



ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 12-ei rendkívüli, nyílt ülésére

Hiv. szám: MJH/275-1/2026.

Tárgy: Javaslat Majosháza Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről szóló határozati javaslat elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megtervezтік Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2026-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt.v. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsalóírtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;



10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- 19.
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos településüzemeltetés és -fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendeletervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy Önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekeztünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben, valamint a 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet 1. számú mellékletében számszerűsített, valamint a 2. számú mellékletében megjelent tartalmi meghatározásoknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- településüzemeltetés, közutak fenntartásának támogatása.

Támogatást kapunk továbbá egyes köznevelési feladatok, a gyermekétkeztetési és a kulturális feladatok ellátására is.

Önkormányzatunkat a 2026. évben az alábbiak szerinti állami támogatás illeti meg:

- Települési önkormányzatok működési feladatai címen 17.347.180 Ft, polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás hét havi része 3.805.429 Ft, összesen 21.152.609 Ft.
- Az egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 86.419.240 Ft, melyből kötelezően béremelésre fordítandó összeg 5.350.000 Ft.
- A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címen 25.863.000 Ft illeti meg, mely a bölcsődei feladatellátás támogatása.
- A gyermekétkeztetési támogatás összege: 15.308.457 Ft.
- Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 3.947.992 Ft támogatást kapunk. A kulturális feladatok támogatásának összegéből kötelezően 10 %-ot a könyvtári állomány gyarapítására kell fordítani, melyet tervezéskor elkülönítettünk. A 2026. évben a kulturális illetmény kötelező 15 %-os emeléshez 2.273.686 Ft, így összességében 6.221.678 Ft támogatás került meghatározásra az idei évben.

Az átengedett adók közül a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítésadatok voltak az irányadóak. A helyi adóink, a pótlékok, valamint a bírságok tervezett bevétele együttesen 202.200.000 Ft. Az iparüzési adóbevételek tervezésénél figyelembe vettük a helyi adóról szóló 1990. évi C törvény rendelkezéseit.

A költségvetés tervezésénél a bevételek között számba vettük az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát összesen 38.434.191 Ft összeggel.

Az önkormányzat vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkcióján került megtervezésre a Duna-parti ház bérbeadásából származó bevétel, vagyonkezelési díj, a termőföld bérbeadásából származó bevétel, valamint az egyéb helyiségek bérleti díja, összesen 4.668.740 Ft összegben. A TOP_Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése című pályázaton nyert 100.000.000 forint támogatás összege is ezen a kormányzati funkción került költségvetésbe, valamint a Zrínyi u. 61. ingatlan értékesítéséből várható bevétele is.

Tervezésre kerültek az intézményi étkezési díjak bevételei is kormányzati funkciókra, mely összesen 1.651.000 Ft.

A védőnői ellátást minimális költséggel egész évre terveztük. A NEAK már nem nyújt hozzájárulást, mivel a Dél-pesti Centrumkórház–Országos Hematológiai és Infekció Intézet állományba tartozik a védőnő. Az intézménytől havi átalánydíjat kapunk, éves szinten 821.556 Ft összegben, melynek elszámolása félévente történik meg.

Az egészségügyi kiadásainkat a háziorvosi ellátáshoz kapcsolódóan egész évre terveztük. Az ellátás biztosításához a NEAK nyújt hozzájárulást, melyet a működési célú támogatások között 25.413.600 Ft összeggel állítottuk be költségvetésünkbe.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az Önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester illetménye, az alpolgármester tiszteletdíja és költségterítése, valamint a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíjai is. Az Önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei, a könyvtáros és egy fő közművelődési szakember bérköltsége. A kulturális közfeladatot ellátó foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel 15 %-os béremelésben részesülnek. A bérek a jogszabályoknak megfelelően kerültek megtervezésre. A cafeteria juttatás ebben az évben nettó 400.000 Ft/fő/év, a bankszámla hozzájárulás összege nettó 12.000 Ft/fő/év.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben a szolidaritási hozzájárulás alapja az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. Ennek megfelelően szolidaritási hozzájárulás összege Majosháza Község Önkormányzata tekintetében 37.300.900 Ft. A 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján az 50 millió forint meg nem haladó fizetési kötelezettség elengedésre kerül. 2025. január 1-jével új szabályozás került érvénybe, mely szerint a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabály került meghatározásra. Az Önkormányzat idei évben keletkező többlet adóbevételét a szolidaritási hozzájárulási adó növekményének csökkentett összegével befizetési kötelezettség terheli. Ennek összege nem került tervezésre, viszont a tervezett adók bevétele is az óvatosság elve alapján került meghatározásra.

Az Önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- közutak üzemeltetése 13.432.500 Ft (útkarbantartás, hókotrás és síkosság-mentesítés is),
- közvilágítás 9.525.000 Ft,
- köztemető fenntartás 500.000 Ft,
- zöldterület gondozás: 6.270.000 Ft.
- településfejlesztés, -igazgatás 7.005.800 Ft.

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek Önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek 5.217.600 Ft összeggel.

Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 60.549.020 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 10.619.303 Ft
- szennyvíztársuláshoz hozzájárulás 7.243.575 Ft

A 2026. évben is a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református Egyházközséget, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben. A civil szervezetek támogatására 3.000.000 Ft került tervezésre.

A könyvtár, valamint a közművelődési kormányzati funkció kiadásaira 23.502.292 Ft-ot terveztünk.

Tartalékok

Az általános tartalék összege 500.000 forint, melyből a polgármesteri tartalék 500.000 Ft összegben került meghatározásra.

Felhalmozási kiadások

A 2026. évre a beruházási és felújítási terveink - melyek a költségvetés tervezésénél lettek meghatározva - összegeit részletesen a 7., illetve a 8. melléklet tartalmazza. A tervezett beruházások összege összesen 63.447.255 Ft, a felújításokra tervezett összeg pedig 9.997.567 forint.

Majosházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkoztatva a jogszabályoknak megfelelően történt, idei évben a béremelés átlagosan 10 %. A cafetéria összege az intézmény esetében is nettó 400.000 Ft/fő/év.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítésadatokhoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmény is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezett. Az Óvoda költségvetése ebben az évben is tartalmazza a szakmai anyagokat, valamint az általános működéshez szükséges fogyóeszközök fedezetét.

Majosházai Mini Bölcsőde

Az intézmény 2026. évi költségvetésének tervezése a személyi juttatások esetében a meghatározott státuszszámra vonatkoztatva, a jogszabályoknak megfelelően történt. A cafeteria összege itt is 400.000 Ft/fő/év. Az intézmény költségvetése tartalmazza a gondozási díj bevételeit is. A dologi kiadások tervezése az előző időszaki teljesítésadatok és a fennálló szerződések alapján történt. Így alapos átgondolással dolgoztuk ki az intézmény bevételeit és kiadásait az intézményvezető asszonnyal együttműködve.

Létszámkeret

Majosháza Község Önkormányzatának költségvetési létszáma 20 fő az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 7 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 2 fő és közalkalmazott 4 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 1 gondnok, 1 háziorvosi asszisztens.). Az intézmények létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 9 fő: köznevelési foglalkoztatotti jogviszony 8 fő, közalkalmazotti jogviszony 1 fő (teljes munkaidős óvodapedagógus 5 fő, dajka 2 fő, konyhai alkalmazott 1 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő). Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazotti jogviszony (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indokolása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsített adatai, évenkénti bontásban és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására és az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet rendeletervezet szerinti megalkotására.

Határozati javaslat:

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet megalkotása minősített többséget igényel.

**Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Humánpolitikai Bizottság**

Az előterjesztést készítette: Végh Anita megbízott gazdasági osztályvezető

Mellékletek: 1. számú melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása
2. számú melléklet: Rendelettervezet és mellékletei
3. számú melléklet: Indokolás
4. számú melléklet: Előzetes hatásvizsgálat

Majosháza, 2026. február 9.


Zsiros Viktor
polgármester

Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző



I. számú melléklet

Majosháza Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN
		2026	2027	2028	2029	G=(C+D+E+F)
		C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	1	202 200 000	206 244 000	210 368 880	214 576 258	833 389 138
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzati megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2					
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	3					
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	4					
Bírság-, pótlék- és díjbevételek	5					
Kezesség-, illetve garancia-állalással kapcsolatos megtérülés	6					
Saját bevételek (01+...+06)	7	202 200 000	206 244 000	210 368 880	214 576 258	833 389 138
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	8	101 100 000	103 122 000	105 184 440	107 288 129	416 694 569
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végfőlesztés napjáig, és annak aktuális tőkertörzása	9					
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10					
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kismértékű nem tartalmazó értéke	11					
Az Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkeerős hátralévő összege	12					
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repülőjegyeket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13					
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14					
hitelintézetek által, számaazékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti befűetek, és azok összege	15					
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	-	-	-	-	-
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	101 100 000	103 122 000	105 184 440	107 288 129	416 694 569

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Majosháza Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása céljából,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-a alapján, figyelemmel Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényre, a Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 564.665.877 Ft-ban, melyből 396.131.686 Ft működési, 130.100.000 Ft felhalmozási, 38.434.191 Ft finanszírozási bevételben, valamint kiadási főösszegét 564.665.877 Ft-ban, melyből 491.221.055 Ft működési, 73.444.822 Ft felhalmozási kiadásban állapítja meg. A költségvetés egyenlege 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3. melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *10. mellékletek (10.1, 10.2., 10.3.)* szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között polgármesteri tartalékként 500.000 Ft-ot, általános tartalékként 0 Ft-ot, céltartalékként 0 Ft-ot különít el.
- (10) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.
- (11) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.
- (12) A tájékoztató táblákat a *11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet* tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

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

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5. §

Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6. §

A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 53/A. §, 54 §, valamint az Ávr. 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7. §

Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8. §

Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 96. §-ában foglaltak az irányadók.

9. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 564.665.877 Ft bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

10. §

A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

11. §

A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

12. §

Az adóintézmények, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

13. §

Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

14. §

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

15. §

Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

16. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

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



17. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmény dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege nettó 400.000 Ft/fő/év, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

18. §

A 2026. január 1-jétől teljes munkaidő teljesítése esetén a minimálbér összege 322.800 Ft, a garantált bérminimum összege 373.200 Ft.

19. §

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalap 97.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

20. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig –mely esetenként 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

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

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

21. §

(1) Az Önkormányzat a 2026. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

(1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

23. §

Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. Készpénzállományt érintő kifizetesként kell elszámolni: a fizetési számlára befizetett készpénzt, közfoglalkoztatottak részére bérkifizetést, a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kísértékű tárgyi eszköz beszerzéseket, kiküldetési, reprezentációs kiadásokat, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítését, a társadalom- és szociálpolitikai juttatásokat, megbízási díjakat, vásárlási és üzemanyag előleget. A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni a fizetési számlákról felvett készpénzt, a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét, a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget, az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

24. §

Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

25. §

(1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, melyet a Képviselő-testület elé terjeszt elfogadásra. A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

26. §

(1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000.000 Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig, ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell, ingatlan, ingatlanrész közmű ellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

27. §

A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 87. § bekezdésében, valamint az Áht. 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

28. §

A Képviselő-testület 2026. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 20 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 7 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 2 fő és közalkalmazott 4 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 1 gondnok, 1 háziorvosi asszisztens.). Az intézmények létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 9 fő: köznevelési foglalkoztatott jogviszony 8 fő, közalkalmazotti jogviszony 1 fő (teljes munkaidős óvodapedagógus 5 fő, dajka 2 fő, konyhai alkalmazott 1 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő). Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazotti jogviszony (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

29. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és tovább fejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

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

12. Záró rendelkezések

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Majosháza Község Önkormányzata
és Intézményei**

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth u. 34.

734774

15734776-2-13

15734776-8411-321-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.

669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Majosházai Mini Bölcsőde

Majosháza, Zrínyi u. 71.

848941

15848941-2-13

15848941-8891-322-13

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

1. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	SZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	141 246 513	170 543 682	183 811 946
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	15 995 697	100 000 000
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	273 500 000	198 181 149	202 200 000
5	m	Működési bevételek	B4	10 161 199	13 391 898	10 119 740
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	30 100 000
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	860 000	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	424 907 712	398 972 426	526 231 686
9	h	Maradvány igénybevétele	B813	182 934 584	182 934 614	38 434 191
10	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	24 913 290	0
11	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	129 612 455	123 528 066	150 230 504
12	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	312 547 039	331 375 970	188 664 695
13	ö	Finanszírozási bevételek	B8	312 547 039	331 375 970	188 664 695
14	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		737 454 751	730 348 396	714 896 381
15	ü	KIADÁSOK				
16	m	Személyi juttatások	K1	164 580 109	167 629 619	194 843 759
17	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	23 148 444	21 431 647	24 438 087
18	m	Dologi kiadások	K3	174 257 680	156 072 884	177 567 311
19	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 850 000	3 168 000	4 100 000
20	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	152 354 141	150 639 434	90 271 898
21	ö	Működési kiadások	K1-5	518 190 374	498 941 584	491 221 055
22	f	Beruházás	K6	31 461 155	39 216 862	63 447 255
23	f	Felújítás	K7	58 190 767	6 173 767	9 997 567
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	89 651 922	45 390 629	73 444 822
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	607 842 296	544 332 213	564 665 877
26	h	Államháztartáson belüli megelől.visszafiz.telj.	K913-914	0	24 053 926	0
27	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	129 612 455	123 528 066	150 230 504
28	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	129 612 455	147 581 992	150 230 504
29	ö	Finanszírozási kiadások	K9	129 612 455	147 581 992	150 230 504
30	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	737 454 751	691 914 205	714 896 381
31	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	38 434 191	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

1. melléklet NETTÓ

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányatonként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	141 246 513	170 543 682	183 811 946
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	15 995 697	100 000 000
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	273 500 000	198 181 149	202 200 000
5	m	Működési bevételek	B4	10 161 199	13 391 898	10 119 740
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	30 100 000
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	860 000	0
8	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	424 907 712	398 972 426	526 231 686
9	h	Maradvány igénybevétele	B813	182 934 584	182 934 614	38 434 191
10	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	24 913 290	0
11	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	129 612 455	123 528 066	150 230 504
12	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	182 934 584	207 847 904	38 434 191
13	ö	Finanszírozási bevételek	B8	182 934 584	207 847 904	38 434 191
14	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		607 842 296	606 820 330	564 665 877
15	ü	KIADÁSOK				
16	m	Személyi juttatások	K1	164 580 109	167 629 619	194 843 759
17	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	23 148 444	21 431 647	24 438 087
18	m	Dologi kiadások	K3	174 257 680	156 072 884	177 567 311
19	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 850 000	3 168 000	4 100 000
20	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	152 354 141	150 639 434	90 271 898
21	ö	Működési kiadások	K1-5	518 190 374	498 941 584	491 221 055
22	f	Beruházás	K6	31 461 155	39 216 862	63 447 255
23	f	Felújítás	K7	58 190 767	6 173 767	9 997 567
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	89 651 922	45 390 629	73 444 822
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	607 842 296	544 332 213	564 665 877
26	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	24 053 926	0
27	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	129 612 455	123 528 066	150 230 504
28	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	24 053 926	0
29	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	24 053 926	0
30	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	607 842 296	568 386 139	564 665 877
31	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	38 434 191	0

✍

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS												
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei												
KÖT, VÁLL, ÁLL												
e	f	g	h	i	j	k	l	köt	váll	áll	fin	összesen
sor szám	Sz	Rovat megnevezése	Rovat száma	R al á	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV	Kötelező felad	Önként vállalt feladat	Államig feladatok	Finanszírozás	Összesen
75		Egyéb épület felújítás	K71	3	31 500 000		0	0	0	0	0	0
76		Egyéb építmény felújítás	K71	4	14 553 360	4 920 762	7 872 100	7 872 100	0	0	0	7 872 100
77	79	Felújít. C előz felaz nem levonh ÁFA	K74	2	12 137 407	1 253 005	2 125 467	2 125 467	0	0	0	2 125 467
78	80	Felújítások	K7	8	58 190 767	6 173 767	9 997 567	9 997 567	0	0	0	9 997 567
79	89	Egyéb felhasználási kiadások	K8	8	0	0	0	0	0	0	0	0
80	90	Költségvetési kiadások	K1-K8	8	607 842 296	544 332 213	564 665 877	458 616 135	106 049 742	0	0	564 665 877
81	01	Helyi önkorm Műk, ált támogat	B111	1	18 862 680	26 451 975	17 347 180	17 347 180	0	0	0	17 347 180
81	01	PM illetm.és kig.térítéshez kapott tám. 09 havi rész	B111	1	1 987 065		3 805 429	3 805 429	0	0	0	3 805 429
82	02	Önkorm egyes köznev felad tám	B112	1	79 444 622	79 520 386	86 419 240	86 419 240	0	0	0	86 419 240
83	03	Önk szoc és gyermekj felad tám	B113	1	36 182 598	36 552 011	41 171 457	41 171 457	0	0	0	41 171 457
84	04	Önkorm kulturális felad tám	B114	1	3 947 992	6 978 847	6 221 678	6 221 678	0	0	0	6 221 678
85	05	Műk céli központosított EI	B115	1	0	720 090	0	0	0	0	0	0
86	07	Önkorm működési támogat	B11	8	140 424 957	150 223 309	154 964 984	154 964 984	0	0	0	154 964 984
87	12	KP. kv-i szerv műk. C tám.	B16	6	821 556		821 556	821 556	0	0	0	821 556
88	12	TB. pú alap műk. C tám. bev.	B16	6	0	20 320 373	25 413 600	25 413 600	0	0	0	25 413 600
89	12	Önk műk C tám ért bev	B16	6	0	0	2 611 806	2 611 806	0	0	0	2 611 806
90	13	Műk C tám ÁHT bel	B1	8	141 246 513	170 543 682	183 811 946	183 811 946	0	0	0	183 811 946
91	18	Egyéb felhalm C tám bev ÁHT bel	B25	1	0	15 995 697	100 000 000	0	100 000 000	0	0	100 000 000
92	19	Felhalm C tám ÁHT bel	B2	8	0	15 995 697	100 000 000	0	100 000 000	0	0	100 000 000
93	25	Építményadó	B34	11	75 000 000	80 977 987	70 000 000	70 000 000	0	0	0	70 000 000
94	25	Vagyonl típusú adók	B34	8	75 000 000	80 977 987	70 000 000	70 000 000	0	0	0	70 000 000
95	26	Állandó jelű. iparizási adó	B351	21	195 000 000	114 375 434	130 000 000	130 000 000	0	0	0	130 000 000
96	31	Terveletk és megpóltat adó	B35	8	195 000 000	114 375 434	130 000 000	130 000 000	0	0	0	130 000 000
97		Készenléti pórlék	B36	6	1 500 000	2 827 728	700 000	700 000	0	0	0	700 000
98		Talajterhelési díj	B36	##	2 000 000	0	1 500 000	1 500 000	0	0	0	1 500 000
99	32	Egyéb kizárható bevétel	B36	8	3 500 000	2 827 728	2 200 000	2 200 000	0	0	0	2 200 000
100	33	Kizárható bevétel	B3	8	273 500 000	198 181 149	202 200 000	202 200 000	0	0	0	202 200 000
101	34	Egyéb szoc. miatti bevétel	B402	4	0	642 617	0	0	0	0	0	0
102	35	ÁHT-on belüli továbbáraml	B403	2	1 500 000	0	30 000	0	30 000	0	0	30 000
103	35	ÁHT-on kívülre továbbáraml	B403	2	0	441 437	0	0	0	0	0	0
104	37	Vagyonkez adósból bevétel	B404	33	810 000	1 650 977	832 000	832 000	0	0	0	832 000
105	37	Önkorm lakások lakbörbevétele	B404	3	2 760 000	0	3 240 000	0	3 240 000	0	0	3 240 000
106	37	Önkorm egyéb helyis bérbead	B404	3	1 000 000	0	1 300 000	1 300 000	0	0	0	1 300 000
107	37	Egyéb Önkorm vagyon bérb.	B404	3	334 000	0	334 000	0	334 000	0	0	334 000
108	37	Egyéb tulajdonosi bev.	B404	39	0	5 602 546	0	0	0	0	0	0
109	38	Intézményi ellátási díjak	B405	1	2 849 999	3 944 621	3 800 000	3 800 000	0	0	0	3 800 000
110	39	Kiszámlázott ÁFA	B406	1	907 200	1 102 043	583 740	351 000	232 740	0	0	583 740
111	41	Kamatbevételek	B408	1	0	163	0	0	0	0	0	0
112	43	Egyéb kif. műk. bevételek	B411	99	0	7 494	0	0	0	0	0	0
113	44	Működési bevételek	B4	8	10 161 199	13 391 898	10 119 740	5 451 000	4 668 740	0	0	10 119 740
114	45	Ingyenlanc értékesítés	B52	1	0	0	30 100 000	0	30 100 000	0	0	30 100 000
115	50	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	30 100 000	0	30 100 000	0	0	30 100 000
116		Egyéb váll. műk. C átvett PE	B65		860 000	0	0	0	0	0	0	0
117	54	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		860 000	0	0	0	0	0	0	0
118	59	Költségvetési bevételek	B1-B7	8	424 907 712	398 972 426	526 231 686	391 462 946	134 768 740	0	0	526 231 686
119	11	ÁHT belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1	0	24 053 926	0	0	0	0	0	0
120	12	Közp. ir szerv Műk. C tám.	K915	2	129 612 455	123 528 066	150 230 504	150 230 504	0	0	0	150 230 504
121	12	Központi, irányító szervi támogatás	K915	0	129 612 455	123 528 066	150 230 504	150 230 504	0	0	0	150 230 504
122	16	Belsőházi finanszírozás kiad	K91	8	129 612 455	147 581 992	150 230 504	150 230 504	0	0	0	150 230 504
123	23	Finanszírozási kiadások	K9	8	129 612 455	147 581 992	150 230 504	150 230 504	0	0	0	150 230 504
124	10	Előző év KV-i maradv	B8131	1	182 934 584	182 934 614	38 434 191	38 057 931	0	0	376 260	38 434 191
125	12	Maradvány igénybevétele	B813	8	182 934 584	182 934 614	38 434 191	38 057 931	0	0	376 260	38 434 191
126	13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1	0	24 913 290	0	0	0	0	0	0
127	15	Központi, irányító szervi Műk. C támogatás	B816	2	129 612 455	123 528 066	150 230 504	0	0	0	150 230 504	150 230 504
128	15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	8	129 612 455	123 528 066	150 230 504	0	0	0	150 230 504	150 230 504
129	18	Belsőházi finansz bevételek	B81	8	312 547 039	331 375 970	188 664 695	38 057 931	0	0	150 606 764	188 664 695
130	25	Finanszírozási bevételek	B8	8	312 547 039	331 375 970	188 664 695	38 057 931	0	0	150 606 764	188 664 695
		Bevétel	8		737 454 751	730 343 396	714 896 381	429 520 877	134 768 740	0	150 606 764	714 896 381
		Kiadás	0		737 454 751	591 914 205	714 896 381	608 846 639	106 049 742	0	0	714 896 381
		KLB	8		0	58 434 191	0	-179 325 762	28 718 998	0	150 606 764	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleg szerű kimutatása NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható tej.	2026 évi TERV
Működési C. támogatások ÁHT-on belülről	141 246 513	170 543 682	183 811 946
Közhatalmi bevételek	273 500 000	198 181 149	202 200 000
Működési bevételek	10 161 199	13 391 898	10 119 740
Működési C. átvett pénzeszköz	0	860 000	0
Működési bevételek összesen:	424 907 712	382 976 729	396 131 686

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C. támogatások ÁHT-on belülről	0	15 995 697	100 000 000
Felhalmozási bevételek	0	0	30 100 000
Felhalmozási C. átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	0	15 995 697	130 100 000

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	182 934 584	207 847 904	38 434 191
Finanszírozási bevételek összesen:	182 934 584	207 847 904	38 434 191

Bevételek mindösszesen:	607 842 296	606 820 330	564 665 877
--------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható tej.	2026 évi TERV
Személyi juttatások	164 580 109	167 629 619	194 843 759
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. biz. adó	23 148 444	21 431 647	24 438 087
Dologi kiadások	174 257 680	156 072 884	177 567 311
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 850 000	3 168 000	4 100 000
Egyéb Működési Célu kiadások	152 354 141	150 639 434	90 271 898
Működési kiadások összesen:	518 190 374	498 941 584	491 221 055

Felhalmozási kiadások

Beruházás	31 461 155	39 216 862	63 447 255
Felújítás	58 190 767	6 173 767	9 997 567
Egyéb felhalmozási Célu kiadás	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	89 651 922	45 390 629	73 444 822

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	24 053 926	0
Finanszírozási kiadások összesen:	0	24 053 926	0

Kiadások mindösszesen:	607 842 296	568 386 139	564 665 877
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****4. melléklet****Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5. melléklet****Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	202 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		202 200 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

6. melléklet

Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	2026.
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		2025 évi Eredeti EI		2025 évi Eredeti EI		2025 évi várható telj.		2025 évi várható telj.		2026 évi TERV		2026 évi TERV	
		0		0		244 805		83 103		0		0	
sum		Jogcím megnevezés											
		Szellemi termékek vásárlása											
	072111	NetDoktor szoftver, számlázó modul, indikátor, NEAK, kérdőíve											
		Egyéb épület beszerzése											
sum	50042 013350	Egyéb építmény vásárlása, létesítése											
	50018 013350	Óvoda kerítés											
	5 013320	Temető kerítés átépítési munkái											
	5 013350	Sportpálya streetball pálya létesítése											
	50042 013350	Buszváró átépítése tementőnél (buszmegálló felül.)											
	5 013350	Sólyapálya, Dunaparti ház stég építés											
	5 013350	Falufa talapzat készítés											
	50030 013350	Mini Bölcsi terasz építés											
sum		Informatikai gép, berendezés											
	50013 013350	Számítógép PH											
sum		Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása											
	50002 013350	Óvoda bojler beszerzés Hajdú											
	5 013350	Fészekhinta - játszótér											
	50005 013350	Egyéb eszköz beszerzés (seprőgép, nyomtató, vadkamera)											
	5 082044	Ventilátoros mini kazán MIKA6EG könyvtár részére											
	50048 066020	MFP-ÓTIFB/2025 Térfelügyelő kamerák cseréje											
	50005 013350	Nyomtató MH											
	50005 013350	Seprőgépek, forgószékek, hűtőszekrény											
	50005 013350	Napelemes sebességjelző											
	50005 013350	Orvosi műszerek megvásárlása											
	50020 082091	Hangfal, bluetooth											
	50020 082091	Szék 10 db											
	50012 074031	Hűtőszekrény											

BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

Ft

	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
	2025 évi Eredeti EI	2025 évi Eredeti EI	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható tejj.	2025 évi várható tejj.	2025 évi várható tejj.	2025 évi várható tejj.	2026 évi TERV	2026 évi TERV	2026 évi TERV	2026 évi TERV	2026 évi TERV
	Jogcím megnevezés											
50002 091140	Egyéb gép, berendezés ovi (mobiltelefon, fotei 2db, laptop)											
50045 104031	Eszköz beszerzés Mini Bölcsőde											
50003 072111	Egyéb tárgyi eszköz beszer.-Orvosi eszközök megvásárlása											
5 072111	Sürgősségi táska, Beöntő készlet, falra szerelhető magasságm											
sum	Beruházások összesen											
sum	Immateriális javak beszerzése											
sum	Ingatlanok beszerzése											
sum	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése											
sum	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése											
	33 063	25 000	8 927	60 622	60 622	16 368	320 000	320 000	16 368	320 000	320 000	86 400
	25 000	6 750	6 750	122 204	122 204	32 994			32 994			86 400
				57 772	57 772	15 598			15 598			
	24 772 563	0	6 688 592	32 072 098	32 072 098	7 144 764	63 360 855	63 360 855	83 103	0	0	86 400
	0	0	0	244 805	244 805	83 103			83 103			0
	16 654 500	500 000	4 496 715	23 431 600	23 431 600	6 161 833	57 042 855	57 042 855	6 161 833	0	0	0
	500 000	135 000	135 000	0	0	0			0			0
	7 618 063	7 618 063	2 056 877	8 395 693	8 395 693	899 828	6 318 000	6 318 000	899 828	0	0	86 400
	31 461 155			39 216 862	39 216 862							63 447 255

Bruttó

31 461 155

39 216 862

63 447 255

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

**Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
FELÚJÍTÁSOK**

8. melléklet

		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		2025 évi Eredeti EI		2025 évi Eredeti EI		2025 évi várható telj.		2025 évi várható telj.		2026 évi TERV		2026 évi TERV	
Jogcím megnevezés													
sum	Épületek felújítása	32 100 000	8 505 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50043	062020 MH tetőcsere MFP pályázat	600 000	0										
50009	013350 Zrinyi 61. felújítás	31 500 000	8 505 000										
sum	Egyéb építmény felújítása	13 953 360	3 632 407	4 920 762	1 253 005					7 872 100	2 125 467		
5	013350 Sportpálya fejlesztések	3 600 000	972 000										
5	013350 Stégek fejlesztése	5 900 000	1 593 000										
5	013350 Kamera rendszer fejlesztés	800 000	216 000										
50046	062020 MFP-UJHJ/2024 Rakóczi u. járda felúj. Temető és Kossuth u. között	3 653 360	851 407	3 733 360	932 407					7 872 100	2 125 467		
50047	062020 MFP-UJHJ/2025 út, járda felújítás												
5	045160 MFP-UJHJ/2025 út, járda felújítás			400 000	108 000								
50050	045160 TOP_Plusz-1.2.3-21 útfelújítás pályázat kiviteli engedélyezé			787 402	212 598								
sum	Felújítások összesen	46 053 360	12 137 407	4 920 762	1 253 005	4 920 762	1 253 005	7 872 100	2 125 467	7 872 100	2 125 467		
	<i>Inggatlanok felújítása</i>	46 053 360	12 137 407	4 920 762	1 253 005	4 920 762	1 253 005	7 872 100	2 125 467	7 872 100	2 125 467		

BRUTTÓ

58 190 767

6 173 767

9 997 567

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

9. melléklet

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

Ft

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2025	2026	2026.után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025	2026	2026.után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2025	2026	2026.után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025	2026	2026.után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	140 424 957	150 223 309	154 964 984
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	821 556	20 320 373	28 846 962
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	141 246 513	170 543 682	183 811 946
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0	15 995 697	100 000 000
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	273 500 000	198 181 149	202 200 000
7	m	Vagyoni típusú adók	B34	75 000 000	80 977 987	70 000 000
8	m	Termékek és szolg. adói	B35	195 000 000	114 375 434	130 000 000
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 500 000	2 827 728	2 200 000
10	m	Működési bevételek	B4	8 361 199	10 715 473	7 619 740
11	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	30 100 000
12	m	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	860 000	0
13	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	423 107 712	396 296 001	523 731 686
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	180 666 553	180 666 583	38 057 931
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	24 913 290	0
16	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	180 666 553	205 579 873	38 057 931
17	ö	Finanszírozási bevételek	B8	180 666 553	205 579 873	38 057 931
18	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		603 774 265	601 875 874	561 789 617
19	ü	KIADÁSOK				
20	m	Személyi juttatások	K1	65 765 325	65 874 078	76 141 415
21	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	32 483 881	28 261 084	37 917 893
22	m	Külső szem. juttat.	K12	33 281 444	37 612 994	38 223 522
23	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	9 464 822	8 982 954	10 921 020
24	m	Dologi kiadások	K3	153 149 340	142 413 044	157 086 358
25	m	Készlet beszerzés	K31	4 724 800	5 787 941	5 078 422
26	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 732 600	1 985 412	2 257 000
27	m	Szolgáltatási kiadások	K33	104 976 242	116 096 417	120 468 545
28	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	13 000 000	18 232	5 000 000
29	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	28 715 698	18 525 042	24 282 391
30	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 850 000	3 168 000	4 100 000
31	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	3 850 000	3 168 000	4 100 000
32	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	152 354 141	150 639 434	90 271 898
33	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	141 854 141	141 339 434	80 771 898
34	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	9 000 000	9 300 000	9 000 000
35	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	500 000	0	500 000
36	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513	1 000 000	0	0
37	ö	Működési kiadások	K1-5	384 583 628	371 077 510	338 520 691
38	f	Beruházás	K6	31 387 415	38 984 674	63 040 855
39	f	Immateriális javak beszerzése	K61	0	244 805	0
40	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	16 654 500	23 431 600	57 042 855
41	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	500 000	0	0
42	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	7 560 000	8 212 867	5 998 000
43	f	Beruházás célú ÁFA	K67	6 672 915	7 095 402	0
44	f	Felújítás	K7	58 190 767	6 173 767	9 997 567
45	f	Ingatlanok felújítása	K71	46 053 360	4 920 762	7 872 100
46	f	felújítási C ÁFA	K74	12 137 407	1 253 005	2 125 467
47	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	89 578 182	45 158 441	73 038 422
48	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	474 161 810	416 235 951	411 559 113
49	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	24 053 926	0
50	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	129 612 455	123 528 066	150 230 504
51	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	129 612 455	147 581 992	150 230 504
52	ö	Finanszírozási kiadások	K9	129 612 455	147 581 992	150 230 504
53	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	603 774 265	563 817 943	561 789 617
54	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	38 057 931	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4	0	1 941	-
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	1 941	-
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	1 327 537	1 327 537	13 096
5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	92 134 863	91 618 566	109 425 795
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	93 462 400	92 946 103	109 438 891
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	93 462 400	92 946 103	109 438 891
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		93 462 400	92 948 044	109 438 891
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	69 360 944	73 458 604	85 269 474
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	67 640 944	73 084 265	83 709 474
12	m	Külső szem. juttat.	K12	1 720 000	374 339	1 560 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	9 496 923	8 613 389	8 997 067
14	m	Dologi kiadások	K3	14 562 543	10 785 965	14 765 950
15	m	Készlet beszerzés	K31	2 275 000	1 893 590	2 640 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	580 000	418 134	480 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	8 671 034	6 856 711	8 577 000
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	100 000	0	-
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	2 936 509	1 617 530	3 068 950
20	ö	Működési kiadások	K1-5	93 420 410	92 857 958	109 032 491
21	f	Beruházás	K6	41 990	76 990	406 400
22	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	33 063	60 622	320 000
23	f	Beruházás célú ÁFA	K67	8 927	16 368	86 400
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	41 990	76 990	406 400
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	93 462 400	92 934 948	109 438 891
26	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	93 462 400	92 934 948	109 438 891
27	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	13 096	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosházai Mini Bölcsőde

10.3 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szá m	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4	1 800 000	2 674 484	2 500 000
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	1 800 000	2 674 484	2 500 000
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	940 494	940 494	363 164
5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	37 477 592	31 909 500	40 804 709
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	38 418 086	32 849 994	41 167 873
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	38 418 086	32 849 994	41 167 873
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		40 218 086	35 524 478	43 667 873
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	29 453 840	28 296 937	33 432 870
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	29 353 840	28 296 937	33 332 870
12	m	Külső szem. juttat.	K12	100 000	0	100 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	4 186 699	3 835 304	4 520 000
14	m	Dologi kiadások	K3	6 545 797	2 873 875	5 715 003
15	m	Készlet beszerzés	K31	1 280 000	548 160	1 398 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	355 000	102 417	120 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	3 556 100	1 648 299	3 101 152
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	50 000	143 159	0
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	1 304 697	431 840	1 095 851
20	ö	Működési kiadások	K1-5	40 186 336	35 006 116	43 667 873
21	f	Beruházás	K6	31 750	155 198	0
22	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	25 000	122 204	0
23	f	Beruházás célú ÁFA	K67	6 750	32 994	0
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	31 750	155 198	0
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	40 218 086	35 161 314	43 667 873
26	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	40 218 086	35 161 314	43 667 873
27	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	363 164	0

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztő kimutatása

11. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1 141 246 513	170 543 682	183 811 946
Közhatalmi bevételek	B3 273 500 000	198 181 149	202 200 000
Működési bevételek	B4 10 161 199	13 391 898	10 119 740
Működési C átvett pénzeszköz	B6 0	860 000	0
Működési bevételek összesen:	424 907 712	382 976 729	396 131 686

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2 0	15 995 697	100 000 000
Felhalmozási bevételek	B5 0	0	30 100 000
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7 0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:	0	15 995 697	130 100 000

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8 312 547 039	331 375 970	188 664 695
Finanszírozási bevételek összesen:	312 547 039	331 375 970	188 664 695

Bevételek mindösszesen:

	737 454 751	730 348 396	714 896 381
--	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
Személyi juttatások	K1 164 580 109	167 629 619	194 843 759
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. htv. adó	K2 23 148 444	21 431 647	24 438 087
Dologi kiadások	K3 174 257 680	156 072 884	177 567 311
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4 3 850 000	3 168 000	4 100 000
Egyéb Működési Célú kiadások	K5 152 354 141	150 639 434	90 271 898
Működési kiadások összesen:	518 190 374	498 941 584	491 221 055

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6 31 461 155	39 216 862	63 447 255
Felújítás	K7 58 190 767	6 173 767	9 997 567
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8 0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	89 651 922	45 390 629	73 444 822

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9 129 612 455	147 581 992	150 230 504
Finanszírozási kiadások összesen:	129 612 455	147 581 992	150 230 504

Kiadások mindösszesen:

	737 454 751	691 914 205	714 896 381
--	--------------------	--------------------	--------------------

(Handwritten mark)

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majonháza Község Önkormányzata és Intézményei
Előirányzat felhasználási ítemterv

12. melléklet

Sz. sz.	Jegycím megnevezés	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
		Royel	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	No. ember	December
1	Nyrtés pénzügyi			50 875 551	31 517 217	12 158 885	-7 199 448	-26 557 781	85 283 884	65 925 551	46 567 218	27 208 883	108 950 549	89 592 215	70 233 882
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	183 811 946	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662	15 317 662
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	100 000 000	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333	8 333 333
4	Közbizalmi bevételek	B3	202 200 000					101 100 000				101 100 000			
5	Működési bevételek	B4	10 119 740	843 312	843 312	843 312	843 312	843 311	843 312	843 312	843 311	843 312	843 312	843 312	843 311
6	Felhalmozási bevételek	B5	30 100 000					30 100 000							
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	38 434 191	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849	3 202 849
10	Költségvetési bevételek összesen:		564 665 877	27 697 157	27 697 157	27 697 157	27 697 157	158 897 155	27 697 157	27 697 157	27 697 157	128 797 156	27 697 156	27 697 157	27 697 157
11	PÉNZMÁRADVÁNY		0												
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		564 665 877	27 697 157	27 697 157	27 697 157	27 697 157	158 897 155	27 697 157	27 697 157	27 697 157	128 797 156	27 697 156	27 697 157	27 697 157
13	Működési kiadások	K1-5	491 221 055	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088	40 935 088
14	Felhalmozási kiadások	K6-8	73 444 822	6 120 401	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 402	6 120 401
15	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		564 665 877	47 055 489	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 488
16	Belföldi finanszírozás kiadásai	K9-1	0												
17	Külföldi finanszírozás kiadásai	K9-2	0												
18	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	564 665 877	47 055 489	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 490	47 055 488
20	Záró pénzügyi		31 517 217	12 158 885	-7 199 448	-26 557 781	-26 557 781	85 283 884	65 925 551	46 567 218	27 208 883	108 950 549	89 592 215	70 233 882	50 875 551

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

13. melléklet

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

2026. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

14. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási

előirányzatoként a költségvetési évet követő 2 évben

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2025 évi Eredeti EI	2025 évi várható telj.	2026 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	154 964 984	158 064 284	161 225 570
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	28 846 962	29 423 901	30 012 379
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	183 811 946	187 488 185	191 237 949
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	100 000 000	102 000 000	104 040 000
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	202 200 000	206 244 000	210 368 880
7	m	Működési bevételek	B4	10 119 740	10 322 135	10 528 578
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	30 100 000	30 702 000	31 316 040
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	526 231 686	536 756 320	547 491 447
10	h	Maradvány igénybevétele	B813	38 434 191	39 202 875	39 986 933
11	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	150 230 504	153 235 114	156 299 816
12	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	188 664 695	192 437 989	196 286 749
13	ö	Finanszírozási bevételek	B8	188 664 695	192 437 989	196 286 749
14	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		714 896 381	729 194 309	743 778 196
15	ü	KIADÁSOK				
16	m	Személyi juttatások	K1	194 843 759	198 740 634	202 715 447
17	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	24 438 087	24 926 849	25 425 386
18	m	Dologi kiadások	K3	177 567 311	181 118 657	184 741 030
19	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 100 000	4 182 000	4 265 640
20	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	90 271 898	92 077 336	93 918 883
21	ö	Működési kiadások	K1-5	491 221 055	501 045 476	511 066 386
22	f	Beruházás	K6	63 447 255	64 716 200	66 010 524
23	f	Felújítás	K7	9 997 567	10 197 519	10 401 470
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	73 444 822	74 913 719	76 411 994
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	564 665 877	575 959 195	587 478 380
26	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	150 230 504	153 235 114	156 299 816
27	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	150 230 504	153 235 114	156 299 816
28	ö	Finanszírozási kiadások	K9	150 230 504	153 235 114	156 299 816
29	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	714 896 381	729 194 309	743 778 196
30	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0

45

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2026. évben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mőtv.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Mőtv. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő"-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

6

12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- 19.
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos településüzemeltetés és -fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Majosháza Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz, az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározandó Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendeletalkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.