

Almásfüzitő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Almásfüzitő Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Almásfüzitő Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Almásfüzitő Község Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) a rendelet 1. és 4. melléklete szerint

- a) az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak fedezetül szolgáló bevételek összességét 1.313.332.967 Ft-ban állapítja meg, amelyből a működési célú bevétel 849.534.607 Ft.
- b) az önkormányzat összes kiadását 1.313.332.967 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 1.300.555.729 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 253.523.300 Ft, a működési célú kiadások összege 1.047.032.429 Ft.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

- a) előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 849.534.607 Ft
- b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 1.300.555.729 Ft

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervek bevételi és kiadási összességét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Almásfüzitő Község Önkormányzata: 797.289.852 Ft
- b) Almásfüzitői Polgármesteri Hivatal: 126.596.275 Ft
- c) Almásfüzitői Sün Balázs Óvoda: 138.856.527 Ft
- d) Petőfi Sándor Kulturális Szabadidő Központ és Könyvtár: 91.851.019 Ft
- e) Almásfüzitői Szociális Alapellátási Intézmény: 158.739.294 Ft

2. §

Az 1. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti és intézményenkénti bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait intézményenkénti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként, a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 14.463.636 Ft-ban hagyja jóvá, melyből általános tartalékként 14.463.636 Ft kerül tervezésre. Az általános tartalékból működési célú tartalék 14.463.636 Ft kerül meghatározásra. Felhasználásáról a többletigények, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek figyelembevételével a Képviselő-testület év közben határoz. A tartalékkeretből céltartalék nem kerül tervezésre.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat előző évi pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségekről szóló jogszabályoknak megfelelően.

6. §

A fejlesztési célú és a működési célú hitel felvételének engedélyezése a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

7. §

(1) A Képviselő-testület az engedélyezett létszámkeretet az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően határozza meg.

(2) A Képviselő-testület Almásfüzitő Község Önkormányzata 2026. évi bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, állami feladatokra való megoszlását a 6. melléklete szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a helyi rendelettel szabályozott és törvényi előírásokból származó bevételi kieséseket a 7. melléklet szerint határozza meg.

2. Előirányzat felhasználás, önkormányzati feladatok pénzbeli támogatása

8. §

A Képviselő-testület a polgármester 2026. évi cafetéria keretének összegét nettó 400.000 Ft-ban határozza meg.

9. §

Az Almásfüzitői Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 80.000 Ft a 2026. évre vonatkozóan.

3. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

(1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a képviselőtestületet.

(2) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 1.000 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) A polgármester az (1)-(2) eseteken túl 1.500 ezer forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(4) A polgármester jogosult a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet

11. §

A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt.

12. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

4. Záró rendelkezések

13. §

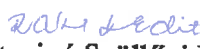
Ez a rendelet 2026. február 20-án lép hatályba.

14. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.


Szabó Gergely
polgármester




Rátvainé Szöllősi Edit
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2026. február 13. napján kihirdetésre került.


Rátvainé Szöllősi Edit
jegyző



1. melléklet a 1/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

Almásfűzitő Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési mérlege

Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
	eredeti		eredeti
A	B	C	D
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	377 884 607	Személyi juttatások	493 438 380
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 376 162
3 Közhatalmi bevételek	423 000 000	Dologi kiadások	310 224 450
4 Működési bevételek	38 650 000	Ellátottak pénzbeli juttatása	3 500 000
5 Felhalmozási bevételek	10 000 000	Egyéb működési célú kiadások	175 493 437
6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	- egyéb működési célú támogatások	7 481 800
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	- tartalékok	14 463 636
8		Beruházások	231 523 300
9		Felújítások	22 000 000
10		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
11 Költségvetési bevétel	849 534 607	Költségvetési kiadás	1 300 555 729
12 Finanszírozási bevétel	463 798 360	Finanszírozási kiadás	12 777 238
13 - Pénzmaradvány (belső finanszírozásra)	451 021 122	- Hiteltörlesztés	0
14 - Finanszírozási bevételek	12 777 238		
15 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 313 332 967	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 313 332 967

Álmásfűzfő Község Önkormányzata és irányítása alatt álló költségvetési szervek 2026. évi költségvetése
BEVÉTELEK

	Bevételek forrásoként	Bevételi előirányzat összesen	Önkormányzat	Felgámsteri Hivatal	Szén Balázs Óvoda	Szociális Alapellátó Intézmény	Petőfi Sándor Kulturális Szabadidő Központ és Könyvtár
	A	B	C	D	E	F	G
1	B.11. Önkormányzatok működési támogatásai	351 100 607	351 100 607	0	0	0	0
2	B.12. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0
3	B.13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	0
4	B.14. Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0
5	B.15. Működési célú visszatérítendő tám., kölcsön igénybevétele	0	0	0	0	0	0
6	B.16. Egyéb működési célú támogatások bevételei	26 784 000	26 784 000	0	0	0	0
7	B.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	377 884 607	377 884 607	0	0	0	0
8	B.21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9	B.22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	0
10	B.23. Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0
11	B.24. Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön igénybevétele	0	0	0	0	0	0
12	B.25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0	0	0
13	B.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	0	0	0	0	0	0
14	B.31. Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0
15	B.32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0
16	B.33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0
17	B.34. Vagyoni típusú adók:						
18	- értéktörvényadó	23 000 000	23 000 000	0	0	0	0
19	- magánjogi személyek kommunális adója	0	0	0	0	0	0
20	- telekadó	0	0	0	0	0	0
21	B.35. Értéktörvény és jogalanyi adók:						
22	- általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
23	- helyi iparűzési adó	400 000 000	400 000 000	0	0	0	0
24	B.354. Gépjárműadó adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0	0	0	0
25	B.355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:						
26	B.36. Egyéb közhalalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
27	- igazgatási szolgáltatási díjak						
28	- szabványozási és közgazdasági díjak	0	0	0	0	0	0
29	- kéredelmi és ellenőrzési pótlék	0	0	0	0	0	0
30	- tulajdonosi díj	0	0	0	0	0	0
31	B.3. Közhalalmi bevételek összesen:	423 000 000	423 000 000	0	0	0	0
32	B.401. Áru és készletértékesítés	0	0	0	0	0	0
33	B.402. Szolgáltatások ellenértéke	16 950 000	10 000 000	50 000	1 000 000		5 900 000
34	B.403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	2 500 000	0	0	0	
35	B.404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	
36	B.405. Ellátási díjak	15 000 000	15 000 000	0	0	0	
37	B.406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 050 000	4 050 000	0	0	0	
38	B.407. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0
39	B.408. Kamatbevételek	150 000	150 000	0	0	0	0
40	B.409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
41	B.410. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0
42	B.4. Működési bevételek összesen:	38 650 000	31 700 000	50 000	1 000 000	0	5 900 000
43	B.51. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0
44	B.52. Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	0	0	0	0
45	B.53. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0	0	0	0	0	0
46	B.54. Részvények értékesítése	0	0	0	0	0	0
47	B.5. Felhalmozási bevételek összesen:	10 000 000	10 000 000	0	0	0	0
48	B.61. Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	0
49	B.62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0
50	B.63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
51	B.6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0
52	B.71. Felhalmozási célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	0
53	B.72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0
54	B.75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
55	B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0
56	Költségvetési bevételek összesen:	849 534 607	842 584 607	50 000	1 000 000	0	5 900 000
57	B.811. Hitelezési bevételek	0	0	0	0	0	0
58	B.812. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0
59	B.813. Maradvány igénybevétele	451 021 122	447 913 044	1 436 585	1 340 923	117 337	193 233
60	B.814. Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 777 238	12 777 238	0	0	0	0
61	B.815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0
62	B.816. Kiszámlázott ártárgyi bevételek	0	-505 985 037	125 089 690	136 515 604	158 621 957	85 757 786
63	B.8. Finanszírozási bevételek	463 798 360	-45 294 755	126 546 275	137 856 527	158 739 294	85 951 019
64	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 313 332 967	797 289 852	126 596 275	138 856 527	158 739 294	91 851 019

3. melléklet az 1/2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Almásfűzitő Község Önkormányzata és irányítása alatt álló költségvetési szervek 2026. évi költségvetése
KIADÁSOK

							Ft-ban
	Kiadások forrásonként	Kiadási előirányzat összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Sűn Balázs Óvoda	Szociális Alapellátó Intézmény	Petőfi Sándor Kulturális Szabadidő Központ és Könyvtár
2	A	B	C	D	E	F	G
3	K.1. Személyi juttatások	493 438 380	105 878 180	101 850 500	109 458 210	123 585 986	51 665 504
4	K.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.bo.adó	64 376 162	14 321 247	13 145 775	13 568 317	16 410 308	6 930 515
5	K.3. Dologi kiadások	310 224 450	240 606 450	10 600 000	13 830 000	16 743 000	28 445 000
6	K.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 500 000	3 500 000				
7	K.5. Egyéb működési célú kiadások	175 493 437	175 493 437	0	0	0	0
8	K.511. Egyéb működési célú támogatások	7 481 800	7 481 800			0	0
9	K.512. Tartalékok	14 463 636	14 463 636				
10	- általános tartalék (működési)		14 463 636			0	0
	- céltartalék (felhalmozási)						
11	Működési kiadás összesen:	1 047 032 429	562 744 750	125 596 275	136 856 527	156 739 294	87 041 019
12							
13	K.6. Beruházások	0					0
16		231 523 300	221 713 300	1 000 000	2 000 000	2 000 000	4 810 000
17		0	0	0	0	0	0
18		0	0	0	0	0	0
26		0	0	0	0	0	0
27	Beruházások összesen:	231 523 300	221 713 300	1 000 000	2 000 000	2 000 000	4 810 000
28							
29	K.7. Felújítások						
30		22 000 000	22 000 000	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
31	Felújítás összesen:	22 000 000	22 000 000	0	0	0	0
32							
33	K.88. Egyéb felhalmozási célú támogatás						
34	-	0	0	0	0	0	0
37	Egyéb felhalmozási célú kiadás összesen:	0	0	0	0	0	0
38	Költségvetési kiadások összesen:	1 300 555 729	806 458 050	126 596 275	138 856 527	158 739 294	91 851 019
39							
40	K.9. Finanszírozási kiadások						
	K.911. Hitel-, kölcsöntörlesztés	0				0	0
41	Finanszírozási kiadások összesen:	12 777 238	12 777 238			0	0
42	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 313 332 967	819 235 288	126 596 275	138 856 527	158 739 294	91 851 019
43							
	Költségvetési szervek engedélyezett létszáma (fő):	56	11	10	11	16	8
	- ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő):	0	0	0	0	0	0

4. melléklet a 1/2026.(II.13 .) önkormányzati rendelethez

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2026. évi alakulása**

Ft-ban

I. Működési célú bevételek és kiadások		
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	377 884 607
2	Közhatalmi bevételek	423 000 000
3	Működési bevételek	38 650 000
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0
5	Működési célú előző évi pénzmaradvány	451 021 122
6	Működési célú hitelfelvétel	0
7	Finanszírozási bevételek	12 777 238
8	Működési célú bevételek összesen	1 303 332 967
9	Személyi juttatások	493 438 380
10	Munkaadót terhelő járulék és szoc. hozzájárulási adó	64 376 162
11	Dologi kiadások	310 224 450
12	Ellátottak pénzbeli juttatása	3 500 000
13	Egyéb működési célú kiadások	175 493 437
14	Tartalékok	14 463 636
15	Hiteltörlesztés	0
16	Finanszírozási kiadások	12 777 238
17	Működési célú kiadások összesen	1 059 809 667
18	Működési célú bevételek és kiadások egyenlege	243 523 300
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
20	Felhalmozási bevételek	10 000 000
21	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
22	Pénzmaradvány felhalmozási célra	0
23	Felhalmozási célú hitel felvétel	0
24	Felhalmozási célú bevételek összesen	10 000 000
25	Beruházások (ÁFÁ-val)	231 523 300
26	Felújítások (ÁFÁ-val)	22 000 000
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
28	Felhalmozási célú hitel és kamatának visszafizetése	0
29	Tartalékok	0
30	Felhalmozási célú kiadások összesen	253 523 300
31	Felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege	-243 523 300
32	Önkormányzat bevételei összesen	1 313 332 967
33	Önkormányzat kiadásai összesen	1 313 332 967

5. melléklet a /2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

**Almásfüzitő Község Önkormányzat engedélyezett létszámkerete
2026.**

	Intézmény	Engedélyezett létszám	Engedélyezett létszámból közfoglalkoztatottak száma
	A	B	C
1	Almásfüzitő Község Önkormányzata	11	0
2	Almásfüzitői Polgármesteri Hivatal	10	0
3	Almásfüzitői Sün Balázs Óvoda	11	0
4	Almásfüzitői Szociális Alapellátási Intézmény	16	0
5	Petőfi Sándor Kulturális Szabadidő Központ és Könyvtár	8	0
	Összesen:	56	0

[illegible]

7. melléklet a 1/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

**A helyi rendelettel szabályozott és törvényi előírásokból
származott bevételi kiesések (közvetett támogatások) kimutatása 2026. évben**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevételi kiesés
Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0
Ebből:	
- iparűzési adó	0
- magánszemélyek kommunális adója	0
- gépjárműadó (légrugós járművek mozgáskorlátozottak kedvezménye)	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
MINDÖSSZESEN	0

Végső előterjesztői indokolás

Az 1–14. §-hoz

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a 2026. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet 2026. február 15-ig kell a Képviselő-testület elé benyújtani. A tervezetet a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével kell a Képviselő-testület elé terjeszteni. A rendelet és az előterjesztés kötelező tartalmi elemeit az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-a határozza meg.