	**82 074 212**	**104 040 022**
	ebből: Állami támogatás			
	önkormányzati hozzájárulás (Sellye)		*82 074 212*	*104 040 022*
17.	**Lekötött betétek megszüntetése**	**B817**		
18.	**Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)**	**B82**		
18.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
18.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
18.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
18.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825		
19.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**B83**		
20.	**Váltóbevételek**	**B84**		
21.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)**	**B8**	**153 737 385**	**175 703 195**
22.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)**		**723 338 555**	**697 051 876**

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D
	Kiadások			
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.)		**547 047 900**	**535 392 016**
1.1.	**Személyi juttatások**	**K1**	**430 223 590**	**417 475 020**
1.2.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**41 927 705**	**41 020 391**
1.3.	**Dologi kiadások**	**K3**	**74 896 605**	**76 896 605**
1.4.	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**K4**		
1.5	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		**176 290 655**	**161 659 860**
2.1.	**Beruházások**	**K6**	**33 844 579**	**19 732 579**
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*		*13 810 425*	*13 810 425*
2.3.	**Felújítások**	**K7**	**142 446 076**	**141 927 281**
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*		*131 345 806*	*131 345 806*
2.5.	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**K8**		
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**		**723 338 555**	**697 051 876**
4.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)**	**K91**		
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)**	**K911**		
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)**	**K912**		
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123		
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125		
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126		
7.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása**	**K913**		
8.	**Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése**	**K914**		
9.	**Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése**	**K916**		
10.	**Pénzügyi lízing kiadásai**	**K917**		
11.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)**	**K92**		
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924		
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925		
12.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	**K93**		
13.	**Váltókiadások**	**K94**		
14.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)**	**K9**		
15.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)**		**723 338 555**	**697 051 876**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**60**	**60**
- ebből részmunkaidős (fő)		***30***	***30***
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**

ELŐTERJESZTÉS

Sellye Város Képviselő-testületének 2026. október október 6-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Napirendi pont sorszáma	**2. napirend**
Tárgy	**Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása**
Előterjesztő	Nagy Attila polgármester
Az előterjesztést készítette	Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető
Előterjesztésnek költségvetési vonzata	van/nincs
Pénzügyi vezető előterjesztést látta ..... pénzügyi vezető	fedezet éves költségvetésben biztosított / költségvetés módosításával biztosított / nem biztosított
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: ..... jegyző	igen/nem
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/minősített
Döntési forma:	rendelet/határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni

Tisztelt Képviselő-testület!

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete a *2026. évi költségvetésről szóló 7/2026. (III.02.) számú rendelet*ével fogadta el Sellye Város Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények 2026. évi költségvetését.

Az előző testületi ülésen hozott döntésekkel további módosításokra került sor, amelyeket a mellékelt rendelet már tartalmaz.
A módosítások a következők:

- Ormánság Egészségügyi Központ intézményfinanszírozása 20.000.000,- Ft-tal csökkent (31.925.605,- Ft helyett 11.925.605,- Ft), a 20.000.000,- Ft általános tartalékba helyezve;
- Batthyány utcai épületbe tervezett színpad- és világítás-felújítás előirányzata törlésre került a kiadásokból: 16.000.000,- Ft (általános tartalékba helyezve);
- a 105/2026.(V.28.) KT határozatban foglalt erdővásárlásra előirányzott 6.993.750,- Ft törlésre került a kiadásokból (általános tartalékba helyezve) ;
- a 2026. október 1-jai testületi ülésen hozott döntések is átvezetésre kerültek: 2.895.600,- Ft gyalogátkelőhelyek tervezése, 795.020,- Ft kastély közvilágítás tervezésre; 85.000,- Ft civil szervezetek támogatására (mindhárom esetben az általános tartalék terhére).

Fenti előirányzatok módosításával az **általános tartalék** 76.039.076,- Ft-ról **115.257.206,- Ft**-ra nőtt.

Az előkészített rendelet-módosítás **nem tartalmazza** a szociális célú tüzelőanyag pályázat nyertessége esetén szükséges önerőt, a tüzelőanyag szállítás- és vágás költségeit, valamint nem tartalmazza az Ormánság Egészségügyi Központ és az ARKEUS Kft. közötti per lehetséges költségeire biztosítandó összeget.

Mellékletek:
- rendelet-tervezet
- változással érintett rendelet-mellékletek
- előzetes hatásvizsgálat

Sellye, 2026.10.02.

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-127503432-1
Készült: 2026.10.05. 08:49
Nyomtatta: Dr. Nóránt Tímea

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének /2026. (.) önkormányzati rendelete

Sellye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendeletmódosítás célja Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.2.) önkormányzati rendeletében a képviselő-testület korábbi, költségvetést érintő döntéseinek átvezetése, aktualizálása.

[2] Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

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

a) **költségvetési kiadását 4.819.116.791 Ft-ban**
  aa) működési célú kiadását 3.404.613.416 Ft-ban
  ab) felhalmozási célú kiadását 1.414.503.375 Ft-ban
b) **finanszírozási kiadását 4.077.662.095 Ft-ban**
  ba) működési célú finanszírozási kiadását 4.077.662.095 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 3.614.560.856 Ft-ban**
  aa) működési célú bevételét 2.466.264.869 Ft-ban
  ab) felhalmozási célú bevételét 1.148.295.987 Ft-ban
b) **finanszírozási bevételét 5.282.218.030 Ft-ban**
  ba) működési célú finanszírozási bevételét 5.016.010.642 Ft-ban
  bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételét 266.207.388 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 938.348.547 Ft-ban
c) felhalmozási hiányát 266.207.388 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a **1.300.370.141 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 343.444.205 Ft; a kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány 956.925.936 Ft.

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

a) **bevételi főösszegét 8.896.778.886 Ft-ban,**

b) **kiadási főösszegét 8.896.778.886 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."

2. §

A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. § (15) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(15) A Képviselő-testület 2026. évre **385.110.747 Ft** tartalékot állapít meg, amelyből 115.257.206 Ft általános tartalék, 269.853.541 Ft céltartalék.."

3. §

(1) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

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

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS összevont mérleg

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNTVÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)	B11	801 961 350	801 961 350		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	409 979 989	409 979 989		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	208 672 730	208 672 730		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	169 880 072	169 880 072		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 693 359	12 693 359		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	735 200	735 200		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+…+.2.5.)	B1	1 577 210 459	898 512 558	678 697 901	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	9 758 565	9 758 565		
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	765 490 544	86 792 643	678 697 901	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)	B2	1 147 355 987		1 147 355 987	
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	1 147 355 987		1 147 355 987	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		623 542 386		623 542 386	
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 (iparűzési adó)	B351	800 000 000	800 000 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355	400 000	400 000		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000	1 000 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)	B4	81 654 410	56 881 632	24 772 778	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	39 150 938	14 378 160	24 772 778	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	14 786 700	14 786 700		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 401 909	1 401 909		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	22 481 649	22 481 649		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	3 833 214	3 833 214		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)	B5	940 000	940 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	940 000	940 000		

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				
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				
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)		3 614 560 856	1 763 734 190	1 850 826 666	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	5 282 218 030	4 799 752 152	482 465 878	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+…+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +…+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				

13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	482 465 878		482 465 878	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	482 465 878		482 465 878	
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	249 752 152	249 752 152		
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	4 550 000 000	4 550 000 000		
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	5 282 218 030	4 799 752 152	482 465 878	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+20.)		8 896 778 886	6 563 486 342	2 333 292 544	

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat						forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A		B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		3 404 613 416	2 453 447 148	951 166 268	
1.1.	Személyi juttatások	K1	1 110 004 471	506 367 218	603 637 253	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	125 131 856	67 746 045	57 385 811	

1.3.	Dologi kiadások	K3	489 754 276	257 304 822	232 449 454	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000	18 000 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 661 722 813	1 604 029 063	57 693 750	
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	282 610 004	282 610 004		
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	346 472 142	346 472 142		
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	153 897 531	153 897 531		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	307 847 389	307 847 389		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 785 000	171 000 000	14 785 000	
1.18.	- Tartalékok	K513	385 110 747	342 201 997	42 908 750	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		115 257 206			
1.20.	- Céltartalék		269 853 541			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 414 503 375	32 377 099	1 382 126 276	
2.1.	Beruházások	K6	878 042 122	32 377 099	845 665 023	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		835 448 100		835 448 100	
2.3.	Felújítások	K7	536 461 253		536 461 253	

2.4.	2.3.-ból 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		4 819 116 791	2 485 824 247	2 333 292 544	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	4 077 662 095	4 077 662 095		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				

7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	277 662 095	277 662 095		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	3 800 000 000	3 800 000 000		
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	4 077 662 095	4 077 662 095		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		8 896 778 886	6 563 486 342	2 333 292 544	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-1 204 555 935	-722 090 057	-482 465 878	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		1 204 555 935	722 090 057	482 465 878	

”

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

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 577 210 459	Személyi juttatások (K1)	1 110 004 471
2.	1.-ból EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	125 131 856
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	807 400 000	Dologi kiadások (K3)	489 754 276
4.	Működési bevételek (B4)	81 654 410	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	18 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 661 722 813
6.	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	385 110 747
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	2 466 264 869	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	3 404 613 416
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	466 010 642	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	216 258 490	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb	249 752 152	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	277 662 095
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	4 550 000 000	Egyéb működési fianszírozási kiadások	3 800 000 000
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	5 016 010 642	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	4 077 662 095
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	7 482 275 511	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	7 482 275 511
15.	Költségvetési hiány:	938 348 547	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

”

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

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 147 355 987	Beruházások (K6)	878 042 122
2.	1.-ből EU-s támogatás	623 542 386	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	835 448 100
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	940 000	Felújítások (K7)	536 461 253
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból 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.)	1 148 295 987	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 414 503 375
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	266 207 388	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	266 207 388	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.)	266 207 388	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	1 414 503 375	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	1 414 503 375
16.	Költségvetési hiány:	266 207 388	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

”

4. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

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)
Időjárásfigyelő	150 000	2026.		150 000	
Közfoglalkoztatási mintaprogram tárgyi eszközök beszerzése	6 410 750	2026.		6 410 750	
Sátor, ponyva	4 099 560	2026.		4 099 560	
Zászlótartók	1 028 190	2026.		1 028 190	
Közlekedési táblák	1 000 000	2026.		1 000 000	
Gyermekorvosi körzet tárgyi eszköz beszerzés	200 000	2026.		200 000	
2 db fűnyíró traktor beszerzés	10 469 880	2026.		10 469 880	
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	
Erdővásárlás	1 790 204	2026.		1 790 204	
Strand áramszekrény	1 030 224	2026.		1 030 224	
Párhuzamos parkolók tervezése	1 428 750	2026.		1 428 750	
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	
Felsőmajor 17. ingatlanvásárlás	500 000	2026.		500 000	
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	7 389 910	2026.		7 389 910	
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	5 922 154	2026.		5 922 154	
ÖSSZESEN:	878 042 122			878 042 122	

”

5. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

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 (régi művelődési ház) színpad, világítás felújítás	1 891 792	2026.		1 891 792	
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	97 777 500	2026.		97 777 500	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. pályázat (turisztika - pihenőhely)	16 179 049	2023-2026.		16 179 049	
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	73 960 993	2026.		73 960 993	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038. (településkép fejlesztése)	57 236 825	2023-2026.		57 236 825	
Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	141 927 281	2025-2026.		141 927 281	
ÖSSZESEN:	536 461 253			536 461 253	

”

6. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00049.	Csapadékvíz-elvezető rendszer felújítása Sellyén	2023-2026.	44 222 516	49 906 376	5 683 860	-	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 pontszerű 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	258 023 213	32 378 264	-	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:

	BA1-2022-00036.	utcaképének fejlesztése						199.999.999,- Ft (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	158 191 829	19 359 675	-	Projekt összköltsége: 224.999.999,- Ft (ebből Ormánság Egészségügyi Központ: 219.152.873,-)
			ÖSSZESEN:	1 074 525 304	1 194 237 628	64 802 077	-	

”

7. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal	Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ	Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény	Ormánság Egészségügyi Központ
Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat				
A	B	C	D	E	F	G
Bevételek						
Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)	B11	801 961 350				
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	409 979 989				
Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	208 672 730				
Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	169 880 072				
Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 693 359				
Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115					
Elszámolásból származó bevételek	B116	735 200				
Működési célú támogatások	B1	1 156 305 779	43 065 237	3 639 443		374 200 000

államháztartáson belülről (1+2.1.+…+.2.5.)						
Elvonások és befizetések bevételei	B12	9 758 565				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	344 585 864	43 065 237	3 639 443		374 200 000
2.5.-ből EU-s támogatás						
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)	B2	1 024 980 084				122 375 903
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,	B24					

kölcsönök igénybevétele						
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	1 024 980 084				122 375 903
3.5.-ből EU-s támogatás		950 149 401				122 375 903
Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.5.)	B3	807 400 000				
Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	6 000 000				
Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	800 000 000				
Gépjárműadók	B354					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355	400 000				
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	B36	1 000 000				
Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)	B4	41 148 418	9 137 589	2 500 000	4 095 625	24 772 778
Készletértékesítés ellenértéke	B401					
Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 978 160			2 400 000	24 772 778
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 286 700	7 000 000	2 500 000		
Tulajdonosi bevételek	B404					
Ellátási díjak	B405					
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 401 909				
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	22 481 649				

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
Egyéb működési bevételek	B411		2 137 589		1 695 625	
Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	940 000				
Immateriális javak értékesítése	B51					
Ingatlanok értékesítése	B52	940 000				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-				
Részesedések értékesítése	B54					
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64					
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65					
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7					
Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból	B71					

megtérülések ÁH-n kívülről						
Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	-				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75					
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+…+8)		3 030 774 281	52 202 826	6 139 443	4 095 625	521 348 681
Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17.)	B81	5 175 512 154	421 699 138	96 818 769	107 329 201	175 703 195
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+…+11.3.)	B811					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113					
Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +…+ 12.4.)	B812					
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					

Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					
Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132					
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	249 752 152				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
Központi, irányító szervi támogatás	B816		405 223 837	88 110 230	97 470 338	104 040 022
Lekötött betétek megszüntetése	B817	4 550 000 000				
Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82					
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
Befektetési célú külföldi értékpapírok	B822					

beváltása, értékesítése						
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					
Váltóbevételek	B84					
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	5 175 512 154	421 699 138	96 818 769	107 329 201	175 703 195
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		8 206 286 435	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
Kiadások						
Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		2 190 926 308	471 601 964	102 658 212	104 034 916	535 392 016
Személyi juttatások	K1	194 865 580	377 117 982	78 686 464	41 859 425	417 475 020
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 267 838	50 437 938	9 185 248	4 220 441	41 020 391
Dologi kiadások	K3	296 070 077	44 046 044	14 786 500	57 955 050	76 896 605
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000				
Egyéb működési célú kiadások	K5	1 661 722 813				
az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	282 610 004				
- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	346 472 142				

- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	153 897 531				
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505					
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	307 847 389				
- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508					
- Árkiegészítések, ártámogatások	K509					
- Kamattámogatások	K510					
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 785 000				
ebből: Sellye Kommunális Kft. Támogatás		171 000 000				
Civil szervezetek működési támogatása		14 785 000				
- Tartalékok	K513	385 110 747				
- az 1.18-ból: - Általános tartalék		115 257 206				

- Céltartalék		269 853 541				
Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 242 853 605	2 300 000	300 000	7 389 910	161 659 860
Beruházások	K6	848 319 633	2 300 000	300 000	7 389 910	19 732 579
2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		821 637 675				13 810 425
Felújítások	K7	394 533 972				141 927 281
2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		188 109 687				131 345 806
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83					
- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84					
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86					

- Lakástámogatás	K87					
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		3 433 779 913	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	4 772 506 522				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113					
Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912					
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121					
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122					
Kincstárjegyek beváltása	K9123					

Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9 12 4					
Belföldi kötvények beváltása	K9 12 5					
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9 12 6					
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K9 13					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	277 662 095				
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K9 15	694 844 427				
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K9 16-91 7	3 800 000 000				
Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + … + 11.5.)	K9 2					
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 21					
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 22					
Külföldi értékpapírok beváltása	K9 23					
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K9 24					

Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					
Váltókiadások	K94					
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	4 772 506 522				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		8 206 286 435	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
		64,0	40,0	10,0	4,0	60,0
		1,5	2,0	1,0	4,0	8,0
		0,0	38,0	0,0	0,0	0,0
		2,0	0,0	9,0	0,0	0,0
		0,5	0,0	0,0	0,0	50,0
		4,0	0,0	0,0	0,0	2,0
		49,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		7,0	0,0	0,0	0,0	0,0

”

8. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 204	1 577 210 459
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)	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 536	81 654 410
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0								0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 998	1 147 355 987
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0				940 000					940 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 834	5 282 218 030
Bevételek összesen	674 536 574	674 536 574	1 205 036 574	674 536 574	699 036 574	676 036 574	674 536 574	675 476 574	917 436 574	676 536 574	674 536 574	674 536 572	8 896 778 886
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 368	1 110 004 471
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 651	125 131 856

Dologi kiadások (K3)	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 860	489 754 276
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)	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 902	1 661 722 813
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	24 663 020	4 840 683	116 010	86 544 646	0	878 042 122
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	279 158 015	42 163 320	5 876 494	31 200 054	0	89 362 057	0	0	536 461 253
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 170	4 077 662 095
Kiadások összesen	623 522 960	623 522 960	846 668 581	712 724 273	1 104 774 104	857 028 293	774 196 454	679 386 034	628 363 643	713 001 027	710 067 606	623 522 951	8 896 778 886

”

9. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 204	1 577 210 459
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)	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 536	81 654 410
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0								0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 998	1 147 355 987
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0				940 000					940 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 834	5 282 218 030
Bevételek összesen	674 536 574	674 536 574	1 205 036 574	674 536 574	699 036 574	676 036 574	674 536 574	675 476 574	917 436 574	676 536 574	674 536 574	674 536 572	8 896 778 886
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 368	1 110 004 471
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 651	125 131 856

Dologi kiadások (K3)	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 860	489 754 276
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)	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 902	1 661 722 813
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	24 663 020	4 840 683	116 010	86 544 646	0	878 042 122
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	279 158 015	42 163 320	5 876 494	31 200 054	0	89 362 057	0	0	536 461 253
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 170	4 077 662 095
Kiadások összesen	623 522 960	623 522 960	846 668 581	712 724 273	1 104 774 104	857 028 293	774 196 454	679 386 034	628 363 643	713 001 027	710 067 606	623 522 951	8 896 778 886

”

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 1–4. §-hoz

1§-3§

A költségvetés módosított bevételeit és kiadásait tartalmazza.

4§.

A melléklet módosításokat tartalmazza.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe:	**Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.02.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen

Társadalmi, gazdasági hatás:	**Költségvetési hatás:**	**Környezeti, egészségügyi következmények:**	**Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**	**Egyéb hatás:**
Biztosítja az önkormányzat folyamatos, gazdaságos és hatékony működését, feladatainak ellátását. Az Áht. előírásainak megfelelően mutatja be a központi finanszírozásból és önkormányzati forrásból származó bevételek tényleges felhasználását 2026.évre, ezáltal biztosítja a gazdálkodás átláthatóságát, az állami források felhasználása során társadalmilag elvárt transzparenciát. Biztosítja, hogy mind az állampolgárok, mind a külső hatóságok az önkormányzat gazdálkodását nyomon kövessék, azt akár gazdasági, akár törvényességi szempontból ellenőrizzék.	Biztosítja az önkormányzat folyamatos és kiszámítható működését a bevételek beszedése és a kiadások tejesítése által. A módosításon kerülnek átvezetésre a 2026.évi költégvetés elfogadása óta bekövetkezett változások.	A költségvetés módosítására vonatkozó tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára, szociális körülményeire.	Nincs	Nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége: a rendelet megalkotása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34.§.(4) bekezdés előírásainak való megfelelés érdekében szükséges.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi felügyelet keretében hiányosság megállapítása

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi: rendelkezésre áll	Szervezeti: adott	Tárgyi: adott	Pénzügyi: adott

Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete

Sellye Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendeletmódosítás célja Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III.2.) önkormányzati rendeletében a képviselő-testület korábbi, költségvetést érintő döntéseinek átvezetése, aktualizálása.

[2] Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

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

a) **költségvetési kiadását 4.819.116.791 Ft-ban**
   aa) működési célú kiadását 3.404.613.416 Ft-ban
   ab) felhalmozási célú kiadását 1.414.503.375 Ft-ban
b) **finanszírozási kiadását 4.077.662.095 Ft-ban**
   ba) működési célú finanszírozási kiadását 4.077.662.095 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 3.614.560.856 Ft-ban**
   aa) működési célú bevételét 2.466.264.869 Ft-ban
   ab) felhalmozási célú bevételét 1.148.295.987 Ft-ban
b) **finanszírozási bevételét 5.282.218.030 Ft-ban**
   ba) működési célú finanszírozási bevételét 5.016.010.642 Ft-ban
   bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételét 266.207.388 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 938.348.547 Ft-ban
c) felhalmozási hiányát 266.207.388 Ft-ban állapítja meg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a **1.300.370.141 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 343.444.205 Ft; a kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány 956.925.936 Ft.

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

a) **bevételi főösszegét 8.896.778.886 Ft-ban,**

b) **kiadási főösszegét 8.896.778.886 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."

2. §

A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. § (15) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(15) A Képviselő-testület 2026. évre **385.110.747 Ft** tartalékot állapít meg, amelyből 115.257.206 Ft általános tartalék, 269.853.541 Ft céltartalék.."

3. §

(1) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagy Attila
polgármester

dr. Nóránt Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. október 7.

dr. Nóránt Tímea
jegyző

1. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS összevont mérleg

Sor-szám	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	801 961 350	801 961 350		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	409 979 989	409 979 989		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	208 672 730	208 672 730		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	169 880 072	169 880 072		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 693 359	12 693 359		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	735 200	735 200		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+…+.2.5.)	B1	1 577 210 459	898 512 558	678 697 901	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	9 758 565	9 758 565		
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	765 490 544	86 792 643	678 697 901	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)	B2	1 147 355 987		1 147 355 987	
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	1 147 355 987		1 147 355 987	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		623 542 386		623 542 386	
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 (iparűzési adó)	B351	800 000 000	800 000 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355	400 000	400 000		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000	1 000 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)	B4	81 654 410	56 881 632	24 772 778	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	39 150 938	14 378 160	24 772 778	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	14 786 700	14 786 700		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 401 909	1 401 909		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	22 481 649	22 481 649		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	3 833 214	3 833 214		

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	940 000	940 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	940 000	940 000		
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				
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				
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)		3 614 560 856	1 763 734 190	1 850 826 666	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	5 282 218 030	4 799 752 152	482 465 878	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				

12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	482 465 878		482 465 878	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	482 465 878		482 465 878	
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	249 752 152	249 752 152		
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	4 550 000 000	4 550 000 000		
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	5 282 218 030	4 799 752 152	482 465 878	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+20.)		8 896 778 886	6 563 486 342	2 333 292 544	

K I A D Á S O K						
2. sz. táblázat						forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A		B	C	D	E

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		3 404 613 416	2 453 447 148	951 166 268	
1.1.	Személyi juttatások	K1	1 110 004 471	506 367 218	603 637 253	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	125 131 856	67 746 045	57 385 811	
1.3.	Dologi kiadások	K3	489 754 276	257 304 822	232 449 454	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000	18 000 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 661 722 813	1 604 029 063	57 693 750	
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	282 610 004	282 610 004		
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	346 472 142	346 472 142		
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	153 897 531	153 897 531		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	307 847 389	307 847 389		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 785 000	171 000 000	14 785 000	
1.18.	- Tartalékok	K513	385 110 747	342 201 997	42 908 750	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		115 257 206			
1.20.	- Céltartalék		269 853 541			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 414 503 375	32 377 099	1 382 126 276	

2.1.	Beruházások	K6	878 042 122	32 377 099	845 665 023	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		835 448 100		835 448 100	
2.3.	Felújítások	K7	536 461 253		536 461 253	
2.4.	2.3.-ból 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.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		4 819 116 791	2 485 824 247	2 333 292 544	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	4 077 662 095	4 077 662 095		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				

6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	277 662 095	277 662 095		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	3 800 000 000	3 800 000 000		
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	4 077 662 095	4 077 662 095		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		8 896 778 886	6 563 486 342	2 333 292 544	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-1 204 555 935	-722 090 057	-482 465 878	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor		1 204 555 935	722 090 057	482 465 878	

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

”

2. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 577 210 459	Személyi juttatások (K1)	1 110 004 471
2.	1.-ból EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	125 131 856
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	807 400 000	Dologi kiadások (K3)	489 754 276
4.	Működési bevételek (B4)	81 654 410	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	18 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 661 722 813
6.	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	385 110 747
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	2 466 264 869	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	3 404 613 416
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	466 010 642	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	216 258 490	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb	249 752 152	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	277 662 095
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	4 550 000 000	Egyéb működési fianszírozási kiadások	3 800 000 000
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	5 016 010 642	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	4 077 662 095
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	7 482 275 511	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	7 482 275 511
15.	Költségvetési hiány:	938 348 547	Költségvetési többlet:	-
16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

”

3. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 147 355 987	Beruházások (K6)	878 042 122
2.	1.-ből EU-s támogatás	623 542 386	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	835 448 100
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	940 000	Felújítások (K7)	536 461 253
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból 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.)	1 148 295 987	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 414 503 375
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	266 207 388	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	266 207 388	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.)	266 207 388	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	1 414 503 375	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	1 414 503 375
16.	Költségvetési hiány:	266 207 388	Költségvetési többlet:	-
17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

”

4. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

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)
Időjárásfigyelő	150 000	2026.		150 000	
Közfoglalkoztatási mintaprogram tárgyi eszközök beszerzése	6 410 750	2026.		6 410 750	
Sátor, ponyva	4 099 560	2026.		4 099 560	
Zászlótartók	1 028 190	2026.		1 028 190	
Közlekedési táblák	1 000 000	2026.		1 000 000	
Gyermekorvosi körzet tárgyi eszköz beszerzés	200 000	2026.		200 000	
2 db fűnyíró traktor beszerzés	10 469 880	2026.		10 469 880	
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	
Erdővásárlás	1 790 204	2026.		1 790 204	
Strand áramszekrény	1 030 224	2026.		1 030 224	
Párhuzamos parkolók tervezése	1 428 750	2026.		1 428 750	
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	
Felsőmajor 17. ingatlanvásárlás	500 000	2026.		500 000	
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	7 389 910	2026.		7 389 910	

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	5 922 154	2026.		5 922 154	
ÖSSZESEN:	878 042 122			878 042 122	

”

5. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

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 (régi művelődési ház) színpad, világítás felújítás	1 891 792	2026.		1 891 792	
Zrínyi utca magas épület tetőfelújítás	10 000 000	2026.		10 000 000	
Mátyás kir.u.62.szolgálati lakás felújítása	3 670 300	2026.		3 670 300	
Termálfürdő - medenceburkolat felújítás	97 777 500	2026.		97 777 500	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. pályázat (turisztika - pihenőhely)	16 179 049	2023-2026.		16 179 049	
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	73 960 993	2026.		73 960 993	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038. (településkép fejlesztése)	57 236 825	2023-2026.		57 236 825	
Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	141 927 281	2025-2026.		141 927 281	
ÖSSZESEN:	536 461 253			536 461 253	

”

6. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00049.	Csapadékvíz-elvezető rendszer felújítása Sellyén	2023-2026.	44 222 516	49 906 376	5 683 860	-	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 pontszerű 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	258 023 213	32 378 264	-	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-BA1-2022-00036.	Sellye Mátyás király utcaképének fejlesztése	2022-2026.	68 434 472	64 775 628	859 500	-	Projekt összköltsége: 199.999.999,- Ft (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	158 191 829	19 359 675	-	Projekt összköltsége: 224.999.999,- Ft (ebből Ormánság Egészségügyi Központ: 219.152.873,-)
			ÖSSZESEN:	1 074 525 304	1 194 237 628	64 802 077	-	

”

7. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal	Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ	Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény	Ormánság Egészségügyi Központ
Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat				
A	B	C	D	E	F	G
Bevételek						
Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)	B11	801 961 350				
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	409 979 989				
Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	208 672 730				
Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	169 880 072				
Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 693 359				
Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115					
Elszámolásból származó bevételek	B116	735 200				
Működési célú támogatások	B1	1 156 305 779	43 065 237	3 639 443		374 200 000

államháztartáson belülről (1+2.1.+…+.2.5.)						
Elvonások és befizetések bevételei	B12	9 758 565				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	344 585 864	43 065 237	3 639 443		374 200 000
2.5.-ből EU-s támogatás						
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)	B2	1 024 980 084				122 375 903
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,	B24					

kölcsönök igénybevétele						
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	1 024 980 084				122 375 903
3.5.-ből EU-s támogatás		950 149 401				122 375 903
Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.5.)	B3	807 400 000				
Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	6 000 000				
Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	800 000 000				
Gépjárműadók	B354					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355	400 000				
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	B36	1 000 000				
Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)	B4	41 148 418	9 137 589	2 500 000	4 095 625	24 772 778
Készletértékesítés ellenértéke	B401					
Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 978 160			2 400 000	24 772 778
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 286 700	7 000 000	2 500 000		
Tulajdonosi bevételek	B404					
Ellátási díjak	B405					
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 401 909				
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	22 481 649				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
Egyéb működési bevételek	B411		2 137 589		1 695 625	
Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	940 000				
Immateriális javak értékesítése	B51					
Ingatlanok értékesítése	B52	940 000				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-				
Részesedések értékesítése	B54					
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64					
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65					
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7					
Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71					
Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	-				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75					
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)		3 030 774 281	52 202 826	6 139 443	4 095 625	521 348 681
Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17.)	B81	5 175 512 154	421 699 138	96 818 769	107 329 201	175 703 195
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113					
Belföldi értékpapírok	B812					

bevételei (12.1. +...+ 12.4.)						
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					
Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132					
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	249 752 152				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
Központi, irányító szervi támogatás	B816		405 223 837	88 110 230	97 470 338	104 040 022
Lekötött betétek megszüntetése	B817	4 550 000 000				
Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82					

Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					
Váltóbevételek	B84					
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	5 175 512 154	421 699 138	96 818 769	107 329 201	175 703 195
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		8 206 286 435	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
Kiadások						
Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)		2 190 926 308	471 601 964	102 658 212	104 034 916	535 392 016
Személyi juttatások	K1	194 865 580	377 117 982	78 686 464	41 859 425	417 475 020
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 267 838	50 437 938	9 185 248	4 220 441	41 020 391
Dologi kiadások	K3	296 070 077	44 046 044	14 786 500	57 955 050	76 896 605
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000				
Egyéb működési célú kiadások	K5	1 661 722 813				

az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	282 610 004				
- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	346 472 142				
- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	153 897 531				
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505					
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	307 847 389				
- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508					
- Árkiegészítések, ártámogatások	K509					
- Kamattámogatások	K510					
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 785 000				

ebből: Sellye Kommunális Kft. Támogatás		171 000 000				
Civil szervezetek működési támogatása		14 785 000				
- Tartalékok	K513	385 110 747				
- az 1.18-ból: - Általános tartalék		115 257 206				
- Céltartalék		269 853 541				
Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 242 853 605	2 300 000	300 000	7 389 910	161 659 860
Beruházások	K6	848 319 633	2 300 000	300 000	7 389 910	19 732 579
2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		821 637 675				13 810 425
Felújítások	K7	394 533 972				141 927 281
2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		188 109 687				131 345 806
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83					
- Egyéb felhalmozási célú	K84					

támogatások ÁH-n belülre						
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86					
- Lakástámogatás	K87					
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		3 433 779 913	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	4 772 506 522				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)	K911					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113					
Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.6.)	K912					

Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121					
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122					
Kincstárjegyek beváltása	K9123					
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124					
Belföldi kötvények beváltása	K9125					
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126					
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	277 662 095				
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	694 844 427				
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K916-917	3 800 000 000				
Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + … + 11.5.)	K92					
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					

Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 22					
Külföldi értékpapírok beváltása	K9 23					
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K9 24					
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K9 25					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3					
Váltókiadások	K9 4					
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	4 772 506 522				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		8 206 286 435	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
		64,0	40,0	10,0	4,0	60,0
		1,5	2,0	1,0	4,0	8,0
		0,0	38,0	0,0	0,0	0,0
		2,0	0,0	9,0	0,0	0,0
		0,5	0,0	0,0	0,0	50,0
		4,0	0,0	0,0	0,0	2,0
		49,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		7,0	0,0	0,0	0,0	0,0

”

8. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 204	1 577 210 459
Közhatalmi bevételek (B3)	500 000 000	500 000 000	531 000 000	500 000 000	25 000 000	2 000 000	500 000 000	500 000 000	243 400 000	2 500 000	500 000 000	500 000 000	807 400 000
Működési bevételek (B4)	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 536	81 654 410
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0								0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 998	1 147 355 987
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0				940 000					940 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 834	5 282 218 030
Bevételek összesen	674 536 574	674 536 574	1 205 036 574	674 536 574	699 036 574	676 036 574	674 536 574	675 476 574	917 436 574	676 536 574	674 536 574	674 536 572	8 896 778 886
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 368	1 110 004 471
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 651	125 131 856

Dologi kiadások (K3)	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 860	489 754 276
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)	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 902	1 661 722 813
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	24 663 020	4 840 683	116 010	86 544 646	0	878 042 122
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	279 158 015	42 163 320	5 876 494	31 200 054	0	89 362 057	0	0	536 461 253
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 170	4 077 662 095
Kiadások összesen	623 522 960	623 522 960	846 668 581	712 724 273	1 104 774 104	857 028 293	774 196 454	679 386 034	628 363 643	713 001 027	710 067 606	623 522 951	8 896 778 886

”

9. melléklet a 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelethez

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

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 204	1 577 210 459
Közhatalmi bevételek (B3)	500 000 000	500 000 000	531 000 000	500 000 000	25 000 000	2 000 000	500 000 000	500 000 000	243 400 000	2 500 000	500 000 000	500 000 000	807 400 000
Működési bevételek (B4)	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 536	81 654 410
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0								0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 998	1 147 355 987
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0				940 000					940 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 834	5 282 218 030
Bevételek összesen	674 536 574	674 536 574	1 205 036 574	674 536 574	699 036 574	676 036 574	674 536 574	675 476 574	917 436 574	676 536 574	674 536 574	674 536 572	8 896 778 886
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 368	1 110 004 471
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 651	125 131 856

Dologi kiadások (K3)	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 860	489 754 276
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)	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 902	1 661 722 813
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	24 663 020	4 840 683	116 010	86 544 646	0	878 042 122
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	279 158 015	42 163 320	5 876 494	31 200 054	0	89 362 057	0	0	536 461 253
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 170	4 077 662 095
Kiadások összesen	623 522 960	623 522 960	846 668 581	712 724 273	1 104 774 104	857 028 293	774 196 454	679 386 034	628 363 643	713 001 027	710 067 606	623 522 951	8 896 778 886

”

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 1–4. §-hoz

1§-3§

A költségvetés módosított bevételeit és kiadásait tartalmazza.

4§.

A melléklet módosításokat tartalmazza.