

Káva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026.(II.12.) ör. I. számú módosításáról

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

[2] Káva Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Képviselő-testületre annak szerveire és az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekre és intézményekre.

2. §

Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegét 222 061 520,- forintban állapítja meg.”

3. §

Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként:)

- „a) önkormányzat állami támogatása: 94 449 020,- Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 55 641 968,- Ft amelyből:
 - ba) működési célú támogatások: 46 235 600,- Ft
 - bb) Elvonások és befizetések bevételei: 9 406 368,- Ft”

4. §

(1) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2026. évi kiemelt kiadásai előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:)

- „a) működési költségvetés 117 251 701,- Ft, ebből:
 - aa) személyi juttatások: 54 946 716,- Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7 309 807,- Ft
 - ac) dologi kiadások: 24 502 238,- Ft

- ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1 000 000,- Ft
- ae) egyéb működési célú kiadások: 14 481 448,- Ft *ebből:*
- af) működési célú pénzeszközáradás: 9 477 066,- Ft
- ag) törvényi előíráson alapuló befizetések: 2 430 382,- Ft
- ah) civil szervezetek támogatása: 600 000,- Ft
- ai) egyéb kiadások: 1 974 000,- Ft
- aj) általános tartalék: 15 011 492,- Ft
- b) felhalmozási költségvetés 13 113 205,- Ft
 - ba) beruházások 13 113 205,- Ft
 - bb) felújítások

(2) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A helyi önkormányzat felhalmozási kiadásai)

„a) beruházási kiadások: 13 113 205,- Ft”

(Az Önkormányzat 2026. évben nem tervez felújítást.)

5. §

Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

Az önkormányzat költségvetésében 15 011 492.- forint általános tartalékot tervez.”

6. §

(1) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 19. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Kerekerdő Óvoda 2026. évi bevételei és kiadásai: A 2026. évi költségvetés fő összege az eredeti előirányzatban:)

„a) bevétel: 80 422 234 Ft

b) kiadás: 80 422 234 Ft.”

(2) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 19. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az Önkormányzat az Óvoda működtetésére 74 882 101 forint állami támogatásban részesül. Önkormányzatunk intézményfinanszírozás formájában a teljes összeget az Óvoda kiadásainak fedezetére tervezi felhasználni. Az Óvoda saját bevétele a gyermekétkeztetésben fizetős étkeezést igénybe vevő gyermekek szüleinek befizetéséből származik. A tervezett összeg ÁFÁ-val 571 500 forint. A fizető gyermekek létszáma 6 fő. A tervezett 2025. évi maradvány összege 967 133 forint. A kiadásokból a munkavállalók személyi juttatásaira tervezett összeg: 54 252 740 forint. A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 7 531 260 forint. A teljes bérköltség tervezett összege 61 784 000 Ft. Dologi kiadásokra 18 003 234 forintot terveztünk, ennek legnagyobb része a gyermekétkeztetésre fordítandó 7 200 000 forint és ennek ÁFÁ-ja. Intézményi beruházásra 635 000 forint az előirányzott összeg. Az óvodában 7 fő munkavállaló dolgozik, csoportok száma: 2, gyereklétszám: 39 fő Az Óvoda költségvetésének részletezését a 14. melléklet és a 15. melléklet tartalmazza.”

7. §

Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 20. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.”

8. §

Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 21. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„21. §

Ez a rendelet 2026. június 1-én lép hatályba.”

9. §

(1) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(9) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(10) Az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

10. §

Hatályát veszti az Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés c) pontja.

11. §

Ez a rendelet 2026. június 1-jén lép hatályba.

Káva, 2026. május 28.


Kakas Zsolt
polgármester




Szőke Renáta
jegyző



Záradék:

A rendelet a hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került 2026. május 28. napján.

A rendelet hatályba lépésének időpontja: 2026. június 1.

Hatályát veszti: 2026. június 2-án.

Káva, 2026. május 28.


Szőke Renáta
jegyző



„14. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kerekerdő Óvoda 2026. évi finanszírozási bevételei

Finanszírozási bevételek		Eredeti előirányzat	Előirányzat mód.	Módosított előirányzat
	Megnevezés			
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)			
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	0	0	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)			
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)			
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)			
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)			
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	967 133		967 133
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	967 133		967 133
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)			
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)			
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	73 883 601	5 000 000	78 883 601
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)			
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) (B819)	0		
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	74 850 734	5 000 000	79 850 734
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)			
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)			
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)			
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)			
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) (B82)	0		
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)			
29	Váltóbevételek (B84)			
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	74 850 734	5 000 000	79 850 734
31	Költségvetési bevételek összesen (=bevételek + finanszírozási bevételek)	75 422 234	5 000 000	80 422 234

»

2. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

„15. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kerekerdő Óvoda 2026. évi kiadásai

Kiadások		Eredeti előirányzat	Előirányzat mód.	Módosított előirányzat
	Megnevezés			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 752 740	-555 299	48 197 441
02	Normatív jutalmak (K1102)			0
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)		255 299	255 299
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)			0
05	Végkielégítés (K1105)			0
06	Jubileumi jutalom (K1106)			0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 300 000	4 000 000	5 300 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)			0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	200 000	0	200 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)			0
11	Lakhatási támogatások (K1111)			0
12	Szociális támogatások (K1112)			0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)		300 000	300 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 252 740	4 000 000	54 252 740
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)			0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	0	0	0
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	50 252 740	4 000 000	54 252 740
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 531 260	1 000 000	7 531 260
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	0	200 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 300 000	0	1 300 000
23	Árubeszerzés (K313)			0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	1 500 000	0	1 500 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	200 000	0	200 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	50 000	0	50 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	250 000	0	250 000
28	Közüzemi díjak (K331)	3 000 000	0	3 000 000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	7 200 000	0	7 200 000
30	Bérleti és lízing díjak (K333)			0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	0	200 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)			0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	400 000	0	400 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 200 000	0	1 200 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	12 000 000	0	12 000 000
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	200 000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)			0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	200 000	0	200 000
Kiadások		Eredeti előirányzat	Előirányzat mód.	Módosított előirányzat
	Megnevezés			
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 853 234		3 853 234
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)			0
41	Kamatkiadások (K353)			0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)			0

43	Egyéb dologi kiadások (K355)	200 000		200 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	4 053 234		4 053 234
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	18 003 234		18 003 234
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)			
47	Családi támogatások (K42)			
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)			
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)			
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)			
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)			
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)			
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)			
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	0		0
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)			
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)			
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)			
58	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)			
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58) (K502)	0		0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)			
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)			
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)			
66	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)			
67	Kamattámogatások (K510)			
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)			
70	Tartalékok (K513)			
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	0		0
Kiadások		Eredeti előirányzat	Előirányzat mód.	Módosított előirányzat
	Megnevezés			
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)			
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	300 000		300 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	200 000		200 000
76	Részesedések beszerzése (K65)			
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	135 000		135 000
79	Beruházások (=72+...+78) (K6)	635 000		635 000
80	Ingatlanok felújítása (K71)			
81	Informatikai eszközök felújítása (K72)			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)			
84	Felújítások (=80+...+83) (K7)	0		0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)			
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)			
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)			
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)			

89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)			
91	Lakástámogatás (K87)			
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)			
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) (K8)	0		0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	75 422 234	5 000 000	80 422 234

”

3. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

„12. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 2 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat				
Sorszám	Bevételi jogcím	2026.évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	94 449 020	93 000 000	95 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 641 968	48 000 000	50 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	28 200 000	20 000 000	22 000 000
4.1	Magánszemélyek kommunális adója	3 000 000	3 000 000	3 000 000
4.2	Iparűzési adó	25 000 000	17 000 000	19 000 000
4.3	Pótlékok			
4.4	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	300 000	400 000
5.	Működési bevételek	1 750 000	2 000 000	2 500 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	180 040 988	163 000 000	169 500 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	42 020 532	12 000 000	13 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	222 061 520	175 000 000	182 500 000
KIADÁSOK-2. sz. táblázat				
Sorszám	Kiadási jogcímek	2026.évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	117 251 701	119 600 000	116 500 000
1.1	ebből tartalékok:	15 011 492	5 000 000	6 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	13 113 205	5 000 000	31 000 000
2.1	Beruházások	13 113 205	12 000 000	16 000 000
2.2	Felújítások	0	10 000 000	15 000 000
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	0		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	130 364 906	124 600 000	147 500 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	91 696 614	50 400 000	35 000 000
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	222 061 520	175 000 000	182 500 000

»

4. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

„9. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1	Bevételek													
2	Önkormányzatok működési támogatásai	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	7 870 752	94 449 020
3	Működési célú támogatások ÁH-on belül	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	4 636 831	55 641 968
4	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek			14 100 000						14 100 000				28 200 000
6	Működési bevételek	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	145 833	1 750 000
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	3 501 711	42 020 532
11	Bevételek összesen:	16 155 127	16 155 127	30 255 127	16 155 127	16 155 127	16 155 127	16 155 127	16 155 127	30 255 127	16 155 127	16 155 127	16 155 127	222 061 520
12	Kiadások													
13	Személyi juttatások	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	4 578 893	54 946 716
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	609 151	7 309 807
15	Dologi kiadások	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	2 041 853	24 502 238
16	Ellátottak pénzbeli juttatásai	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	1 000 000
17	Egyéb működési célú kiadások	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	2 457 745	29 492 940
18	Beruházások	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	1 092 767	13 113 205
19	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Finanszírozási kiadások	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	7 641 385	91 696 614
22	Kiadások összesen:	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	18 505 127	222 061 520
23	Egyenleg	-2 350 000	-2 350 000	11 750 000	-2 350 000	-2 350 000	-2 350 000	-2 350 000	-2 350 000	11 750 000	-2 350 000	-2 350 000	-2 350 000	
24	Kumulált egyenleg:		-4 700 000	7 050 000	4 700 000	2 350 000	0	-2 350 000	-4 700 000	7 050 000	4 700 000	2 350 000		

”

5. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. évi költségvetés kötelező, önként vállalt, államig. feladatainak mérlege

BEVÉTELEK				
1. sz. táblázat				
Sors szám	Bevételi jogcím	Kötelező feladatok 2026. évi előirányzata	Önként vállalt feladatok 2026. évi előirányzata	2026. évi előirányzat összesen
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	94 449 020		94 449 020
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 719 062		15 719 062
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	63 506 586		63 506 586
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	11 375 515		11 375 515
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 847 857		3 847 857
1.5	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	0		0
1.6	Elszámolásból származó bevételek			0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	55 641 968		55 641 968
2.1	Elvonások és befizetések bevételei	9 406 368		9 406 368
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			0
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			0
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei	46 235 600		46 235 600
2.6	2.5.-ből EU-s támogatás			0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0		0
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0		0
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			0
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			0
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			0
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0		0
3.6	3.5.-ből EU-s támogatás			0
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	28 200 000		28 200 000
4.1	Magánszemélyek kommunális adója	3 000 000		3 000 000
4.2	Idegenforgalmi adó			0
4.3	Iparűzési adó	25 000 000		25 000 000
4.4	Talajterhelési díj			0
4.5	Gépjárműadó			0

4.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			0
4.7	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000		200 000
Sors zám	Bevételi jogcím	Kötelező feladatok 2026. évi előirányzata	Önként vállalt feladatok 2026. évi előirányzata	2026. évi előirányzat összesen
A	B	C	D	E
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 750 000		1 750 000
5.1	Készletértékesítés ellenértéke			0
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	900 000		900 000
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke			0
5.4	Tulajdonosi bevételek	400 000		400 000
5.5	Ellátási díjak			0
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó			0
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése			0
5.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0		0
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
5.10	Biztosító által fizetett kártérítés	450 000		450 000
5.11	Egyéb működési bevételek	0		0
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0		0
6.1	Immateriális javak értékesítése			0
6.2	Ingatlanok értékesítése			0
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
6.4	Részesedések értékesítése			0
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	0		0
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			0
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			0
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			0
7.4	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0		0
8.1	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			0
8.2	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			0
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			0
8.4	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	180 040 988		180 040 988
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	9 500 000		9 500 000
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			0
10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	9 500 000		9 500 000
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			0
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0		0
11.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
11.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			0

11.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
11.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
Sors zám	Bevételi jogcím	Kötelező feladatok 2026. évi előirányzata	Önként vállalt feladatok 2026. évi előirányzata	2026. évi előirányzat összesen
A	B	C	D	E
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	32 520 532		32 520 532
12.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	32 520 532		32 520 532
12.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0		0
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0		0
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			0
13.3	Betétek megszüntetése			0
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0		0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			0
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			0
15.	Váltóbevételek			0
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			0
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	42 020 532		42 020 532
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	222 061 520		222 061 520
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
3. sz. táblázat				
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)			49 676 082
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-49 676 082		

„2. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek Megnevezés	2026. évi előirányzat	Kiadások Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	94 449 020	Személyi juttatások	54 946 716
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 641 968	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 309 807
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	24 502 238
4.	Közhatalmi bevételek	28 200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
5.	Működési bevételek	1 750 000	Egyéb működési célú kiadások	14 481 448
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Tartalékok	15 011 492
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	180 040 988	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	117 251 701
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	32 520 532	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	32 520 532	Likviditási célú hitelek törlesztése	9 500 000
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	9 500 000	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	9 500 000	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	78 883 601
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	42 020 532	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	88 383 601
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	222 061 520	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	205 635 302

26.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	16 426 218
-----	----------------------	--	------------------------	------------

”

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	Bevételek Megnevezés	2026. évi előirányzat	Kiadások Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	13 113 205
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	0
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	0
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	82 196 614
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	15 011 492
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	0	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	110 321 311
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	32 520 532	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	32 520 532	Hitelek törlesztése	0
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)	0	Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	32 520 532	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	0
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	32 520 532	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	110 321 311
27.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-77 800 779
28.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	-

8. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Önerő	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2026.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. utáni szükséglet
A	B	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Beruházások	13 113 205	13 113 205	2026	13 113 205	13 113 205	
ÖSSZESEN:	13 113 205	13 113 205		13 113 205	13 113 205	0

”

9. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

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

KÁVA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA - 2026. ÉVI TARTALÉKOK

Rovatszám	Megnevezés	2026. évi előirányzat
Tartalékok		
K513	Általános tartalék	15 011 492
K513	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	15 011 492

”

**Tájékoztató kimutatások, mérlegek - Káva Község Önkormányzat 2026. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat		
Sorszám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	94 449 020
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 719 062
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	63 506 586
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 375 515
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 847 857
1.5	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	0
1.6	Elszámolásból származó bevételek	0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	55 641 968
2.1	Elvonások és befizetések bevételei	9 406 368
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei	46 235 600
2.6	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0
3.6	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	28 200 000
4.1	Építményadó	3 000 000
4.2	Idegenforgalmi adó	
4.3	Iparűzési adó	25 000 000
4.4	Talajterhelési díj	
4.5	Gépjárműadó	
4.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000
Sorszám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
A	B	C
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 750 000
5.1	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	900 000
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4	Tulajdonosi bevételek	400 000
5.5	Ellátási díjak	
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	

5.10	Biztosító által fizetett kártérítés	450 000
5.11	Egyéb működési bevételek	0
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0
6.1	Immateriális javak értékesítése	
6.2	Ingatlanok értékesítése	
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4	Részesedések értékesítése	
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	0
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0
8.1	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	180 040 988
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	9 500 000
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	9 500 000
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	0
11.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	32 520 532
12.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	32 520 532
12.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
A	B	C
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	0
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	42 020 532
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	222 061 520
K I A D Á S O K - 2. sz. táblázat		
Sorszá m	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	117 251 701
1.1	Személyi juttatások	54 946 716
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 309 807
1.3	Dologi kiadások	24 502 238

1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	14 481 448
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8	- Elvonások és befizetések	2 430 382
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 477 066
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16	- Egyéb kiadások, kamattámogatások	1 974 000
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000
1.18	Tartalékok	15 011 492
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	15 011 492
1.20	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	13 113 205
2.1	Beruházások	13 113 205
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3	Felújítások	0
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások	0
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12	- Lakástámogatás	
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	130 364 906
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	9 500 000
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	9 500 000
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3	Kincstárjegyek beváltása	
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5	Belföldi kötvények beváltása	
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	82 196 614
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 313 013
6.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	78 883 601
6.4	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	

8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0
9.	Váltókiadások	0
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	91 696 614
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	222 061 520

”

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCI. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése kötelezően előírja a helyi önkormányzatok számára, hogy a költségvetés végrehajtására vonatkozóan zárszámadási rendeletet alkossanak. Jelen rendelet célja a 2025. évi költségvetésben rögzített célok teljesülésének bemutatása, a bevételek és kiadások tételes elszámolása, valamint az önkormányzat vagyoni helyzetének rögzítése. A rendelet elfogadásával a Képviselő-testület igazolja a közpénzek törvényes és felelős felhasználását.