



Ikt. szám: Rf/267-4 /2026.
Előterjesztő: Dr. Túróczi Imre polgármester
Készítette: Dr. Kökény Veronika jegyző
Kovács Edina pénzügyi csoportvezető
Melléklet: 26 db
Az előterjesztés jogszerű:

ELŐTERJESZTÉS

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 19-ei rendes, nyílt ülésére

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati gazdálkodás alapvető szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, a Varsány Községi Ház és Könyvtárra, a Virágoskert Óvoda és Bölcsődére, valamint a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a korábbi évekhez hasonlóan a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos település-üzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előirányzatai:

Forintban

2026. évi	Költségvetési	Finanszírozási	Összesen
Bevétel	1.000.707.489.-	749.337.460.-	1.750.044.949.-
Kiadás	1.063.291.312.-	686.753.637.-	1.750.044.949.-
Hiány(-)/Többlet (+)	- 62.258.823.-	62.258.823.-	0.-

Bevételek:

- a) A bevételek között a legnagyobb arányt az önkormányzat működési támogatásai bevételi jogcím képviseli.
- b) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: ez a jogcím tartalmazza az iskolaegészségügy Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozását, valamint a közfoglalkoztatásra kapott támogatást.
- c) Közhatalmi bevételek: helyi adók, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj.
- d) Működési bevételek: áru- és készletértékesítés, szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, áfa bevétel, kamatbevételek.
- e) Finanszírozási bevételek: Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, valamint az intézmények részére nyújtott támogatás.

A 2026. évi állami támogatás alakulása a 2025. évi tényleges adatokhoz viszonyítva:

Rovat száma	Rovat megnevezése	2025. tény	2026.terv	Különbözet
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	259 257 698	253 213 444	-6 044 254
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	186 083 493	194 682 793	8 599 300
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	41 234 810	35 617 999	-5 616 811
	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	10 034 959	8 132 896	-1 902 063
	Közüvilágítás támogatása	17 149 500	15 953 000	-1 196 500
	Közütemető fenntartás	4 311 678	3 494 427	-817 251
	Közüutak fenntartása	9 738 673	8 037 676	-1 700 997
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	18 998 216	15 210 015	-3 788 201
	Polg. illetményemelés	12 691 974	7 490 175	-5 201 799
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	249 205	212 462	-36 743
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	244 976 836	267 602 414	22 625 578
	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	148 436 500	167 316 000	18 879 500
	Kieg.tám.alapfokú végzettségűek	8 690 000	9 273 200	583 200
	Kieg.tám.alapfokú végzettségű mesterped.kat.soroltak	3 241 000	3 565 000	324 000
	Kieg.tám.mesterfokú végzettségűek	3 660 000	4 026 000	366 000
	Nevelő munkát segítő k.bértám.	52 680 000	55 670 000	2 990 000
	Bértámogatás összesen:	216 707 500	239 850 200	23 142 700
	Óvodaműködtetési támogatás	28 269 336	27 752 214	-517 122
	Üzemeltetési támogatás	0	0	0
	Működtetési támogatás összesen	28 269 336	27 752 214	-517 122
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	140 768 476	149 267 520	8 499 044
	A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	27 886 421	28 360 060	473 639
	Bölcsőde bértámogatás	37 243 253	42 690 000	5 446 747
	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	16 925 682	9 129 400	-7 796 282
	Bölcsőde támogatása	54 168 935	51 819 400	-2 349 535
	Gyermekeképzetés bértámogatása	35 747 640	41 316 000	5 568 360
	Gyermekeképzetés üzemeltetési támogatás	22 769 400	27 595 360	4 825 960
	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli étkeztetésének támogatása	196 080	176 700	-19 380
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	19 787 410	25 792 975	6 005 565
B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	8 698 494	0	-8 698 494
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	673 488 914	695 876 353	22 387 439

A táblázatból jól látható, hogy az állami támogatás jelentősen csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, hogy a kiegészítő támogatás az

adóerőképeség növekedése miatt jelentősen csökkent, melyet az alábbi táblázat szemléltet:

2025	Kiegészítés előtt	Kiegészítéssel	Különbség
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	146 616 220	186 083 493	39 467 273
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	36 126 450	41 234 810	5 108 360
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	7 906 600	10 034 959	2 128 359
Közüvilágítás támogatása	17 149 500	17 149 500	-
Közütemető fenntartás	3 397 195	4 311 678	914 483
Közüutak fenntartása	7 673 155	9 738 673	2 065 518
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	14 968 800	18 998 216	4 029 416
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	196 350	249 205	52 855
Összesen	197 907 820	246 565 724	48 657 904

2025-ben a kiegészítő támogatás mértéke az adóerőerőképeség alapján 21,2 %

2026	Kiegészítés előtt	Kiegészítéssel	Különbség
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	189 265 790	194 682 793	5 417 003
Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	35 070 825	35 617 999	547 174
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	7 906 600	8 132 896	226 296
Közüvilágítás támogatása	15 953 000	15 953 000	-
Közütemető fenntartás	3 397 195	3 494 427	97 232
Közüutak fenntartása	7 814 030	8 037 676	223 646
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	14 786 800	15 210 015	423 215
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	206 550	212 462	5 912
Összesen	239 329 965	245 723 269	6 393 304

2026-ban a kiegészítő támogatás mértéke az adóerőerőképeség alapján 2,8 %

Kiadások:

Személyi juttatások sorokat befolyásoló jogszabályi előírások és tények:

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 2026. január 1. napjától alkalmazandó kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összegét a teljes munkaidőben foglalkoztatottak esetében havibér alkalmazásával 322 800 forintban határozta meg.

A legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alapbérként megállapított garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 373 200 forint.

A fenti összegeket első alkalommal a 2026. január hónapra járó munkabérek megállapításánál kell alkalmazni.

- A 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése értelmében a munkáltató a tanárok 2025. december 1-jei pótlékok,

megbízási díjak nélküli, Püétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét intézményi szinten átlagosan 10%-kal köteles emelni.

A béremelésre biztosított kiegészítő támogatás kizárólag az érintettek személyi juttatásaira és az azokhoz kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A kiegészítő támogatás szabályszerű felhasználásának ellenőrzése érdekében a fenntartó két alkalommal, a 2026. március 1-jei és 2026. október 1-jei állapotnak megfelelően a tárgyhó utolsó napjáig a Magyar Államkincstár számára, a Kincstár által meghatározott adatlapon köteles személyazonosításra alkalmatlan módon adatot szolgáltatni.

A fenntartó a kiegészítő támogatást 2026. december 31-ig használhatja fel. A fel nem használt kiegészítő támogatás összegét a központi költségvetés részére vissza kell téríteni.

- A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdése értelmében – többek között – az önkormányzati fenntartású kulturális közfeladatok ellátására irányuló szakmai és nem szakmai munkakörben foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel béremelésben részesülnek.

A béremelés mértéke 2026. január 1. napjától 15%.

A béremelést a 2025. november 30-án fennálló alaphér, a bérpótlék és egyéb bérelemek együttes bruttó összegének, továbbá az illetmény – ideértve a fizetési osztály és a fizetési fokozat szerint megállapított illetményt, a munkáltató döntésén alapuló illetményrészt, az illetménykiegészítést, az illetménypótlékot és a rendszeres keresetkiegészítést – bruttó összegének alapulvételével kell megállapítani.

A 2026. évi béremelés végrehajtása érdekében szükséges költségvetési forrás rendelkezésre állásáról, továbbá az állami intézmények részére a forrás eljuttatásáról a nemzetgazdasági miniszter gondoskodik. A miniszter az állami fenntartású szervezetek és a nem állami fenntartású szervezetek részére 2026. március 1-jéig, a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő útján gondoskodik a béremelés megvalósításához szükséges forrás eljuttatásáról.

A biztosított forrást az érintett intézmények és szervezetek kizárólag a béremelés megvalósítására használhatják fel.

A béremelés megvalósítására szolgáló forrás beépítésre került a B114-es rovatra 14.106.122 Ft összeggel. Az előirányzat értesítő levél 2026. február 4-én érkezett meg az Önkormányzathoz.

- A helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1155/2025. (V. 21.) Korm. határozat 2. b) pontja értelmében a Kormány a közigazgatás hatékonyságának megerősítése, továbbá a helyi önkormányzatoknál folyó rendkívüli szakértelemmel végzett, magas szintű szakmai munka elismerése érdekében felhívta a nemzetgazdasági minisztert, hogy a 2026. évben gondoskodjon a 10 000 fő alatti lakosságszámú települési székhelyű hivatalok esetében a központi költségvetés által biztosított fajlagos támogatás további 15%-os mértékű növeléséről.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai 3. 1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím 3.4. pontja szerint a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú, támogatásra jogosult önkormányzatok a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képesti növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják.

A normatív támogatás alapját képező elismert köztisztviselői létszám: 19,39 fő

A 2026. évre tervezett létszám: a költségvetési rendelet-tervezet 14. számú mellékletében foglalt részletezettek szerint 18,75 fő

- A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény III. melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai rész 1. 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím szerinti előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg, az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

A polgármesteri illetmények tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyévet megelőző év december 19-éig állapítja meg. A megállapított támogatás folyósítása júliusig havonta hét egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.

A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév június 10-éig állapítja meg. A megállapított támogatás folyósítása havonta augusztustól decemberig öt egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.

A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

A polgármesteri bérkiegészítés összege 2026. év januártól júliusig (7 havi): 7.490.175,- Ft

- Jubileumi és köznevelési foglalkoztatotti jutalmak

→ A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján a kormánytisztviselő 25, 30, 35, illetve 40 évi kormányzati szolgálati jogviszonyban töltött idő után jubileumi jutalomra jogosult. A jubileumi jutalom az említett kormányzati szolgálati jogviszonyban töltött idő betöltésének napján esedékes.

A (2) bekezdés értelmében a jubileumi jutalom

- a) 25 évi jogviszony esetén kéthavi,
 - b) 30 évi jogviszony esetén háromhavi,
 - c) 35 évi jogviszony esetén négyhavi,
 - d) 40 évi jogviszony esetén öthavi
- illetménynek megfelelő összeg.

A Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatal esetében 2026. évben 3 köztisztviselő részére esedékes jubileumi jutalom kifizetése: 2 fő részére kéthavi, 1 fő részére öthavi illetménynek megfelelő összeg, terv szerint összesen: 7.056.400 Ft + 917.332 Ft szcho összegben, mindösszesen: 7.973.732 Ft.

→ A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 105. § [A köznevelési foglalkoztatotti jutalom] (1) bekezdése szerint köznevelési foglalkoztatotti jutalom jár a huszonöt-, harminc- és negyvenévi szakmai gyakorlattal rendelkező köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állónak. A (2) bekezdés alapján a köznevelési foglalkoztatotti jutalom:

- a) huszonöt év szakmai gyakorlat esetén kéthavi,
- b) harminc év szakmai gyakorlat esetén háromhavi,
- c) negyven év szakmai gyakorlat esetén öthavi,

a kifizetés esedékességekor érvényes, pótlék és megbízási díj nélküli havi illetménynek megfelelő összeg.

A Virágoskert Óvoda és Bölcsőde óvodai intézményegysége esetében 2026. évben köznevelési foglalkoztatotti jutalom kifizetése esedékes 4 fő esetében, 2 fő részére öthavi, 2 fő részére háromhavi illetménynek megfelelő összeg, terv szerint összesen: 13.913.993 Ft + 1.808.819 Ft szocho összegben, mindösszesen: 15.722.812 Ft.

- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése szerint a huszonöt, harminc, illetve negyvenévi közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkező közalkalmazottnak jubileumi jutalom jár. A (2) bekezdés alapján a jubileumi jutalom:
- huszonöt év közalkalmazotti jogviszony esetén kéthavi,
 - harminc év közalkalmazotti jogviszony esetén háromhavi,
 - negyven év közalkalmazotti jogviszony esetén öthavi illetményének megfelelő összeg.

A Virágoskert Óvoda és Bölcsőde bölcsődei intézményegysége esetében 2026. évben jubileumi jutalom kifizetése esedékes 2 fő esetében, 1 fő részére öthavi, 1 fő részére kéthavi illetménynek megfelelő összeg, terv szerint összesen: 4.989.390 Ft + 648.621 Ft szocho összegben, mindösszesen: 5.638.011 Ft.

A dologi kiadások tervezése során az alábbi tételek kiemelése vált szükségessé:

- A közüzemi díjak a bázis évhez viszonyítva kerültek megállapításra, figyelemmel a villamos-energia közbeszerzés végeredményére.
- Az ételmezési kiadás a 2026. február 1. napján hatályba lépő, a gyermekvédelem helyi rendszeréről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 15/2021. (VII. 30.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló 18/2025. (XI. 21.) önkormányzati rendelet szerinti megemelt étkezési díjak összegével került meghatározásra.

A költségvetési rendelet tervezet mellékleteiben szereplő adatok részletes munkapéldánya, jelen előterjesztéshez csatolásra került. (1-5. melléklet)

Jelen előterjesztés mellékletét képezik továbbá a költségvetés tervezet alábbiakban részletezett táblái, valamint a költségvetési rendelet tervezet (indokolással és előzetes hatásvizsgálattal). (6-26. melléklet)

A költségvetési rendelet az alábbi mellékletekkel rendelkezik:

Megnevezés	Sorszám
Rákóczi-falva Városi Önkormányzat 2026. évi összevont mérlege	1.

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi összevont bevételei	2.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi összevont kiadásai	3.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi bevételei	4.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi kiadásai	5.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2026. évi bevételei és kiadásai	6.
Varsány Községi Ház és Könyvtár 2026. évi bevételei és kiadásai	7.
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 2026. évi bevételei és kiadásai	8.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat működési és közhatalmi bevételeinek részletezése 2026. év	9.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat működési támogatásainak részletezése 2026. év	10.
Felhalmozási kiadások részletezése	11.
Fejlesztési ráfordítások részletezése	12.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése 2026. év	13.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat és fenntartása alatt működő intézményeknek 2026. évi létszámkerete	14.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve	15.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat többéves kihatású kötelezettségei 2026. évben	16.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzata által tervezett közvetett támogatások 2026. évben	17.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai	18.
Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	19.

A 2026. évi költségvetési rendelet az Áht.-ben, valamint az Ávr.-ben szabályozottak szerint, a Költségvetési tv.-ben megfogalmazott pénzügyi-

gazdasági feltételek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Az Mötv. 120. § (1) bekezdés a) pontja értelmében a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél véleményezi az éves költségvetési javaslatot és a végrehajtásáról szóló éves beszámoló tervezeteit.

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2020. (IX. 25.) önkormányzati rendeletének 2. melléklete a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság feladat- és hatásköreinek jegyzékében szintén nevesíti a költségvetési javaslat és módosításainak véleményezését.

A fenti jogszabályi előírások alapján a Képviselő-testülethez történő beterjesztést megelőzően a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság részére a költségvetési tervezet megküldésre került véleményezés céljából.

Az előterjesztést a Képviselő-testület az Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján nyilvános ülésen, az Mötv. 42. § 1. pontja értelmében át nem ruházható hatáskörben tárgyalja. A rendelet-tervezet elfogadásához az Mötv. 50. §-a alapján minősített többségű szavazati arány szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetét megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Rákóczipfalva, 2026. január 29.


Dr. Túróczi Imre
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

I. Az önkormányzati rendelet hatásai:

1. társadalmi hatások:

A tervezet biztosítja az önkormányzat által fenntartott közszolgáltatások, kötelező és önként vállalt feladatok működtetéséhez szükséges forrásokat a gazdasági évben.

2. gazdasági hatások:

A rendelet tervezetben meghatározott előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettséget, az önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

3. költségvetési hatások:

A rendelet tervezet költségvetési egyensúllyal számol, mely csak nagyon következetes, takarékos gazdálkodással tartható fenn. Az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak teljesítéséhez a tervezet a szükséges forrásokat biztosítja.

4. környezeti következmények:

környezeti következmények nincsenek

5. egészségi következmények:

egészségi következmények nincsenek

6. adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

a Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatal adminisztratív jelentősen befolyásolja.

II. Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotásának határidőben történő megalkotásának szükségességét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet határozza meg. Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdés a költségvetés elfogadására határidőt állapít meg. A költségvetési rendelet elfogadásának hiányában átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet kell alkotni, ez esetben e rendelet szerint végezheti az önkormányzat a feladatainak ellátását, mely megakadályozza a település gazdasági és társadalmi fejlődése érdekében szükséges fejlesztések elindítását. Amennyiben az önkormányzat nem alkotja meg határidőben a rendeletet, az állami támogatás folyósításának felfüggesztésére kerül sor.

III. Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

1. személyi feltételek:

rendelkezésre áll

2. szervezeti feltételek:

rendelkezésre áll

3. tárgyi feltételek:

rendelkezésre áll

4. pénzügyi feltételek:

rendelkezésre áll

**Rákóczi falva Városi Önkormányzat költségvetési rendelet tervezet mellékleteiben
szereplő adatok részletes munkapéldánya - ÖSSZESÍTŐ**

Intézmény	Kiadás	Bevétel
Önkormányzat	1 074 759 496	1 074 759 496
Hivatal	218 640 176	218 640 176
Varsány	61 238 410	61 238 410
Óvoda	395 406 867	395 406 867
Összesen:	1 750 044 949	1 750 044 949

Hiány / Többlet 0

Intézmény	Ktgvet.	Finansz.	Kiadás
Önkormányzat	388 005 859	686 753 637	1 074 759 496
Hivatal	218 640 176	0	218 640 176
Varsány	61 238 410	0	61 238 410
Óvoda	395 406 867	0	395 406 867
Összesen:	1 063 291 312	686 753 637	1 750 044 949

Intézmény	Ktgvet.	Finansz.	Bevétel
Önkormányzat	984 757 933	90 001 563	1 074 759 496
Hivatal	1 520 000	217 120 176	218 640 176
Varsány	4 404 252	56 834 158	61 238 410
Óvoda	10 025 304	385 381 563	395 406 867
Összesen:	1 000 707 489	749 337 460	1 750 044 949

2. melléklet

Sor-szám	Rovat száma	COFO G	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
01	K1101	Maci	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			
			Alapilletmény 19 fő	9 010 000	65 868 200	
			Nyári diákmunka 6 fő - 2 hónap	-	2 905 200	
		Közfogl.	Közfoglalkoztatottak bére 13 fő	-	21 435 000	99 218 400
07	K1107		Béren kívüli juttatások nettó 91.000,-/fő/év	1 501 500	-	1 501 500
08	K1108		Ruházati költségtérítés	-	-	-
09	K1109	Közfogl.	Közlekedési költségtérítés	28 350	-	28 350
10	K1110		Egyéb költségtérítések	-	-	-
13	K1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			
			Megbízás	-	1 656 000	1 656 000
14	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	10 539 850	91 864 400	102 404 250
15	K121		Választott tisztségviselők juttatásai	3 684 000	38 253 549	41 937 549
			Polgármester juttatásai:			
			Polgármester bére 1.703.185,- x 12 hó	-	20 438 220	20 438 220
			Polgármester költségátalánya 250.260,- x 12 hó =	-	3 003 120	3 003 120
			Folyószámla költségtérítés (12.000,- Ft/fő)	-	-	-
			Ruházati költségtérítés	-	-	-
			Cafetéria - polgármester	-	181 172	181 172
				-	23 622 512	23 622 512
			Alpolgármester juttatásai:			
			Alpolgármester bére 920.500.- x 1 hó + 1.058.600.- x 11 hó =	-	12 565 100	12 565 100
			Alpolgármester költségtérítése 138.075.- x 1 hó + 158.790.- x 11 hó =	-	1 884 765	1 884 765
			Folyószámla költségtérítés (12.000,- Ft/fő)	-	-	-
			Ruházati költségtérítés	-	-	-
			Cafetéria - alpolgármester	-	181 172	181 172
				-	14 631 037	14 631 037
			Képviselők tiszteletdíja			
			3 fő 49.000,- x 12 hó =	1 764 000	-	1 764 000
			4 fő 40.000,- x 8 hó =	1 920 000	-	1 920 000
				3 684 000	-	3 684 000
16	K122		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	786 000	621 000	1 407 000
17	K123		Egyéb külső személyi juttatások	1 186 000	250 000	1 436 000
			Repi	250 000	250 000	
			Bizottsági kültagok tiszteletdíja 6 fő 13.000,- x 12 hó =	936 000	-	
18	K12		Külső személyi juttatások (=15+16+17)	5 656 000	39 124 549	44 780 549
19	K1		Személyi juttatások (=14+18)	16 195 850	130 988 949	147 184 799
20	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 327 000	12 679 766	15 006 766
			Szociális hozzájárulási adó 13 %	1 906 580	11 147 534	
		Közfogl.	Közfogl. Szochó 6,5 %	-	1 393 275	
			Cafetéria SZOCHO 13 %	195 195	47 105	
			Cafetéria munkáltatót terhelő SZJA	225 225	91 852	
21	K311		Szakmai anyagok beszerzése	-	-	-
22	K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	350 000	8 350 000	8 700 000
		Maci,Zánk	Karbantartási anyag	200 000	3 600 000	
			Hajtó- és kenőanyag	-	2 500 000	
		Maci,Zánk	Irodaszer, nyomtatvány, toner	-	500 000	
			Tisztítószer	150 000	950 000	
			Vetőmag	-	500 000	
			Egyéb anyag	-	300 000	
23	K313		Árubeszerzés	-	-	-
24	K31		Készletbeszerzés (=21+22+23)	350 000	8 350 000	8 700 000
25	K321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	372 780	3 032 220	3 405 000
		Maci, kan	Rendszerkarb., kamerarendsz.karb. (Compnet) 44.000.- x 12 hó =	211 200	316 800	
			Webhosting (Compnet) 21.000.-/év Tiszakanyar	21 000	-	
			Domain fenntartása, weblap karb. (Compnet) 41.500.- x 12 hó =	-	498 000	
		Maci	Internet (Magyar Telekom) 52.000.- x 12 hó =	92 580	531 420	
			Alap és klikkdíj (MM MAX) 55.000.- x 12 hó =	-	660 000	
		Maci	Kiskassza díjcsomag (Mobil Adat) 4.500.- x 4 név =	18 000	-	
			Mankó szoftver felülvizsgálat 52.500.- x 4 név =	-	210 000	
		Maci	Pénztárgép felülvizsgálat	30 000	-	
			Mobilinternet (Yettel) 68.000.- x 12 hó =	-	816 000	
26	K322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	-	1 028 400	1 028

Önkormányzat
2026. évi költségvetés

			Tűzoltó berendezések ellenőrzése	5 000	95 000	
			Traktor, ráúlós kistraktor javítás, Ford műszaki vizsga	-	750 000	
			Keringtető szivattyú (sportcsarnok)	-	434 000	
			Kazán karbantartás	-	300 000	
32	K335		Közzvetített szolgáltatások			
			Továbbbszámlázás (víz, gáz, villany, internet)	-	5 500 000	5 500 000
33	K336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	2 000 000	2 000 000
			Iskola eü.ellátás (Bona-Vita) 6.600,- x 12 hó =	-	79 200	
			Iskola eü.ellátás (Dr.Bodács Zs.) 39.600,- x 2 félév =	-	79 200	
			Ügyvédi munkadíj (Dr.Mosonyi) 50.000,- x 12 hó =	-	600 000	
			Ügyvédi munkadíj végrehajtás (Dr.Mosonyi)	-	200 000	
			Védelmi igazgatás feladatok (Tatár) 16.000,- x 12 =	-	192 000	
			Hulladéklerakó utógondozás (Veszprémi Tamás)	-	480 000	
			Egyéb üzletviteli tanácsadás (VFK Pro) 75.000,- x 4 név =	-	300 000	
			Egyéb szakmai szolgáltatás	-	69 600	
34	K337		Egyéb szolgáltatások	365 852	21 496 353	21 862 205
			Bankszámlavezetéssel kapcsolat költségek	-	5 000 000	
			Közbeszerzés feladatok ellátása (Kár-Mentor) 5.000,- x 12 hó =	-	60 000	
		Maci	Kéményseprés	5 000	45 000	
			Tűz- és munkavédelmi feladatok 35.000,- x 12 hó =	-	420 000	
		Maci	Riasztó távfelügyelet (Multi Alarm) 42.018,- x 4 név =	90 852	77 220	
			Főépítési feladatok (Kiszelovics I.) 240.000,- x 4 név =	-	960 000	
			Fitness eszközök felülvizsgálata	-	100 000	
			Konténer	-	300 000	
			Érintésvédelmi felülvizsgálat	-	600 000	
			Felelősségbiztosítás díja (KGFB)	-	150 000	
		Maci	Kártevőmentesítés (Cédrus)	20 000	230 000	
			Szemétszállítás (MOHU Mol)	-	950 000	
		Közzvil.	Közzvilágítás szolgáltatási díj 400.000,- x 12 hó =	-	4 800 000	
			Üzemorvosi díj (Dr.Juhász)	-	200 000	
			Veszélyes hulladék elszállítás (Design)	-	250 000	
			Vagyonbiztosítás 742.020,- x 4 név =	-	2 968 080	
			Mezőgazd.szolg. (aratás, permetezés)	-	200 000	
			Gesztenye faápolás	-	240 000	
			Energetikai stratégia	-	450 000	
			Szúnyoggyérítés	250 000	-	
			Temetői fakivágás	-	700 000	
			Adókonferencia, munkavédelmi toábbképzés	-	150 000	
			Közzs ktg. (Jubileum) 18.035.- x 12 hó =	-	216 420	
			Hungarikum pályázat	-	2 362 205	
			Egyéb szolgáltatás (szállítás, kulcsmásolás, egyéb)	-	67 428	
35	K33		Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	2 590 852	95 869 943	98 460 795
36	K341		Kiküldetések kiadásai	-	-	-
37	K342		Reklám- és propagandakiadások	-	50 000	50 000
38	K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-	50 000	50 000
39	K351		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	894 681	28 621 151	29 515 832
40	K352		Fizetendő általános forgalmi adó	-	500 000	500 000
41	K353		Kamatkiadások	-	1 650 000	1 650 000
42	K354		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	-	-	-
43	K355		Egyéb dologi kiadások	-	2 500 000	2 500 000
			Turisztikai egyesület éves tagdíj	-	75 000	
			Polg.véd.szöv. éves tagdíj	-	10 000	
			Éves tagdíj Közép-Tisza-Zagyva Vidékfejlesztési Egyesület	-	100 000	
			Közbeszerzési hatóság	-	300 000	
			Bankkártya tranzakciós díj	-	120 000	
			Kistérségi tagdíj 115.000,- x 12 hó =	-	1 380 000	
			Jogdíj	-	15 000	
			Késedelmi kamat, felszólítás	-	200 000	
			Végrehajtással kaps.költségek	-	200 000	
			Műszaki vizsga, autópálya matrica, mobilparkolás stb.	-	100 000	
44	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	894 681	33 271 151	34 165 832
45	K3		Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	4 208 313	141 601 714	145 810 027
52	K42		Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	-	-	-
53	K48		Egyéb nem intézményi ellátások			
			Települési támogatás	-	10 000 000	10 000 000
54	K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-	10 000 000	10 000 000
56	K502		Elvonások és befizetések	-	1 000 000	1 000 000
60	K506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	11 995 000	4 405 000	16 400 000
			Kistérségi hozzájárulás (fogorvosi ügyelethez) 40.000,- x 12 hó =	-	480 000	
			Kistérségi hozzájárulás (szociális feladatokhoz)	11 775 000	3 925 000	
			Bursa Hungarica felsőoktatási önk-i ösztöndíj	220 000	-	
65	K512		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
			Civil szervezetek támogatása	800 000	-	800 000
66	K513		Tartalékok	-	49 200 767	49 200 767
			Általános	-	14 000 000	
			VJP	-	35 200 767	
67	K5		Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	12 795 000	54 605 767	67 400 767
68	K61		Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	-	-
69	K62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-
70	K63		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
71	K64		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
			Damilos fűkasza	-	150 000	150 000
72	K65		Részesedések beszerzése	-	-	-
73	K66		Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	-	-	-
74	K67		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	40 500	40 500
75	K6		Beruházások (=68+...+74)	-	190 500	190 500

Önkormányzat
2026. évi költségvetés

2. melléklet

76	K71	Zánka	Ingatlanok felújítása	1 900 000	-	1 900 000
			Elektromos rendszer	1 400 000	-	
			IBO parkoló	500 000	-	
77	K72		Informatikai eszközök felújítása	-	-	-
78	K73		Egyéb tárgyi eszközök felújítása	-	-	-
79	K74		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	513 000	-	513 000
80	K7		Felújítások (=76+...+79)	2 413 000	-	2 413 000
89	K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	-	-	-
90	K1-K8		Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	37 939 163	350 066 696	388 005 859

K9. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat száma	COFO G	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
01	K9111		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	3 205 620	3 205 620
02	K9112		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-
03	K9113		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
04	K911		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	-	3 205 620	3 205 620
09	K912		Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08)	-	-	-
10	K913		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-	-	-
11	K914		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
			2025. decemberben kapott nettó finanszírozási előleg	-	25 220 928	25 220 928
12	K915		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	4 566 345	653 760 744	658 327 089
13	K916		Pénzeszközök betétként elhelyezése	-	-	-
14	K917		Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
15	K918		Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	-	-	-
16	K91		Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)	4 566 345	682 187 292	686 753 637
21	K92		Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20)	-	-	-
23	K9		Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	4 566 345	682 187 292	686 753 637

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 42 505 508 1 032 253 988 1 074 759 496

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat száma	COFO G	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
01	B111		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-	194 682 793	
			Önkormányzati hivatal működésének támogatása	-	35 617 999	
			Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	-	8 132 896	
			Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	-	15 953 000	
			Közüvilágítás támogatása	-	3 494 427	
			Köztmetető fenntartás	-	8 037 676	
			Közüutak fenntartása	-	15 210 015	
			Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	-	7 490 175	
			Polg.illetményemelés (júliusig)	-	212 462	253 213 444
			Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	-		
02	B112		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
			Pedagógusok átlagbéralapú támogatása (14,6 fő)	-	167 316 000	
			Kieg.tám.alapfokú végzettségűek (9,7 fő)	-	9 273 200	
			Kieg.tám.alapfokú végzettségű mesterped.kat.soroltak (1 fő)	-	3 565 000	
			Kieg.tám.mesterfokú végzettségűek (1 fő)	-	4 026 000	
			Nevelő munkát segítők bértám. (10 fő)	-	55 670 000	
			Bértámogatás összesen:	-	239 850 200	
			Óvodaműködtetési támogatás	-	27 752 214	
			Működtetési támogatás összesen	-	27 752 214	267 602 414
03	B113		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
			A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	-	28 360 060	
			Bölcsőde bértámogatás	-	42 690 000	
			Bölcsőde üzemeltetési támogatás	-	9 129 400	
			Bölcsőde támogatása	-	51 819 400	
			Gyermekétkeztetés bértámogatása	-	41 316 000	
			Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	-	27 595 360	
			A társadalmi gyermekjóléti intézmények kivételével működésének támogatása	-	176 700	149 267 520
04	B114		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
			Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	-	25 792 975	25 792 975
05	B115		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	-	-
06	B116		Elszámolásból származó bevételek	-	-	-
07	B11		Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	-	695 876 353	695 876 353
08	B12		Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
09	B13		Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-
10	B14		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-
11	B15		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-
12	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	26 902 275	26 902 275
			NEAK finanszírozás (iskola eü.) 22.400,- x 12 hó =	-	268 800	
			Nyári diákmunka 6 fő * 242.100.- * 2 hó	-	2 905 200	
			Területalapú támogatás	-	900 000	
		Közfogl.	Közfoglalkoztatás támogatása 13 fő	-	22 828 275	
13	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	-	722 778 628	722 778 628
19	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	-	-	-

Önkormányzat
2026. évi költségvetés

20	B311		Magánszemélyek jövedelemadói	-	4 000	4 000
22	B31		Jövedelemadók (=20+21)	-	4 000	4 000
25	B34		Vagyoni típusú adók	-	18 000 000	
			Kommunális adó	-	4 000 000	22 000 000
			Építményadó			
26	B351		Értékesítési és forgalmi adók			
			Iparűzési adó	39 013 008	95 986 992	135 000 000
27	B352		Fogyasztási adók	-	-	-
31	B35		Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	39 013 008	95 986 992	135 000 000
32	B36		Egyéb közhatalmi bevételek	-	3 500 000	
			Talajterhelési díj	-	500 000	
			Pótlékok	-	1 700 000	
			Bírságok	-	1 300 000	3 500 000
33	B3		Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	39 013 008	121 490 992	160 504 000
34	B401		Áru- és készletértékesítés ellenértéke	-	5 000 000	5 000 000
35	B402		Szolgáltatások ellenértéke	2 750 000	23 050 000	25 800 000
			Temetőgondozás 125.000,-/hó	-	1 500 000	
			Temető üzemeltetés 200.000,-/hó	-	2 400 000	
			Pietas bérleti díj 44.600,-/hó	-	535 200	
			Pietas közüzem 10.000,-/hó	-	120 000	
			Hetényi Géza Kórház 47.244,-/hó	-	566 928	
			Házasságkötés	-	180 000	
			Tankerület	-	6 000 000	
			Sportcsarnok bérl.díj	-	4 500 000	
			Zánka bérleti díj	1 750 000	-	
			Dr.Kiss és Társai bérl.díj 16.500,-/hó	-	198 000	
			Közép-Tisza Vízügyi Egyesület 38.000,-/hó bérlet 19.685,-/hó átalány	-	692 220	
			Falvai Sándor büfé bérleti díj 55.000,-/hó	-	660 000	
			Vetőmag bérleti díj 28.000,-/hó	-	336 000	
			Rákócziújfalú 48.673,-/hó 51.206,-/11 hó	-	611 939	
			Tiszavárkony 39.842,-/hó 42.338,-/11 hó	-	505 560	
			Vezseny 15.577,-/1 hó + 16.584,-/11 hó	-	198 001	
			Pataki Tímea bérleti díj 28.000,-/hó	-	336 000	
			Szűcs Ágota bérleti díj 55.000,-/hó	-	660 000	
			Zakar Adrienn bérleti díj 55.000,-/hó	-	660 000	
			Emberkék 33.600,-/hó	-	403 200	
			Vodafone bérl.díj 769.024,-/év	-	769 024	
			OTP automata bérleti díj 30.000,-/hó	-	360 000	
			Maci múzeum belépő	1 000 000	-	
			Piaci helypénz	-	500 000	
			Egyéb (zöldterület-kezelés, közterület, költségtérítés)	-	357 928	
36	B403		Közvetített szolgáltatások értéke			
			Továbbbszámlázás	-	5 500 000	5 500 000
37	B404		Tulajdonosi bevételek			
			Haszonbérlet Simon Gy.	-	313 500	313 500
38	B405		Ellátási díjak			
			Étkezési térítés	-	20 000 000	20 000 000
39	B406		Kiszámlázott általános forgalmi adó	742 500	20 348 145	21 090 645
40	B407		Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-
41	B408		Kamatbevételek	-	-	-
42	B409		Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
43	B410		Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-
44	B411		Egyéb működési bevételek	-	615 160	615 160
45	B4		Működési bevételek (=34+...+43)	3 492 500	74 826 805	78 319 305
46	B51		Immateriális javak értékesítése	-	-	-
47	B52		Ingatlanok értékesítése	-	6 000 000	6 000 000
48	B53		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	15 500 000	15 500 000
49	B54		Részesedések értékesítése	-	-	-
50	B55		Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
51	B5		Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	-	21 500 000	21 500 000
54	B65		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	1 656 000	1 656 000
			Sportegyesület	-	1 296 000	
			Falvai Sándor 30.000.-/hó	-	360 000	
55	B6		Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	-	1 656 000	1 656 000
59	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	-	-	-
60	B1-B7		Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	42 505 508	942 252 425	984 757 933

B8. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat száma	COFO G	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
04	B811		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	-	-	-
09	B812		Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	-	-	-
10	B8131		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
			Előző évi maradvány	-	90 001 563	90 001 563
12	B813		Maradvány igénybevétele (=10+11)	-	90 001 563	90 001 563
18	B81		Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	-	90 001 563	90 001 563
23	B82		Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)	-	-	-
25	B8		Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	-	90 001 563	90 001 563

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 42 505 508 1 032 253 988 1 074 759 496

Polgármesteri Hivatal
2026. évi költségvetés

3. melléklet

K1-K8. Költségvetési kiadások					
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
01	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek 17,5 fő köztisztviselő + 1,25 fő MT	-	167 405 550	167 405 550
02	K1102	Normatív jutalmak	-	-	-
03	K1103	Céljuttatás, projektprémium	-	-	-
04	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	-	-	-
05	K1105	Végkielégítés	-	-	-
06	K1106	Jubileumi jutalom 3 fő	-	7 056 400	7 056 400
07	K1107	Béren kívüli juttatások	-	3 300 000	3 300 000
08	K1108	Ruházati költségtérítés (120.000.- Ft/fő) 18 fő	-	-	-
09	K1109	Közlekedési költségtérítés (55.000,- Ft/hó)	-	660 000	660 000
10	K1110	Egyéb költségtérítések	-	-	-
13	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai Szabadidő megváltás, szemüveg térítés (40.000.- Ft/fő)	-	1 284 000	1 284 000
14	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	-	179 705 950	179 705 950
15	K121	Választott tisztségviselők juttatásai			-
16	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (Belső ellenőr)	-	1 500 000	1 500 000
17	K123	Egyéb külső személyi juttatások (repi)	-	300 000	300 000
18	K12	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-	1 800 000	1 800 000
19	K1	Személyi juttatások (=14+18)	-	181 505 950	181 505 950
20	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Szociális hozzájárulási adó 13 % Cafetéria SZOCHO 13 % Munkáltatót terhelő SZJA 15 %	- - - -	24 049 974 23 080 974 429 000 540 000	24 049 974
21	K311	Szakmai anyagok beszerzése Közigazgatási Jogtár Költségvetési Levelek előfizetés Közszerződési Tudástár előfizetés Anyakönyvi kivonat Egyéb	- - - - -	420 000 100 000 100 000 50 000 130 000	800 000
22	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése Irodaszer, nyomtatvány, toner, festékpátron Tisztítószer Anyakönyvvezető munkaruha Egyéb készletbeszerzés	- - - - -	600 000 300 000 50 000 50 000	1 000 000
24	K31	Készletbeszerzés (=21+22+23)	-	1 800 000	1 800 000
25	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele Rendszer-, műszaki szaktanácsadás (Borbély István) 34.000,- x 12 hó = Rendszertartás (Compnet) 62.400,-x 12 hó = Ügyirátkezelő rendszer karbantartás (Magó Software) 8.000,- x 12 hó = Xerox gépek alap és nyomatdíja (MM MAX) Vizuál Regisztráció Internet (Magyar Telekom) 9.800,- x 12 hó =	- - - - - -	408 000 748 800 96 000 179 600 150 000 117 600	1 700 000
26	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások Hangátviteli szolgáltatás (HexaFlow) 5.750,- x 12 hó =	-	69 000	69 000
27	K32	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	-	1 769 000	1 769 000
28	K331	Közüzemek díjai			
	K3311	Áramdíj	-	1 500 000	
	K3312	Gázdíj	-	1 000 000	
	K3314	Vízdíj	-	600 000	3 100 000
29	K332	Vásárolt élelmiszer	-	-	-
30	K333	Bérleti és lízing díjak Telefonkészülékek bérleti díja (Compnet) 18.840,- x 12 hó =	-	226 080	226 080
31	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kazán, tüzelőkészülék, klíma)	-	200 000	200 000
32	K335	Közvetített szolgáltatások	-	-	-
33	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-	50 000	50 000
34	K337	Egyéb szolgáltatások Bankszámlavezetéssel kapcsolat költségek Információbiztonság, adatvédelem (VFK Data Pro) 75.000,- x 4 név = Konferencia, továbbképzés Üzemorvos (Dr.Juhász) Tulajdoni lap,térképmásolat (Lechner) Szemétszállítás (MOHU Mol) Klímatisztítás Postaköltség Rágcsálóirtás (Cédrus) Kéményellenőrzés Egyéb	- - - - - - - - - - - -	100 000 300 000 300 000 160 000 50 000 58 000 350 000 1 200 000 20 000 10 000 52 000	2 600 000
35	K33	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	-	6 176 080	6 176 080
36	K341	Kiküldetések kiadásai Utiköltség elszámolás	-	100 000	100 000
37	K342	Reklám- és propagandakiadások	-	-	-
38	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-	100 000	100 000
39	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	-	2 631 172	2 631 172
40	K352	Fizetendő általános forgalmi adó			
41	K353	Kamatkiadások			
42	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
43	K355	Egyéb dologi kiadások Díjak, egyéb befizetések	-	100 000	100 000
44	K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	-	2 731 172	2 731 172
45	K3	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	-	12 576 252	12 576 252

Polgármesteri Hivatal
2026. évi költségvetés

54	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-	-	-
67	K5	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	-	-	-
68	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	-	-
69	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-
70	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	300 000	300 000
71	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	100 000	100 000
72	K65	Részesedések beszerzése	-	-	-
73	K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	-	-	-
74	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	108 000	108 000
75	K6	Beruházások (=68+...+74)	-	508 000	508 000
80	K7	Felújítások (=76+...+79)	-	-	-
89	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	-	-	-
90	K1-K8	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	-	218 640 176	218 640 176

K9. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
04	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	-	-	-
09	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08)	-	-	-
16	K91	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)	-	-	-
21	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20)	-	-	-
23	K9	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	-	-	-

KIADÁSOK ÖSSZESEN: - 218 640 176 218 640 176

B1-B7. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
07	B11	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)			-
12	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	1 500 000	1 500 000
13	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	-	1 500 000	1 500 000
19	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	-	-	-
22	B31	Jövedelemadók (=20+21)	-	-	-
31	B35	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	-	-	-
32	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-
33	B3	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	-	-	-
34	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	-	-	-
35	B402	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-
36	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-
37	B404	Tulajdonosi bevételek	-	-	-
38	B405	Ellátási díjak	-	-	-
39	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-
40	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-
41	B408	Kamatbevételek	-	-	-
42	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
43	B411	Egyéb működési bevételek Egyéb bevételek	-	20 000	20 000
44	B4	Működési bevételek (=34+...+43)	-	20 000	20 000
50	B5	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	-	-	-
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	-	-	-
58	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	-	-	-
59	B1-B7	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	-	1 520 000	1 520 000

B8. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Önként vállalt	Kötelező	Eredeti előirányzat (Ft)
04	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	-	-	-
09	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	-	-	-
10	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele Előző évi maradvány	-	107 063	107 063
12	B813	Maradvány igénybevétele (=10+11)	-	107 063	107 063
13	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
14	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-	-	-
15	B816	Központi, irányító szervi támogatás	-	217 013 113	217 013 113
16	B817	Betétek megszüntetése	-	-	-
17	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	-	-	-
18	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	-	217 120 176	217 120 176
19	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	-	-
20	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-	-	-
21	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	-	-	-
22	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-
23	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)	-	-	-
24	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-	-	-
25	B8	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	-	217 120 176	217 120 176

BEVÉTELEK ÖSSZESEN: - 218 640 176 218 640 176

Állami	194 682 793
Önkormányzat	22 330 320

Varsány Községi Ház és Könyvtár
2026. évi költségvetés

4.melléklet

K1-K8. Költségvetési kiadások			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Ssz.	Rovat száma	Rovat megnevezése	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglal koztatás 041233	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglalko ztatás 041233	
01	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek Bruttó bér Diákmunka Közfoglalkoztatás	- - - -	- - - -	- - - -	21 442 840 1 452 600 - -	12 680 150 - - -	- - - 1 920 800	 37 496 390
02	K1102	Normatív jutalmak	-	-	-	-	-	-	-
03	K1103	Céljuttatás, projektprémium	-	-	-	-	-	-	-
04	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	-	-	-	-	-	-	-
05	K1105	Végkielégítés	-	-	-	-	-	-	-
06	K1106	Jubileumi jutalom	-	-	-	-	-	-	-
07	K1107	Béren kívüli juttatások nettó 91.000,-/fő/év	273 000	182 000	-	-	-	-	455 000
08	K1108	Ruházati költségtérítés	-	-	-	-	-	-	-
09	K1109	Közlekedési költségtérítés	-	-	23 625	-	-	-	23 625
10	K1110	Egyéb költségtérítések	-	-	-	-	-	-	-
11	K1111	Lakhatási támogatások	-	-	-	-	-	-	-
12	K1112	Szociális támogatások	-	-	-	-	-	-	-
13	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	-	-	-	-	-	-	-
14	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	273 000	182 000	23 625	22 895 440	12 680 150	1 920 800	37 975 015
15	K121	Választott tisztségviselők juttatásai							
16	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	-	-	-	-	-	-	-
17	K123	Egyéb külső személyi juttatások (repi)	-	-	-	150 000	-	-	150 000
18	K12	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-	-	-	150 000	-	-	150 000
19	K1	Személyi juttatások (=14+18)	273 000	182 000	23 625	23 045 440	12 680 150	1 920 800	38 125 015
20	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Szociális hozzájárulási adó 13 % Közfoglalkoztatás szocho 6,5 % Cafetéria utáni SZOCHO Munkáltatót terhelő SZJA	76 440 - - 35 490 40 950	50 960 - - 23 660 27 300	- - - - -	3 018 407 2 995 907 - - 22 500	1 648 420 1 648 420 - - -	124 852 - 124 852 - -	4 919 079
21	K311	Szakmai anyagok beszerzése Folyóirat	- -	- -	- -	- -	100 000 100 000	- -	 100 000
22	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése Irodaszer, toner, festékpátron Tisztítószer Egyéb készletbeszerzés (virágföld, elem, tábor stb.)	- - - -	- - - -	- - - -	600 000 100 000 200 000 300 000	250 000 150 000 50 000 50 000	- - - -	 850 000
23	K313	Árubeszerzés	-	-	-	-	-	-	-
24	K31	Készletbeszerzés (=21+22+23)	-	-	-	600 000	350 000	-	950 000
25	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele Minősített tanúsítvány (NISZ) Elektronikus időbélyegző 16.000,- + 800,- x 12 hó = TextLib rendszer 8.530,- x 12 hó = Statikus IP cím (TextLib-hez) Internet (Magyar Telekom) 7.800,- x 12 hó = Tárhely + domain (Tóth Tamás István) Rendszerkarbantartás (Compnet) 24.000,- x 12 hó =	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	292 428 81 228 25 600 - - 93 600 20 000 72 000	416 200 - - 100 200 100 000 - - 216 000	- - - - - - -	 708 628
26	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (HexaFlow+telefon)	-	-	-	51 400	-	-	51 400
27	K32	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	-	-	-	343 828	416 200	-	760 028
28	K3311	Áramdíj	-	-	-	990 000	10 000	-	1 000 000
29	K3312	Gázdíj	-	-	-	3 950 000	50 000	-	4 000 000
30	K3314	Vízdíj	-	-	-	260 000	40 000	-	300 000
31	K331	Közüzemi díjak	-	-	-	5 200 000	100 000	-	5 300 000
32	K332	Vásárolt élelmezés	-	-	-	-	-	-	-
33	K333	Bérleti és lízing díjak Telefon bérleti díja (Compnet) 3.480,- x 12 hó =	- -	- -	- -	27 840	13 920	-	 41 760
34	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások Kazán karbantartás Felvonó karbantartás (KONE Kft) 35.000,- x 6 hó = Klíma karbantartás Egyéb (tűzoltókészülék, riasztó)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	640 000 160 000 210 000 150 000 120 000	- - - - -	- - - - -	 640 000
35	K335	Közvetített szolgáltatások	-	-	-	-	-	-	-
36	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások Rendezvények	-	-	-	4 000 000	-	-	4 000 000
37	K337	Egyéb szolgáltatások Riasztó távfelügyelet (Bohács és Társai) 8.850,- x 12 hó = Kártevőirtás (Cédrus) Üzemorvos (Dr.Juhász) Külső adatvédelmi tisztviselő (VFK) 60.000.- x 4 negyedév = Kéményellenőrzés Szemétszállítás (MOHU Mol) 2 x 4.771,- x 4 név = Bankszámlavezetéssel kapcsolat költségek Érintésvédelmi felülvizsgálat Egyéb szolgáltatások	- - - - - - - - - -	- - - - - - - - - -	- - - - - - - - - -	587 951 106 200 25 000 57 000 120 000 15 000 19 084 66 667 153 500 25 500	205 549 - 15 000 14 000 120 000 - 19 084 33 333 - 4 132	- - - - - - - - - -	 793 500
38	K33	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	-	-	-	10 455 791	319 469	-	10 775 260
39	K341	Kiküldetések kiadásai Belföldi kiküldetés	- -	- -	- -	50 000	-	-	 50 000
40	K342	Reklám- és propagandakiadások Marketing, reklám	-	-	-	250 000	-	-	250 000
41	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-	-	-	300 000	-	-	300 000
42	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja (27 %) Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja (5 %)	- - -	- - -	- - -	3 158 897 3 158 897 -	298 131 293 131 5 000	- - -	 3 457 028
43	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-	-
44	K353	Kamatkiadások	-	-	-	-	-	-	-
45	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	-	-	-	-	-	-	-
46	K355	Egyéb dologi kiadások Jogdíj, kerekítés	- -	- -	- -	250 000	-	-	 250 000
47	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	-	-	-	3 408 897	298 131	-	3 707 028
48	K3	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	-	-	-	15 108 516	1 383 800	-	16 492 316
54	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-	-	-	-	-	-	-
67	K5	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	-	-	-	-	-	-	-
68	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	-	-	-	-	-	-
69	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-	-	-	-	-
70	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-	-	-	-	-

Varsány Községi Ház és Könyvtár
2026. évi költségvetés

4.melléklet

71	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-	-	1 600 000	-	
		Páratlanító	-	-	-	-	100 000	-	
		Könyv (Állami támogatásból kötelezően elköltendő)	-	-	-	-	1 200 000	-	
		Könyv (önerő)	-	-	-	-	300 000	-	1 600 000
72	K65	Részesedések beszerzése	-	-	-	-	-	-	-
73	K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	-	-	-	-	-	-	-
74	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	-	-	-	102 000	-	
		Áfa 27 %	-	-	-	-	27 000	-	
		Áfa 5 %	-	-	-	-	75 000	-	102 000
75	K6	Beruházások (=68+...+74)	-	-	-	-	1 702 000	-	1 702 000
80	K7	Felújítások (=76+...+79)	-	-	-	-	-	-	-
89	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	-	-	-	-	-	-	-
90	K1-K8	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	349 440	232 960	23 625	41 172 363	17 414 370	2 045 652	61 238 410

K9. Finanszírozási kiadások			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglal koztatás 041233	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglalko ztatás 041233	
04	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	-	-	-	-	-	-	-
09	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08)	-	-	-	-	-	-	-
16	K91	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)	-	-	-	-	-	-	-
21	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20)	-	-	-	-	-	-	-
23	K9	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	-	-	-	-	-	-	-

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	349 440	232 960	23 625	41 172 363	17 414 370	2 045 652	61 238 410
--------------------	---------	---------	--------	------------	------------	-----------	------------

B1-B7. Költségvetési bevételek			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglal koztatás 041233	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglalko ztatás 041233	
07	B11	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	-	-	-	-	-	-	-
12	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	1 452 600	-	2 045 652	
		Nyári diákmunka	-	-	-	1 452 600	-	-	
		Közfoglalkoztatás	-	-	-	-	-	2 045 652	
13	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	-	-	-	1 452 600	-	2 045 652	3 498 252
19	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	-	-	-	-	-	-	-
22	B31	Jövedelemadók (=20+21)	-	-	-	-	-	-	-
31	B35	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	-	-	-	-	-	-	-
33	B3	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	-	-	-	-	-	-	-
34	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-	-
35	B402	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	636 000	250 000	-	
		Könyvtári szolgáltatás (másolás, scannelés)	-	-	-	-	250 000	-	
		Dr.Koltay bérl.díj 3.000.- x 12 hó =	-	-	-	36 000	-	-	
		Terembérlet	-	-	-	600 000	-	-	886 000
36	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-
37	B404	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-	-
38	B405	Ellátási díjak	-	-	-	-	-	-	-
39	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-	-
40	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-	-	-	-
41	B408	Kamatbevételek	-	-	-	-	-	-	-
42	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-
43	B411	Egyéb működési bevételek	-	-	-	15 000	5 000	-	20 000
44	B4	Működési bevételek (=34+...+43)	-	-	-	651 000	255 000	-	906 000
50	B5	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	-	-	-	-	-	-	-
53	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	-	-	-	-	-	-	-
58	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	-	-	-	-	-	-	-
59	B1-B7	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	-	-	-	2 103 600	255 000	2 045 652	4 404 252

B8. Finanszírozási bevételek			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglal koztatás 041233	Közösségi ház 082092	Könyvtár 082042, 082044	Közfoglalko ztatás 041233	
04	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	-	-	-	-	-	-	-
09	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	-	-	-	-	-	-	-
10	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele							
		Előző évi maradvány	-	-	-	262 476	-	-	262 476
12	B813	Maradvány igénybevétele (=10+11)	-	-	-	262 476	-	-	262 476
13	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-	-	-	-
14	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-	-	-	-	-	-	-
15	B816	Központi, irányító szervi támogatás	349 440	232 960	23 625	38 806 287	17 159 370	-	56 571 682
16	B817	Betétek megszüntetése	-	-	-	-	-	-	-
17	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-	-
18	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	349 440	232 960	23 625	39 068 763	17 159 370	-	56 834 158
23	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)	-	-	-	-	-	-	-
25	B8	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	349 440	232 960	23 625	39 068 763	17 159 370	-	56 834 158

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	349 440	232 960	23 625	41 172 363	17 414 370	2 045 652	61 238 410
---------------------	---------	---------	--------	------------	------------	-----------	------------

Állami
Önkormányzat

25 792 975
30 778 707

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
2026. évi költségvetés

5. melléklet

K1-K8. Költségvetési kiadások			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	
01	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek Pedagógusok 15 fő Nevelést segítők 10 fő Működtetési feladatok 2 fő Bölcsőde 7 fő Közfoglalkoztatott 2 fő	- - - - -	- - - - -	- - - - -	155 592 812 50 749 172 7 815 400 - -	- - - 46 251 329 -	- - - - 3 841 600	264 250 313
			-	-	-	214 157 384	46 251 329	3 841 600	
02	K1102	Normatív jutalmak	-	-	-	-	-	-	-
03	K1103	Céljuttatás, projektprémium	-	-	-	-	-	-	-
04	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	-	-	-	-	-	-	-
05	K1105	Végkielégítés	-	-	-	-	-	-	-
06	K1106	Jubileumi jutalom	-	-	-	13 913 993	4 989 390	-	18 903 383
07	K1107	Béren kívüli juttatások Cafetéria nettó 91.000,- Ft /fő/év	2 457 000	637 000	-	-	-	-	3 094 000
09	K1109	Közkedelési költségértítés	-	-	-	450 000	-	-	450 000
10	K1110	Egyéb költségértítések	-	-	-	-	-	-	-
13	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai Többletfeladat	-	-	-	300 000	-	-	300 000
14	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	2 457 000	637 000	-	228 821 377	51 240 719	3 841 600	286 997 696
15	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	-	-	-	-	-	-	-
16	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások megbízási díjak	-	-	-	2 000 000	-	-	2 000 000
17	K123	Egyéb külső személyi juttatások (repi)	-	-	-	80 000	20 000	-	100 000
18	K12	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	-	-	-	2 080 000	20 000	-	2 100 000
19	K1	Személyi juttatások (=14+18)	2 457 000	637 000	-	230 901 377	51 260 719	3 841 600	289 097 696
20	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó Szociális hozzájárulási adó 13 % Közfoglalkoztatás szociális hozzájárulásai adó 6,5 % Cafetéria utáni SZOCHO 13 % Munkáltatót terhelő SZJA 15 %	- - 319 410 368 550 687 960	- - 82 810 95 550 178 360	- - - - -	25 262 461 - - 12 000 25 274 461	6 663 893 - - 3 000 6 666 893	- 249 704 - - 249 704	33 057 378
21	K311	Szakmai anyagok beszerzése Könyv, folyóirat	-	-	-	200 000	150 000	-	350 000
22	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése Irodaszer, toner Munkaruha, védőruha Karbantartási anyag Tisztítószer Egyéb anyagok	- - - - -	- - - - -	- - - - -	400 000 270 000 300 000 800 000 250 000 2 020 000	300 000 200 000 100 000 400 000 80 000 1 080 000	- - - - - -	3 100 000
23	K313	Árubeszerzés	-	-	-	-	-	-	-
24	K31	Készletbeszerzés (=21+22+23)	-	-	-	2 220 000	1 230 000	-	3 450 000
25	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele Rendszerkarbantartás (Compnet) 13.600,- x 12 hó = Domain név regisztráció (RackForest) Internet (Magyar Telekom) 15.430,- x 12 hó = Weboldal fenntartás (Webgenerátor)	- - - -	- - - -	- - - -	108 804 2 000 138 870 33 333 283 007	54 396 1 000 46 290 16 667 118 353	- - - - -	401 360
26	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások Telefondíj	-	-	-	7 000	3 500	-	10 500
27	K32	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	-	-	-	290 007	121 853	-	411 860
28	K331 K3311 K3312 K3314	Közüzemi díjak Áramdíj Gázdíj Vízdíj	- - - -	- - - -	- - - -	1 500 000 8 000 000 1 500 000 11 000 000	600 000 2 000 000 500 000 3 100 000	- - - -	14 100 000
29	K332	Vásárolt ételmezés	-	-	-	30 000 000	4 200 000	-	34 200 000
30	K333	Bérleti és lízing díjak Telefon bérleti díj (Compnet) 6.960,- x 12 hó =	-	-	-	69 600	13 920	-	83 520
31	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások Tűzjelző karbantartás (Szanda-Terv) 90.000,- x 2 f év = Kazán karbantartás Tűzoltókészülék karbantartás Egyéb	- - - -	- - - -	- - - -	120 000 250 000 30 000 80 000 480 000	60 000 100 000 10 000 50 000 220 000	- - - - -	700 000
32	K335	Közvetített szolgáltatások	-	-	-	-	-	-	-
33	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások Bölcsődei orvosi ellátás (Bona-vita) 30.000,- x 12 hó = Logopédiai és gyógypedagógiai szolgáltatás (Bogdán Evelin) Oktatási, nevelési tanácsadás	- - - -	- - - -	- - - -	- 2 500 000 90 000 2 590 000	360 000 - - 360 000	- - - -	2 950 000
34	K337	Egyéb szolgáltatások Bankszámlavezetéssel kapcsolat költségek Fogl.eü. (MÁV Kórház) 43.150,- x 4 negyedév = Riasztó távfelügyelet (Multi-Alarm) 63.063,- x 4 negyedév = Adatvédelmi tanácsadás (VFK Data Pro) 60.000,- x 4 negyedév = Kéményellenőrzés Rágcsáló és rovarirtás (Cédrus) Szemétszállítás 3 x 14.313,- x 4 negyedév = Villamossági felülvizsgálat Egyéb számlázott szolgáltatások (szállítás, stb.)	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	235 000 172 600 126 126 160 000 20 000 40 000 130 000 700 000 17 400 1 601 126 45 740 726	115 000 - 126 126 80 000 5 000 20 000 40 000 - 5 000 391 126 8 285 046	- - - - - - - - - - -	1 992 252
35	K33	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	-	-	-	45 740 726	8 285 046	-	54 025 772
36	K341	Kiküldetések kiadásai	-	-	-	-	-	-	-

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
2026. évi költségvetés

5. melléklet

37	K342	Reklám- és propagandakiadások	-	-	-	-	-	-	-
38	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	-	-	-	-	-	-	-
39	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	-	-	12 328 398	2 504 763	-	14 833 161
40	K352	Fizetendő általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-	-
41	K353	Kamatkiadások	-	-	-	-	-	-	-
42	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	-	-	-	-	-	-	-
43	K355	Egyéb dologi kiadások	-	-	-	100 000	50 000	-	150 000
44	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	-	-	-	12 428 398	2 554 763	-	14 983 161
45	K3	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	-	-	-	60 679 131	12 191 662	-	72 870 793
54	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	-	-	-	-	-	-	-
67	K5	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	-	-	-	-	-	-	-
68	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	-	-	-	-	-	-	-
69	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-	-	-	-	-
70	K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-	-	-	-	-
71	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-	300 000	-	-	300 000
74	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	-	-	81 000	-	-	81 000
75	K6	Beruházások (=68+...+74)	-	-	-	381 000	-	-	381 000
76	K71	Ingatlanok felújítása	-	-	-	-	-	-	-
77	K72	Informatikai eszközök felújítása	-	-	-	-	-	-	-
78	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	-	-	-	-	-	-	-
79	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-	-
80	K7	Felújítások (=76+...+79)	-	-	-	-	-	-	-
89	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	-	-	-	-	-	-	-
90	K1-K8	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	3 144 960	815 360	-	317 235 969	70 119 274	4 091 304	395 406 867

K9. Finanszírozási kiadások			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	
04	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	-	-	-	-	-	-	-
09	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08)	-	-	-	-	-	-	-
16	K91	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)	-	-	-	-	-	-	-
21	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20)	-	-	-	-	-	-	-
23	K9	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)	-	-	-	-	-	-	-

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 144 960	815 360	-	317 235 969	70 119 274	4 091 304	395 406 867
--------------------	-----------	---------	---	-------------	------------	-----------	-------------

B1-B7. Költségvetési bevételek			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	
07	B11	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	-	-	-	-	-	-	-
12	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-	-	4 091 304	4 091 304
13	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	-	-	-	-	-	4 091 304	4 091 304
19	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	-	-	-	-	-	-	-
22	B31	Jövedelemadók (=20+21)	-	-	-	-	-	-	-
31	B35	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	-	-	-	-	-	-	-
33	B3	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	-	-	-	-	-	-	-
34	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-	-
35	B402	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-	-	-	-
36	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-
37	B404	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-	-
38	B405	Ellátási díjak	-	-	-	2 350 000	350 000	-	2 700 000
39	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	634 500	94 500	-	729 000
40	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	2 500 000	-	-	2 500 000
41	B408	Kamatbevételek	-	-	-	-	-	-	-
42	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-
43	B411	Egyéb működési bevételek	-	-	-	4 000	1 000	-	5 000
44	B4	Működési bevételek (=34+...+43)	-	-	-	5 488 500	445 500	-	5 934 000
50	B5	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	-	-	-	-	-	-	-
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	-	-	-	-	-	-	-
58	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	-	-	-	-	-	-	-
59	B1-B7	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	-	-	-	5 488 500	445 500	4 091 304	10 025 304

B8. Finanszírozási bevételek			Önként vállalt			Kötelező			Eredeti előirányzat (Ft)
Sor-szám	Rovat száma	Rovat megnevezése	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	Óvoda	Bölcsőde	Közfogl.	
04	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	-	-	-	-	-	-	-
09	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	-	-	-	-	-	-	-
10	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele							
		Előző évi maradvány	-	-	-	639 269	-	-	639 269
12	B813	Maradvány igénybevétele (=10+11)	-	-	-	639 269	-	-	639 269
13	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-	-	-	-
14	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-	-	-	-	-	-	-
15	B816	Központi, irányító szervei támogatás	3 144 960	815 360	-	311 108 200	69 673 774	-	384 742 294
16	B817	Betétek megszüntetése	-	-	-	-	-	-	-
17	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	-	-	-	-	-	-	-
18	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	3 144 960	815 360	-	311 747 469	69 673 774	-	385 381 563
23	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)	-	-	-	-	-	-	-
25	B8	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	3 144 960	815 360	-	311 747 469	69 673 774	-	385 381 563

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 144 960	815 360	-	317 235 969	70 119 274	4 091 304	395 406 867
---------------------	-----------	---------	---	-------------	------------	-----------	-------------

Állami	267 602 414	51 819 400	-
Élelmezés	23 711 436	3 519 666	-
Önkormányzat	22 939 310	15 150 068	-

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében - figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert és folyamatban lévő pályázatait, meglévő kötelezettségvállalásait - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosításával költségvetési rendeletet alkot.

[2] A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását, valamint biztosítsa az önkormányzati feladatok teljesítését.

[3] Rákóczipfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, e rendelet 18. § (3) bekezdését Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérését követően a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya és a költségvetés címrendje

1. §

A rendelet hatálya Rákóczipfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire, Rákóczipfalva Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények), valamint a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

Az Önkormányzat és az irányítása alatt álló intézmények az alábbi címet alkotják:

- a) Rákóczipfalva Városi Önkormányzat,
- b) Rákóczipfalvai Polgármesteri Hivatal,
- c) Virágoskert Óvoda és Bölcsőde,
- d) Varsány Községi Ház és Könyvtár.

2. A költségvetés főösszegei

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének bevételi fő összegét 1 750 044 949 Ft-ban, melyből

- a) működési támogatás 695 876 353 Ft,

- b) egyéb működési támogatás államháztartáson belülről 35 991 831 Ft,
- c) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft,
- d) közhatalmi bevétel 160 504 000 Ft,
- e) működési bevétel 85 179 305 Ft,
- f) felhalmozási bevételek 21 500 000 Ft,
- g) működési célú átvett pénzeszköz 1 656 000 Ft,
- h) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft,
- i) költségvetési maradvány 91 010 371 Ft,
- j) államháztartáson belüli megelőlegezések 0 Ft,
- k) központi, irányítószervi támogatás 658 327 089 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének kiadási fő összegét 1 750 044 949 Ft-ban, melyből

- a) személyi juttatások 655 913 460 Ft,
- b) munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó 77 033 197 Ft,
- c) dologi kiadások 247 749 388 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 10 000 000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 67 400 767 Ft,
- f) beruházások, felújítások 5 194 500 Ft,
- g) kölcsöntörlesztés 0 Ft,
- h) államháztartáson belüli megelőlegezések 0 Ft,
- i) intézményfinanszírozás 686 753 637 Ft.

(3) Az önkormányzati bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerinti mérleg, a 2. melléklet szerinti összevont bevételek, az 3. melléklet szerinti összevont kiadások, az intézményenként részletezett bevételeket és kiadásokat a 4. melléklet, az 5. melléklet, a 6. melléklet, 7. melléklet és a 8. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a kiadások és bevételek összevont előirányzatait Önkormányzat és intézményei bontásban, előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerint az 1. melléklet, a 2. melléklet, valamint a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 4. melléklet és 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az intézmények költségvetési támogatását a 6. melléklet, a 7. melléklet, valamint a 8. melléklet szerinti részletezettségben határozza meg.

4. §

Az Önkormányzat 2026. évi működési és közhatalmi bevételeinek részletezése a 9. melléklet, a 2026. évi működési támogatásainak részletezése a 10. melléklet szerint kerül elfogadásra.

5. §

A felhalmozási kiadások részletezését beruházásonkénti és felújításonkénti megbontásban a 11. melléklet szerint kerül elfogadásra.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évben felhasználni kívánt pályázati forrásait projektek szerinti bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

Az Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése a 13. melléklet szerint kerül jóváhagyásra.

8. §

Az Önkormányzat és az intézmények 2026. évi létszámkerete a 14. melléklet szerint kerül elfogadásra.

9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek részletezését a 16. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

11. §

Az Önkormányzat által tervezett 2026. évi közvetett támogatások kimutatása a 17. melléklet szerint kerül jóváhagyásra. A 4. mellékletben szereplő közhatalmi bevételek már a 17. melléklet szerinti közvetett támogatásokkal csökkentett összegben került meghatározásra.

12. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a 18. melléklet szerint fogadja el.

13. §

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 19. melléklet mutatja be.

3. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

14. §

A Képviselő-testület a köztisztviselők cafetéria juttatását bruttó 231.900 Ft összegben hagyja jóvá. A keretösszeg tartalmazza a munkaadó által fizetendő járulékok összegét is.

15. §

A Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők 2026. évi illetményalapja a Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. évi illetményalapjáról szóló 2/2026. (I. 23.) önkormányzati rendeletben foglalt összegben kerül meghatározásra.

16. §

A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény hatálya alá nem tartozó önkormányzati és intézményi foglalkoztatottak 2026. évi cafetéria keretét - a

közfoglalkoztatottak kivételével - bruttó 116 480 Ft-ban állapítja meg. A keretösszeg tartalmazza a munkaadó által fizetendő járulékok összegét is.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. §

(1) A helyi feladatok ellátása vagy az államháztartásról szóló törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése érdekében a Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetés kiemelt előirányzatainak módosítására, a kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

18. §

(1) A többletbevételek felosztásáról a Polgármester dönt, mely döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A tartalék felhasználására a Polgármester jogosult azzal, hogy utólag köteles arról beszámolni a Képviselő-testületnek.

(3) A Polgármester a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése alapján nettó 10.000.000.-Ft értékhatárig dönthet forrásfelhasználásról. Döntéséről a következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

19. §

A költségvetési rendelet módosítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján, valamint szükség szerint kerül sor.

20. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei szállítói állományát továbbra is összevontan, a Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatalban kell kezelni annak érdekében, hogy csökkenjen a szállítói kitettség és a jogszabályi következmények kockázata. A költségvetési szervek intézményfinanszírozása mindig olyan mértékben történik, amekkora mértékű az adott szállítói kifizetés mértéke.

21. §

A polgármester az Önkormányzat várható bevételei, és az időszak elején rendelkezésre álló pénzkészlet együttes összegének alapulvételével a teljesíthető kiadásokról havi ütemezésű finanszírozási tervet készít a költségvetési rendelet elfogadásával egy időben, melyet minden előirányzat-módosítás alkalmával aktualizál.

22. §

(1) Az önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért a költségvetési szerv vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

(2) A feladatmutatók tervezetthez képest történő csökkenése esetén intézkedni kell a kiadások csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a maradvány szabad része is fedezetül szolgál.

23. §

Az intézmények vezetői, munkáltatói és bérgazdálkodási jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet-költségvetési támogatást igényelnének 2026. évre, valamint abból eredően a következő költségvetési évekre.

24. §

Az intézményvezetők kötelesek folyamatosan figyelemmel kísérni az előirányzatok felhasználását, annak ütemét és negyedévente egyeztetni a számviteli nyilvántartásokkal.

25. §

A 2026. költségvetési évben az engedélyezett létszámkeret nem léphető túl. A foglalkoztatási jogviszony év közbeni megszűnése esetén az üres álláshely a feladatellátás biztonsága érdekében betölthető.

5. Intézmények előirányzatának módosítása

26. §

Az intézmények a költségvetésük kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthatnak végre a Polgármester előzetes hozzájárulásával akként, hogy arról utólag kötelesek a Képviselő-testületet tájékoztatni és a tájékoztatással egyidejűleg kezdeményezni a rendelet módosítását.

27. §

A harmadik negyedév után felül kell vizsgálni az intézmények működési kiadásainak teljesítését, különös tekintettel az áremelkedésekre és a jogszabályi módosításokból származó többletkiadásokra. Ennek megfelelően az intézménynek kezdeményeznie kell a szükséges előirányzat módosítást.

6. Záró rendelkezések

28. §

Ez a rendelet 2026. február 21-én lép hatályba.

29. §

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

1. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzati gazdálkodás alapvető szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, a Varsány Községi Ház és Könyvtárra, a Virágoskert Óvoda és Bölcsődére, valamint a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a korábbi évekhez hasonlóan a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos település-üzemeltetés és fejlesztés.
6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrésznének megteremtése.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének előirányzatai:

			Forintban
2026. évi	Költségvetési	Finanszírozási	Összesen
Bevétel	1.000.966.596.-	749.078.353.-	1.750.044.949.-
Kiadás	1.063.291.312.-	686.753.637.-	1.750.044.949.-
Hiány(-)/Többség(+)	- 62.324.716.-	62.324.716.-	0.-

Bevételek:

1. A bevételek között a legnagyobb arányt az önkormányzat működési támogatásai bevételi jogcím képviseli. Az állami támogatás jelentősen csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, hogy a kiegészítő támogatás az adóerőképesség növekedése miatt jelentősen lecsökkent.
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: ez a jogcím tartalmazza az iskolaegészségügy Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozását, valamint a közfoglalkoztatásra kapott támogatást.
3. Közhatalmi bevételek: helyi adók, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj.
4. Működési bevételek: áru- és készletértékesítés, szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, áfa bevétel, kamatbevételek.

5. Finanszírozási bevételek: Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, valamint az intézmények részére nyújtott támogatás.

Kiadások:

Személyi juttatások sorokat befolyásoló jogszabályi előírások és tények:

- A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 2026. január 1. napjától alkalmazandó kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összegét a teljes munkaidőben foglalkoztatottak esetében havibér alkalmazásával 322 800 forintban határozta meg. A legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alaphétként megállapított garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 373 200 forint.

A fenti összegeket első alkalommal a 2026. január hónapra járó munkabérek megállapításánál kell alkalmazni.

- A 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése értelmében a munkáltató a tanárok 2025. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli, Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét intézményi szinten átlagosan 10%-kal köteles emelni.

A béremelésre biztosított kiegészítő támogatás kizárólag az érintettek személyi juttatásaira és az azokhoz kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A kiegészítő támogatás szabályszerű felhasználásának ellenőrzése érdekében a fenntartó két alkalommal, a 2026. március 1-jei és 2026. október 1-jei állapotnak megfelelően a tárgyhoz utolsó napjáig a Magyar Államkincstár számára, a Kincstár által meghatározott adatlapon köteles személyazonosításra alkalmatlan módon adatot szolgáltatni.

A fenntartó a kiegészítő támogatást 2026. december 31-ig használhatja fel. A fel nem használt kiegészítő támogatás összegét a központi költségvetés részére vissza kell téríteni.

- A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdése értelmében – többek között – az önkormányzati fenntartású kulturális közfeladatok ellátására irányuló szakmai és nem szakmai munkakörben foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel béremelésben részesülnek.

A béremelés mértéke 2026. január 1. napjától 15%.

A béremelést a 2025. november 30-án fennálló alaphétként, a bérpótlék és egyéb bérelemek együttes bruttó összegének, továbbá az illetmény – ideértve a fizetési osztály és a fizetési fokozat szerint megállapított illetményt, a munkáltató döntésén alapuló illetményrészt, az illetménykiegészítést, az illetménypótlékot és a rendszeres kereset-kiegészítést – bruttó összegének alapulvételével kell megállapítani.

A 2026. évi béremelés végrehajtása érdekében szükséges költségvetési forrás rendelkezésre állásáról, továbbá az állami intézmények részére a forrás eljuttatásáról a nemzetgazdasági miniszter gondoskodik. A miniszter az állami fenntartású szervezetek és a nem állami fenntartású szervezetek részére 2026. március 1-jéig, a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő útján gondoskodik a béremelés megvalósításához szükséges forrás eljuttatásáról.

A biztosított forrást az érintett intézmények és szervezetek kizárólag a béremelés megvalósítására használhatják fel.

A béremelés megvalósítására szolgáló forrás beépítésre került a B114-es rovatra 14.106.122 Ft összeggel.

- A helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás biztosításával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1155/2025. (V. 21.) Korm. határozat 2. b) pontja értelmében a Kormány a közigazgatás hatékonyságának megerősítése, továbbá a helyi önkormányzatoknál folyó rendkívüli szakértelemmel végzett, magas szintű szakmai munka elismerése érdekében felhívta a nemzetgazdasági minisztert, hogy a 2026. évben gondoskodjon a 10 000 fő alatti lakosságszámú települési székhelyű hivatalok esetében a központi költségvetés által biztosított fajlagos támogatás további 15%-os mértékű növeléséről.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai 3. 1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím 3.4. pontja szerint a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú, támogatásra jogosult önkormányzatok a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képesti növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják.

A normatív támogatás alapját képező elismert köztisztviselői létszám: 19,39 fő

A 2026. évre tervezett létszám: a költségvetési rendelet-tervezet 14. számú mellékletében foglalt részletezettek szerint 18,75 fő

- A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény III. melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai rész 1. 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás jogcím szerinti előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel.

A támogatás a legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatokat illeti meg, az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembevételével.

A polgármesteri illetmények tárgyév januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyévet megelőző év december 19-éig állapítja meg. A megállapított támogatás folyósítása júliusig havonta hét egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.

A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév június 10-éig állapítja meg. A megállapított támogatás folyósítása havonta augusztustól decemberig öt egyenlő részletben, a nettó finanszírozás keretében történik.

A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

A polgármesteri bérkiegészítés összege 2026. év januártól júliusig (7 havi): 7.490.175,- Ft

- Jubileumi és köznevelési foglalkoztatotti jutalmak

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján a kormánytisztviselő 25, 30, 35, illetve 40 évi kormányzati szolgálati jogviszonyban töltött idő után jubileumi jutalomra jogosult. A jubileumi jutalom az említett kormányzati szolgálati jogviszonyban töltött idő betöltésének napján esedékes.

A (2) bekezdés értelmében a jubileumi jutalom

- a) 25 évi jogviszony esetén kéthavi,
 - b) 30 évi jogviszony esetén háromhavi,
 - c) 35 évi jogviszony esetén négyhavi,
 - d) 40 évi jogviszony esetén öthavi
- illetménynek megfelelő összeg.

A Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatal esetében 2026. évben 3 köztisztviselő részére esedékes jubileumi jutalom kifizetése: 2 fő részére kéthavi, 1 fő részére öthavi illetménynek megfelelő összeg, terv szerint összesen: 7.056.400 Ft + 917.332 Ft szocó összegben, mindösszesen: 7.973.732 Ft.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 105. § [A köznevelési foglalkoztatotti jutalom] (1) bekezdése szerint köznevelési foglalkoztatotti jutalom jár a huszonöt-, harminc- és negyvenévi szakmai gyakorlattal rendelkező köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állónak. A (2) bekezdés alapján a köznevelési foglalkoztatotti jutalom:

- a) huszonöt év szakmai gyakorlat esetén kéthavi,
 - b) harminc év szakmai gyakorlat esetén háromhavi,
 - c) negyven év szakmai gyakorlat esetén öthavi,
- a kifizetés esedékességekor érvényes, pótlék és megbízási díj nélküli havi illetményének megfelelő összeg.

A Virágoskert Óvoda és Bölcsőde óvodai intézményegysége esetében 2026. évben köznevelési foglalkoztatotti jutalom kifizetése esedékes 4 fő esetében, 2 fő részére öthavi, 2 fő részére háromhavi illetménynek megfelelő összeg, terv szerint összesen: 13.913.993 Ft + 1.808.819 Ft szocó összegben, mindösszesen: 15.722.812 Ft.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése szerint a huszonöt, harminc, illetve negyvenévi közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkező közalkalmazottnak jubileumi jutalom jár. A (2) bekezdés alapján a jubileumi jutalom:

- a) huszonöt év közalkalmazotti jogviszony esetén kéthavi,
- b) harminc év közalkalmazotti jogviszony esetén háromhavi,
- c) negyven év közalkalmazotti jogviszony esetén öthavi illetményének megfelelő összeg.

A Virágoskert Óvoda és Bölcsőde bölcsődei intézményegysége esetében 2026. évben jubileumi jutalom kifizetése esedékes 2 fő esetében, 1 fő részére öthavi, 1 fő részére kéthavi illetménynek megfelelő összeg, terv szerint összesen: 4.989.390 Ft + 648.621 Ft szocó összegben, mindösszesen: 5.638.011 Ft.

A dologi kiadások tervezése során az alábbi tételek kiemelése vált szükségessé:

- A közüzemi díjak a bázis évhez viszonyítva kerültek megállapításra, figyelemmel a villamos-energia közbeszerzés végeredményére.

- Az étkezési kiadás a 2026. február 1. napján hatályba lépő, a gyermekvédelem helyi rendszeréről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 15/2021. (VII. 30.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló 18/2025. (XI. 21.) önkormányzati rendelet szerinti megemelt étkezési díjak összegével került meghatározásra.

A 2026. évi költségvetési rendelet az Áht.-ben, valamint az Ávr.-ben szabályozottak szerint, a Költségvetési tv.-ben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe vételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2026. évi összevont mérlege

adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek			Költségvetési kiadások		
Rovat megnevezése	Rovat száma	2026. terv	Rovat megnevezése	Rovat száma	2026. terv
Önkormányzati működési támogatás	B11	695 876 353	Személyi jutattás	K1	655 913 460
Egyéb működési célú támogatás áh-n belülről	B16	35 991 831	Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	77 033 197
Működési célú támogatások áh-on belülről	B1	731 868 184	Dologi kiadások	K3	247 749 388
Felhalmozási célú támogatás áh-on belülről	B2	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 000 000
Közhatalmi bevételek	B3	160 504 000	Egyéb működési célú kiadások	K5	67 400 767
Működési bevételek	B4	85 179 305	ebből tartalék	K513	49 200 767
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		977 551 489	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		1 058 096 812
Felhalmozási bevételek	B5	21 500 000	Beruházások	K6	2 781 500
Működési célú átvett pénzeszköz	B6	1 656 000	Felújítások	K7	2 413 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B7	0	Egyéb felhalmozási célú támogatások	K8	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		23 156 000	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		5 194 500
Előző évi költségvetési maradvány	B813	91 010 371	Intézményfinanszírozás	K915	686 753 637
Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	0			
Központi, irányítószervi támogatás	B816	658 327 089			
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MŰKÖDÉSI		749 337 460	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		686 753 637
Felhalmozási célú hitelfelvétel					
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK FELHALMOZÁSI					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 750 044 949	KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 750 044 949

Rákóczi falva Városi Önkormányzat
2026. évi összevont bevételei

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat		önként vállalt feladat		államigazgatási feladat		adatok Ft-ban
			Önkormányzat	Intézményei	Önkormányzat	Intézményei	Önkormányzat	Intézményei	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	253 213 444	-	-	-	-	-	253 213 444
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	267 602 414	-	-	-	-	-	267 602 414
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	149 267 520	-	-	-	-	-	149 267 520
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	25 792 975	-	-	-	-	-	25 792 975
5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	-	-	-	-	-	-	-
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	-	-	-	-	-	-
7.	Önkormányzatok működési támogatásai (=09+...+14)	B11	695 876 353	-	-	-	-	-	695 876 353
8.	Területalapú támogatás (zöldítés)	B16/1	900 000	-	-	-	-	-	900 000
9.	TB alap működési támogatás	B16/2	268 800	-	-	-	-	-	268 800
10.	Nyári diákmunka	B16/3	2 905 200	-	-	-	-	-	2 905 200
11.	Közfoglalkoztatottak támogatása	B16/4	22 828 275	-	-	-	-	-	22 828 275
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	26 902 275	9 089 556	-	-	-	-	35 991 831
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7+12)	B1	722 778 628	9 089 556	-	-	-	-	731 868 184
14.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-	-	-	-	-	-	-
15.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-	-	-	-	-	-	-
16.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-	-	-	-	-	-	-
17.	Jövedelemadók	B31	4 000	-	-	-	-	-	4 000
18.	Vagyoni típusú adók (építmény, telek, komm.adó)	B34	22 000 000	-	-	-	-	-	22 000 000
19.	Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	B35	95 986 992	-	39 013 008	-	-	-	135 000 000
20.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 500 000	-	-	-	-	-	3 500 000
21.	Közhatalmi bevételek (=16+...+18)	B3	121 490 992	-	39 013 008	-	-	-	160 504 000
22.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
23.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	23 050 000	886 000	2 750 000	-	-	-	26 686 000
24.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 500 000	-	-	-	-	-	5 500 000
25.	Tulajdonosi bevételek	B404	313 500	-	-	-	-	-	313 500
26.	Ellátási díjak (étkezési térítési díj)	B405	20 000 000	2 700 000	-	-	-	-	22 700 000
27.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	20 348 145	729 000	742 500	-	-	-	21 819 645
28.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	2 500 000	-	-	-	-	2 500 000
29.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	-	-	-	-	-	-
30.	Egyéb működési bevétel	B411	615 160	45 000	-	-	-	-	660 160
31.	Működési bevételek (=34+...+40)	B4	74 826 805	6 860 000	3 492 500	-	-	-	85 179 305
32.	Ingatlanok értékesítése	B52	6 000 000	-	-	-	-	-	6 000 000
33.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	B53	15 500 000	-	-	-	-	-	15 500 000
34.	Felhalmozási bevételek	B5	21 500 000	-	-	-	-	-	21 500 000
35.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	1 656 000	-	-	-	-	-	1 656 000
36.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-	-	-	-	-	-
37.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	90 001 563	1 008 808	-	-	-	-	91 010 371
38.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	-	-	-	-	-	-	-
39.	Központi, irányítószervi támogatás	B816	-	653 760 744	-	4 566 345	-	-	658 327 089
40.	Finanszírozási bevételek	B8	90 001 563	654 769 552	-	4 566 345	-	-	749 337 460
41.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	1 032 253 988	670 719 108	42 505 508	4 566 345	-	-	1 750 044 949

Rákóczi falva Városi Önkormányzat
2026. évi összevont kiadásai

			kötelező feladat		önként vállalt feladat		államigazgatási feladat		adatok Ft-ban
Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Önkormányzat	Intézményei	Önkormányzat	Intézményei	Önkormányzat	Intézményei	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Személyi juttatások	K1	130 988 949	505 156 036	16 195 850	3 572 625	-	-	655 913 460
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 679 766	61 032 711	2 327 000	993 720	-	-	77 033 197
3.	Dologi kiadások	K3	141 601 714	101 939 361	4 208 313	-	-	-	247 749 388
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 000 000	-	-	-	-	-	10 000 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	54 605 767	-	12 795 000	-	-	-	67 400 767
6.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	190 500	2 591 000	-	-	-	-	2 781 500
7.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	-	-	2 413 000	-	-	-	2 413 000
8.	Költségvetési kiadások	K1-K7	350 066 696	670 719 108	37 939 163	4 566 345	-	-	1 063 291 312
9.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	3 205 620	-	-	-	-	-	3 205 620
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	25 220 928	-	-	-	-	-	25 220 928
11.	Intézmény finanszírozás	K915	653 760 744	-	4 566 345	-	-	-	658 327 089
12.	Finanszírozási kiadások	K9	682 187 292	-	4 566 345	-	-	-	686 753 637
13.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	1 032 253 988	670 719 108	42 505 508	4 566 345	-	-	1 750 044 949

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat

2026. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	253 213 444	-	-	253 213 444
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	267 602 414	-	-	267 602 414
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	149 267 520	-	-	149 267 520
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	25 792 975	-	-	25 792 975
5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	-	-	-	-
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	-	-	-
7.	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	695 876 353	-	-	695 876 353
8.	Területalapú támogatás	B16/1	900 000	-	-	900 000
9.	NEAK finanszírozás	B16/2	268 800	-	-	268 800
10.	Nyári diákmunka	B16/3	2 905 200	-	-	2 905 200
11.	Közfoglalkoztatottak támogatása	B16/4	22 828 275	-	-	22 828 275
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	26 902 275	-	-	26 902 275
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+11)	B1	722 778 628	-	-	722 778 628
14.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások áh-on belülről	B21	-	-	-	-
15.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-	-	-	-
16.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=13+14)	B2	-	-	-	-
17.	Jövedelemadók	B31	4 000	-	-	4 000
18.	Vagyoni típusú adók (építmény, komm.adó)	B34	22 000 000	-	-	22 000 000
19.	Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	B35	95 986 992	39 013 008	-	135 000 000
20.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 500 000	-	-	3 500 000
21.	Közhatalmi bevételek (=16+...+18)	B3	121 490 992	39 013 008	-	160 504 000
22.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	5 000 000	-	-	5 000 000
23.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	23 050 000	2 750 000	-	25 800 000
24.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 500 000	-	-	5 500 000
25.	Tulajdonosi bevételek	B404	313 500	-	-	313 500
26.	Ellátási díjak	B405	20 000 000	-	-	20 000 000
27.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	20 348 145	742 500	-	21 090 645
28.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	-	-	-
29.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	-	-	-
30.	Egyéb működési bevétel	B411	615 160	-	-	615 160
31.	Működési bevételek (=34+...+40)	B4	74 826 805	3 492 500	-	78 319 305
32.	Ingatlanok értékesítése	B52	6 000 000	-	-	6 000 000
33.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	15 500 000	-	-	15 500 000
34.	Felhalmozási bevételek	B5	21 500 000	-	-	21 500 000
35.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	1 656 000	-	-	1 656 000
36.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-	-	-
37.	Költségvetési bevételek (=12+15+19+29+32+33+34)	B1-B7	942 252 425	42 505 508	-	984 757 933
38.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	90 001 563	-	-	90 001 563
39.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	-	-	-	-
40.	Finanszírozási bevételek	B8	90 001 563	-	-	90 001 563
41.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	1 032 253 988	42 505 508	-	1 074 759 496

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat

2026. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Alapilletmény 18 fő		65 868 200	9 010 000	-	74 878 200
2.	Nyári diákmunka 6 fő - 2 hónap		2 905 200	-	-	2 905 200
3.	Közfoglalkoztatottak 7 fő		21 435 000	-	-	21 435 000
4.	Törvény szerinti illetmények munkabérek	K1101	90 208 400	9 010 000	-	99 218 400
5.	Normatív jutalmak	K1102	-	-	-	-
6.	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-	-	-	-
7.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	-	-	-
8.	Végkielégítés	K1105	-	-	-	-
9.	Jubileumi jutalom	K1106	-	-	-	-
10.	Béren kívüli juttatás	K1107	-	1 501 500	-	1 501 500
11.	Ruházati költségterítés	K1108	-	-	-	-
12.	Közelekedési költségterítés	K1109	-	28 350	-	28 350
13.	Egyéb költségterítések	K1110	-	-	-	-
14.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 656 000	-	-	1 656 000
15.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	91 864 400	10 539 850	-	102 404 250
16.	Polgármester juttatásai (bér, költségátalány, cafetéria, egyéb)	K121/1	23 622 512	-	-	23 622 512
17.	Alpolgármester juttatásai (bér, költségátalány, cafetéria, egyéb)	K121/2	14 631 037	-	-	14 631 037
18.	Képviselők tiszteletdíja	K121/3	-	3 684 000	-	3 684 000
19.	Választott tisztségviselők juttatási	K121	38 253 549	3 684 000	-	41 937 549
20.	Állományba nem tartozók megbízási díja	K122	621 000	786 000	-	1 407 000
21.	Egyéb külső személyi juttatások (biz.kültagok tiszteletdíja, reprezentáció)	K123	250 000	1 186 000	-	1 436 000
22.	Külső személyi juttatások	K12	39 124 549	5 656 000	-	44 780 549
23.	Személyi juttatások összesen:	K1	130 988 949	16 195 850	-	147 184 799
24.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 679 766	2 327 000	-	15 006 766
25.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	-	-	-	-
26.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	8 350 000	350 000	-	8 700 000
27.	Készletbeszerzés	K31	8 350 000	350 000	-	8 700 000
28.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	3 032 220	372 780	-	3 405 000
29.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 028 400	-	-	1 028 400
30.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	4 060 620	372 780	-	4 433 400
31.	Áramdíj (közvilágítással)	K3311	10 450 000	550 000	-	11 000 000
32.	Gázdíj	K3312	9 000 000	-	-	9 000 000
33.	Víz- és csatornadíj	K3314	3 650 000	350 000	-	4 000 000
34.	Közüzemi díjak	K331	23 100 000	900 000	-	24 000 000
35.	Vásárolt élelmezés - gyerekétkeztetés	K332	38 000 000	-	-	38 000 000
36.	Bérleti és lízing díjak	K333	2 814 590	-	-	2 814 590
37.	Karbantartás és kisjavítás	K334	2 959 000	1 325 000	-	4 284 000
38.	Közvetített szolgáltatások	K335	5 500 000	-	-	5 500 000
39.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 000 000	-	-	2 000 000
40.	Egyéb szolgáltatások	K337	21 496 353	365 852	-	21 862 205
41.	Szolgáltatási kiadások	K33	95 869 943	2 590 852	-	98 460 795
42.	Kiküldetések kiadási	K341	-	-	-	-
43.	Reklám- és propaganda költség (Rákóczi Tükör)	K342	50 000	-	-	50 000
44.	Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások	K34	50 000	-	-	50 000
45.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	K351	28 621 151	894 681	-	29 515 832
46.	Fizetendő Áfa	K352	500 000	-	-	500 000
47.	Kamatkiadások	K353	1 650 000	-	-	1 650 000
48.	Egyéb dologi kiadások	K355	2 500 000	-	-	2 500 000
49.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	33 271 151	894 681	-	34 165 832
50.	Dologi kiadások	K3	141 601 714	4 208 313	-	145 810 027
51.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 000 000	-	-	10 000 000
52.	Eelvonások és befizetések	K502	1 000 000	-	-	1 000 000
53.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre (Kistérség, Bursa)	K506	4 405 000	11 995 000	-	16 400 000
54.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre (civil)	K512	-	800 000	-	800 000
55.	Tartalékok	K513	49 200 767	-	-	49 200 767
56.	- általános tartalék	K513/1	14 000 000	-	-	14 000 000
57.	- céltartalék (VJP)	K513/2	35 200 767	-	-	35 200 767
56.	Egyéb működési célú kiadások	K5	54 605 767	12 795 000	-	67 400 767
57.	Beruházások	K6	190 500	-	-	190 500
58.	Felújítások	K7	-	2 413 000	-	2 413 000
59.	Költségvetési kiadások	K1-K7	350 066 696	37 939 163	-	388 005 859
60.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	3 205 620	-	-	3 205 620
61.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	25 220 928	-	-	25 220 928
62.	Polgármesteri Hivatal	K915/1	217 013 113	-	-	217 013 113
63.	Varsány Községi Ház és Könyvtár	K915/2	55 965 657	606 025	-	56 571 682
64.	Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	K915/3	380 781 974	3 960 320	-	384 742 294
65.	Finanszírozási kiadások	K915	653 760 744	4 566 345	-	658 327 089
66.	Belföldi finanszírozás kiadási	K9	682 187 292	4 566 345	-	686 753 637
67.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	1 032 253 988	42 505 508	-	1 074 759 496

Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal

2026. évi bevételei

			Hivatal (011130 COFOG)			adatok Ft-ban
Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 500 000			1 500 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 500 000			1 500 000
3.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	-			-
4.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	-			-
5.	Tulajdonosi bevételek	B404	-			-
6.	Ellátási díjak	B405	-			-
7.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	-			-
8.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-			-
9.	Kamatbevételek	B408	-			-
10.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	-			-
11.	Egyéb működési bevételek	B411	20 000			20 000
12.	Működési bevételek (=3+...+11)	B4	20 000			20 000
13.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-			-
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-			-
15.	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B813	107 063			107 063
16.	Intézmény finanszírozás	B816	217 013 113			217 013 113
17.	ebből: állami támogatás	B816/1	194 682 793			194 682 793
18.	ebből: önkormányzati	B816/2	22 330 320			22 330 320
19.	Finanszírozási bevételek	B8	217 120 176			217 120 176
20.	Költségvetési bevételek (=12+13+14)	B1-B8	218 640 176			218 640 176

Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal

2026. évi kiadásai

			Hivatal (011130 COFOG)			adatok Ft-ban
Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F
1.	Törvény szerinti munkabérek	K1101	167 405 550			167 405 550
2.	Normatív jutalmak	K1102	-			-
3.	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-			-
4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-			-
5.	Végkielégítés	K1105	-			-
6.	Jubileumi jutalom	K1106	7 056 400			7 056 400
7.	Béren kívüli juttatás	K1107	3 300 000			3 300 000
8.	Ruházati költségtérítés	K1108	-			-
9.	Közlekedési költségtérítés	K1109	660 000			660 000
10.	Egyéb költségtérítések	K1110	-			-
11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 284 000			1 284 000
12.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	179 705 950			179 705 950
13.	Megbízási díj	K122	1 500 000			1 500 000
14.	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	300 000			300 000
15.	Külső személyi juttatások	K12	1 800 000			1 800 000
16.	Személyi juttatások	K1	181 505 950			181 505 950
17.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	24 049 974			24 049 974
18.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	800 000			800 000
19.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 000 000			1 000 000
20.	Készletbeszerzés	K31	1 800 000			1 800 000
21.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 700 000			1 700 000
22.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	69 000			69 000
23.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 769 000			1 769 000
24.	Áramdíj	K3311	1 500 000			1 500 000
25.	Gázdíj	K3312	1 000 000			1 000 000
26.	Víz- és csatornadíj	K3314	600 000			600 000
27.	Közüzemi díjak	K331	3 100 000			3 100 000
28.	Bérleti díjak	K333	226 080			226 080
29.	Karbantartás	K334	200 000			200 000
30.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	50 000			50 000
31.	Egyéb szolgáltatások	K337	2 600 000			2 600 000
32.	Szolgáltatások kiadásai	K33	6 176 080			6 176 080
33.	Kiküldetés	K341	100 000			100 000
34.	Reklám és propaganda	K342	-			-
35.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	100 000			100 000
36.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2 631 172			2 631 172
37.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-			-
38.	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000			100 000
39.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 731 172			2 731 172
40.	Dologi kiadások	K3	12 576 252			12 576 252
41.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-			-
42.	Egyéb működési célú kiadások	K5	-			-
43.	Beruházások	K6	508 000			508 000
44.	Felújítások	K7	-			-
45.	Költségvetési kiadások	K1-K7	218 640 176			218 640 176

Varsány Községi Ház és Könyvtár
2026. évi bevételei

			Kötelező feladatellátás			adatok Ft-ban			
Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Művelődési Ház (082092)	Könyvtári állomány gyarapítása (082042)	Könyvtári szolgáltatások (082044)	Közfogalkoztatás (041233)	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 452 600	-	-	2 045 652	-	-	3 498 252
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 452 600	-	-	2 045 652	-	-	3 498 252
3.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-	-	-	-	-	-
4.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	636 000	-	250 000	-	-	-	886 000
5.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	-	-	-	-	-	-	-
6.	Tulajdonosi bevételek	B404	-	-	-	-	-	-	-
7.	Ellátási díjak	B405	-	-	-	-	-	-	-
8.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	-	-	-	-	-	-	-
9.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	-	-	-	-	-	-
10.	Kamatbevételek	B408	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	-	-	-	-	-	-	-
12.	Biztosítótól érkezett kártérítés	B410	-	-	-	-	-	-	-
13.	Egyéb működési bevételek	B411	15 000	-	5 000	-	-	-	20 000
14.	Működési bevételek (=3+...+13)	B4	651 000	-	255 000	-	-	-	906 000
15.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	262 476	-	-	-	-	-	262 476
16.	Központi, irányítószervi támogatás	B816	38 806 287	1 260 000	15 899 370	-	606 025	-	56 571 682
17.	ebből: állami támogatás	B816/1	24 532 975	1 260 000	-	-	-	-	25 792 975
18.	ebből: önkormányzati támogatás	B816/2	14 273 312	-	15 899 370	-	606 025	-	30 778 707
19.	Finanszírozási bevételek	B8	39 068 763	1 260 000	15 899 370	-	606 025	-	56 834 158
20.	Költségvetési bevételek	B1-B8	41 172 363	1 260 000	16 154 370	2 045 652	606 025	-	61 238 410

Varsány Községi Ház és Könyvtár
2026. évi kiadásai

			Kötelező feladatellátás			adatok Ft-ban			
Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Művelődési Ház (082092)	Könyvtári állomány gyarapítása (082042)	Könyvtári szolgáltatások (082044)	Közfogalkoztatás (041233)	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Törvény szerinti munkabérek	K1101	22 895 440	-	12 680 150	1 920 800	-	-	37 496 390
2.	Normatív jutalmak	K1102	-	-	-	-	-	-	-
3.	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-	-	-	-	-	-	-
4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	-	-	-	-	-	-
5.	Végkielégítés	K1105	-	-	-	-	-	-	-
6.	Jubileumi jutalom	K1106	-	-	-	-	-	-	-
7.	Béren kívüli juttatás	K1107	-	-	-	-	455 000	-	455 000
8.	Ruházati költségtérítés	K1108	-	-	-	-	-	-	-
9.	Közlekedési költségtérítés	K1109	-	-	-	-	23 625	-	23 625
10.	Egyéb költségtérítések	K1110	-	-	-	-	-	-	-
11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	-	-	-	-	-	-	-
12.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	22 895 440	-	12 680 150	1 920 800	478 625	-	37 975 015
13.	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	150 000	-	-	-	-	-	150 000
14.	Külső személyi juttatások	K12	150 000	-	-	-	-	-	150 000
15.	Személyi juttatások összesen:	K1	23 045 440	-	12 680 150	1 920 800	478 625	-	38 125 015
16.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	3 018 407	-	1 648 420	124 852	127 400	-	4 919 079
17.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	-	-	100 000	-	-	-	100 000
18.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	600 000	-	250 000	-	-	-	850 000
19.	Készletbeszerzés	K31	600 000	-	350 000	-	-	-	950 000
20.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	292 428	-	416 200	-	-	-	708 628
21.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	51 400	-	-	-	-	-	51 400
22.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	343 828	-	416 200	-	-	-	760 028
23.	Áramdíj	K3311	990 000	-	10 000	-	-	-	1 000 000
24.	Gázdíj	K3312	3 950 000	-	50 000	-	-	-	4 000 000
25.	Víz- és csatornaművek	K3314	260 000	-	40 000	-	-	-	300 000
26.	Közüzemi díjak	K331	5 200 000	-	100 000	-	-	-	5 300 000
27.	Bérleti díjak	K333	27 840	-	13 920	-	-	-	41 760
28.	Karbantartás	K334	640 000	-	-	-	-	-	640 000
29.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	K336	4 000 000	-	-	-	-	-	4 000 000
30.	Egyéb szolgáltatások	K337	587 951	-	205 549	-	-	-	793 500
31.	Szolgáltatások kiadásai	K33	10 455 791	-	319 469	-	-	-	10 775 260
32.	Kiküldetés	K341	50 000	-	-	-	-	-	50 000
33.	Reklám és propaganda	K342	250 000	-	-	-	-	-	250 000
34.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	300 000	-	-	-	-	-	300 000
35.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	3 158 897	-	298 131	-	-	-	3 457 028
36.	Egyéb dologi kiadások (jogdíj)	K355	250 000	-	-	-	-	-	250 000
37.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 408 897	-	298 131	-	-	-	3 707 028
38.	Dologi kiadások	K3	15 108 516	-	1 383 800	-	-	-	16 492 316
39.	Informatikai eszközök beszerzése	K63	-	-	-	-	-	-	-
40.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (könyv)	K64	-	1 200 000	400 000	-	-	-	1 600 000
41.	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	-	60 000	42 000	-	-	-	102 000
42.	Beruházások	K6	-	1 260 000	442 000	-	-	-	1 702 000
43.	Felújítási kiadások	K71	-	-	-	-	-	-	-
44.	Felújítási célú előzetesen felszámolt ÁFA	K74	-	-	-	-	-	-	-
45.	Felújítások	K7	-	-	-	-	-	-	-
46.	Költségvetési kiadások	K1-K7	41 172 363	1 260 000	16 154 370	2 045 652	606 025	-	61 238 410

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
2026. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Óvodai nevelés, szakmai feladatok (091110, 091120, 091140)	Intézményi gyermek étkeztetés (096015)	Közfoglalkoztatás (041233)	Óvoda összesen	Bölcsőde általános (104031)	Bölcsődei gyermek étkeztetés (104035)	Bölcsőde összesen	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	-	-	4 091 304	4 091 304	-	-	-	-	-	4 091 304
1.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	-	-	4 091 304	4 091 304	-	-	-	-	-	4 091 304
2.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Tulajdonosi bevételek	B404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Ellátási díjak	B405	-	2 350 000	-	2 350 000	-	350 000	350 000	-	-	2 700 000
7.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	-	634 500	-	634 500	-	94 500	94 500	-	-	729 000
8.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	2 500 000	-	-	2 500 000	-	-	-	-	-	2 500 000
9.	Kamatbevételek	B408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb működési bevételek	B411	4 000	-	-	4 000	1 000	-	1 000	-	-	5 000
12.	Működési bevételek (=3+...+11)	B4	2 504 000	2 984 500	-	5 488 500	1 000	444 500	445 500	-	-	5 934 000
13.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B813	639 269	-	-	639 269	-	-	-	-	-	639 269
16.	Intézményi finanszírozás	B816	275 992 700	35 115 500	-	311 108 200	59 003 171	10 670 603	69 673 774	3 960 320	-	384 742 294
17.	ebből: állami normatíva	B816/1	267 602 414	23 711 436	-	291 313 850	51 819 400	3 519 666	55 339 066	-	-	346 652 916
18.	ebből: önkormányzati támogatás	B816/2	8 390 286	11 404 064	-	19 794 350	7 183 771	7 150 937	14 334 708	3 960 320	-	38 089 378
19.	Finanszírozási bevétel	B8	276 631 969	35 115 500	-	311 747 469	59 003 171	10 670 603	69 673 774	-	-	385 381 563
20.	Költségvetési bevételek (=12+13+14+18)	B1-B7	279 135 969	38 100 000	4 091 304	321 327 273	59 004 171	11 115 103	70 119 274	3 960 320	-	395 406 867

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
2026. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor sz.	Forrás megnevezése	rovat szám	Óvodai nevelés, szakmai feladatok (091110, 091120, 091140)	Intézményi gyermekétkeztetés (096015)	Közfoglalkoztatás (041233)	Óvoda összesen	Bölcsőde általános (104031)	Bölcsődei gyermek étkeztetés (104035)	Bölcsőde összesen	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	2026. évi terv
	A	B	C	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1.	Törvény szerinti munkabérek	K1101	214 157 384	-	3 841 600	217 998 984	41 135 309	5 116 020	46 251 329	-	-	264 250 313
2.	Normatív jutalmak	K1102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Végkielégítés	K1105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Jubileumi jutalom	K1106	13 913 993	-	-	13 913 993	4 989 390	-	4 989 390	-	-	18 903 383
7.	Béren kívüli juttatás	K1107	-	-	-	-	-	-	-	3 094 000	-	3 094 000
8.	Ruházati költségtérítés	K1108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Közlékedési költségtérítés	K1109	450 000	-	-	450 000	-	-	-	-	-	450 000
10.	Egyéb költségtérítések	K1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000	-	-	300 000	-	-	-	-	-	300 000
12.	Foglalkoztatottak személyi jutatásai	K11	228 821 377	-	3 841 600	232 662 977	46 124 699	5 116 020	51 240 719	3 094 000	-	286 997 696
13.	Megbízási díj	K122	2 000 000	-	-	2 000 000	-	-	-	-	-	2 000 000
14.	Egyéb külső személyi juttatás (reprezentáció)	K123	80 000	-	-	80 000	20 000	-	20 000	-	-	100 000
15.	Külső személyi juttatások	K12	2 080 000	-	-	2 080 000	20 000	-	20 000	-	-	2 100 000
16.	Személyi juttatások összesen	K1	230 901 377	-	3 841 600	234 742 977	46 144 699	5 116 020	51 260 719	3 094 000	-	289 097 696
17.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	25 274 461	-	249 704	25 524 165	6 001 810	665 083	6 666 893	866 320	-	33 057 378
18.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	200 000	-	-	200 000	150 000	-	150 000	-	-	350 000
19.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 020 000	-	-	2 020 000	1 080 000	-	1 080 000	-	-	3 100 000
20.	Készletbeszerzés	K31	2 220 000	-	-	2 220 000	1 230 000	-	1 230 000	-	-	3 450 000
21.	Informatikai szolg igénybevétele	K321	283 007	-	-	283 007	118 353	-	118 353	-	-	401 360
22.	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	K322	7 000	-	-	7 000	3 500	-	3 500	-	-	10 500
23.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	290 007	-	-	290 007	121 853	-	121 853	-	-	411 860
24.	Áramdíj	K3311	1 500 000	-	-	1 500 000	600 000	-	600 000	-	-	2 100 000
25.	Gázdíj	K3312	8 000 000	-	-	8 000 000	2 000 000	-	2 000 000	-	-	10 000 000
26.	Víz- és csatornaművek	K3314	1 500 000	-	-	1 500 000	500 000	-	500 000	-	-	2 000 000
27.	Közüzemi díjak	K331	11 000 000	-	-	11 000 000	3 100 000	-	3 100 000	-	-	14 100 000
28.	Vásárolt élelmezés	K332	-	30 000 000	-	30 000 000	-	4 200 000	4 200 000	-	-	34 200 000
29.	Bérleti díjak	K333	69 600	-	-	69 600	13 920	-	13 920	-	-	83 520
30.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	K334	480 000	-	-	480 000	220 000	-	220 000	-	-	700 000
31.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	K336	2 590 000	-	-	2 590 000	360 000	-	360 000	-	-	2 950 000
32.	Egyéb szolgáltatások	K337	1 601 126	-	-	1 601 126	391 126	-	391 126	-	-	1 992 252
33.	Szolgáltatási kiadások	K33	15 740 726	30 000 000	-	45 740 726	4 085 046	4 200 000	8 285 046	-	-	54 025 772
34.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	4 228 398	8 100 000	-	12 328 398	1 370 763	1 134 000	2 504 763	-	-	14 833 161
35.	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	-	-	100 000	50 000	-	50 000	-	-	150 000
36.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 328 398	8 100 000	-	12 428 398	1 420 763	1 134 000	2 554 763	-	-	14 983 161
37.	Dologi kiadások összesen	K3	22 579 131	38 100 000	-	60 679 131	6 857 662	5 334 000	12 191 662	-	-	72 870 793
38.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39.	Egyéb működési célú kiadások	K5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40.	Beruházási kiadások ÁFA-val	K6	381 000	-	-	381 000	-	-	-	-	-	381 000
41.	Felújítási kiadások ÁFA-val	K7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.	Költségvetési kiadások	K1-K8	279 135 969	38 100 000	4 091 304	321 327 273	59 004 171	11 115 103	70 119 274	3 960 320	-	395 406 867

Rákóczifalva Városi Önkormányzat működési és közhatalmi bevételeinek részletezése
2026. év

adatok Ft-ban

A		D
	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
1. Jövedelemadók B31	5 000	4 000
2. Vagyoni típusú adók B34	21 500 000	22 000 000
- kommunális adó	18 000 000	18 000 000
- építményadó	3 500 000	4 000 000
3. Értékesítési és forgalmi adók B35 (HIPA)	100 000 000	135 000 000
4. Egyéb közhatalmi bevételek B36	1 500 000	3 500 000
- bírság	350 000	1 300 000
- pótlék	800 000	1 700 000
- talajterhelési díj	350 000	500 000
Közhatalmi bevételek B3	123 005 000	160 504 000
1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke B401	-	5 000 000
2. Szolgáltatások ellenértéke B402	23 408 248	25 800 000
- temetőgondozás, üzemeltetés, sírhely	4 528 680	4 555 200
- bérleti díjak	13 043 384	16 141 372
- Maci Múzeum	1 500 000	1 000 000
- Zánka	1 750 000	1 750 000
- egyéb	2 586 184	2 353 428
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	5 000 000	5 500 000
4. Tulajdonosi bevételek B404	313 500	313 500
5. Ellátási díjak (étkezés) B405	18 000 000	20 000 000
6. Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	12 614 872	21 090 645
7. Általános forgalmi adó visszatérítés B407	-	-
8. Biztosító által fizetett kártérítés B410	-	-
9. Egyéb működési bevétel B411	5 000 000	615 160
Működési bevételek B4	64 336 620	78 319 305
Közhatalmi és működési bevétel összesen	187 341 620	238 823 305

Rákóczi falva Városi Önkormányzat működési támogatásainak részletezése

2026. év

adatok Ft-ban	
A	B
Jogcím	2026. évi eredeti előirányzat
I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	253 213 444
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - hivatali létszám alapján	194 682 793
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	35 617 999
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	8 132 896
- Közvilágítás támogatása	15 953 000
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	3 494 427
- Közutak fenntartásának támogatása	8 037 676
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	15 210 015
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	212 462
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	7 490 175
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	267 602 414
Bértámogatás	239 850 200
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása	167 316 000
- PED.II. kat. sorolt pedagógus, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	9 273 200
- alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába soroltak kiegészítő támogatása	3 565 000
- mesterpedagógus, kutatótanár kat. sorolt pedagógus kiegészítő támogatása	4 026 000
- pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	55 670 000
Óvodaműködtetési támogatás	27 752 214
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	149 267 520
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	28 360 060
Bölcsőde támogatása	51 819 400
- bölcsődei bértámogatás	42 690 000
- bölcsőde üzemeltetési támogatás	9 129 400
Gyernekétkeztetés támogatása	69 088 060
- gyermekétkeztetés bértámogatása	41 316 000
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	27 595 360
- szünidei étkeztetés támogatása	176 700
IV. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	25 792 975
V. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÉS KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSOK	0
ÖSSZESEN:	695 876 353

Felhalmozási kiadások részletezése

Beruházások

Ssz.	Megnevezés	Nettó összeg	Áfa	Bruttó összeg
1.	Fűkasza vásárlása (Önkormányzat)	150 000	40 500	190 500
2.	Informatikai eszközök beszerzése (Hivatal)	300 000	81 000	381 000
3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Hivatal)	100 000	27 000	127 000
4.	Párátlanító (Könyvtár)	100 000	27 000	127 000
5.	Könyvállomány gyarapítása (Könyvtár)	1 500 000	75 000	1 575 000
6.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Óvoda)	300 000	81 000	381 000
Beruházás összesen		2 450 000	331 500	2 781 500

Felújítások

Ssz.	Megnevezés	Nettó összeg	Áfa	Bruttó összeg
1.	Zánka elektromos rendszer	1 400 000	378 000	1 778 000
2.	IBO parkoló	500 000	135 000	635 000
Felújítás összesen		1 900 000	513 000	2 413 000

Fejlesztési ráfordítások részletezése

adatok Ft-ban

Projekt azonosítószáma	Projekt címe	2026. évben felhasználni kívánt önerő	2026. évben felhasználni kívánt pályázati forrás	Egyenleg 2025. december 31. elkülönített számlán	Fizikai befejezési határidő (utolsó TSZ. Szerint)	Megjegyzés
TOP_Plusz-1.3.2-23-SL1-2025-00007	Belterületi vízrendezés	- Ft	250 000 000 Ft	- Ft	2028.08.31	A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 60 hónap áll rendelkezésre.
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SL1-2025-00012	Belterületi úthálózat felújítása	- Ft	27 000 000 Ft	- Ft	2027.10.31	A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 60 hónap áll rendelkezésre.
TOP_Plusz-2.1.2-21	Energiaracionalizációval összefüggő fejlesztések Rákóczi falván	- Ft	180 000 000 Ft	- Ft	-	A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 36 hónap áll rendelkezésre.
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SL1-2025-00010	Rákóczi falvai II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola felújítása	- Ft	170 000 000 Ft	- Ft	2028.03.11	A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 36 hónap áll rendelkezésre.
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-SL1-2025-00006	Szociális alapszolgáltatások infrastrukturális fejlesztése	- Ft	120 000 000 Ft	- Ft	2027.06.30	A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 36 hónap áll rendelkezésre.
Felújítások összesen:		- HUF	747 000 000 HUF	- HUF		
4034629059	Versenyképes Járások Program Térségi alpinfrastruktúra és elérhetőség fejlesztése keretében megvalósuló köz- és közlekedésbiztonság fejlesztések Rákócziújfalun, Szajol, Martfű, Szolnok és Rákóczi falva településeken	- HUF	14 511 556 Ft	14 511 556 Ft	2027.09.30	
4034626463	Versenyképes Járások Program Térségi közszolgáltatások fejlesztése, azok biztonságos működési feltételeinek biztosítása Rákócziújfalun, Szajol, Martfű, Szolnok és Rákóczi falva településeken	- HUF	15 668 712 Ft	15 668 712 Ft	2027.09.30	
4034620850	Versenyképes Járások Program Településüzemeltetés keretében megvalósuló közösségfejlesztési beruházások megvalósítása Rákócziújfalun, Szajol, Martfű, Szolnok és Rákóczi falva településeken	- HUF	6 789 800 Ft	6 789 800 Ft	2027.09.30	
5195	Versenyképes Járások Program II. ütem Térségi közszolgáltatások fejlesztése, azok biztonságos működési feltételeinek biztosítása Rákócziújfalun, Szajol, Martfű, Szolnok és Rákóczi falva településeken	- HUF	32 842 677 Ft	- HUF	2028.03.31	
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-SL1- 2025-00013	Városi könyvtár építése	- HUF	298 000 000 HUF	- HUF	2027.09.30	A projekt fizikai befejezésére a megkezdésétől számított legfeljebb 60 hónap áll rendelkezésre.
Beruházások összesen		- HUF	367 812 745 HUF	- HUF		
Összesen		- HUF	1 114 812 745 HUF	- HUF		

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2026. évi terv
1.	Gyermekek beiskolázásához nyújtandó támogatás	400 000
2.	Bursa Hungarica	220 000
3.	Gyermekek gondozásához nyújtandó támogatás	500 000
4.	Újszülött támogatás	250 000
5.	Temetési segély	200 000
6.	Köztemetés	300 000
7.	Rendkívüli települési támogatás	3 000 000
8.	Egyszeri fűtéstámogatás	2 500 000
9.	Lakásfenntartási támogatás	2 500 000
10.	Gyógyszer támogatás	250 000
11.	Gyermekétkeztetés támogatása	100 000
12.	Összesen:	10 220 000
13.	SZKTT Gyermekjóléti és Szociális Központ feladataihoz járulás (Kistérség)	15 700 000
14.	Szociális feladatok támogatása összesen:	25 920 000

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat és fenntartása alatt működő intézményeknek 2026. évi létszámkerete

Intézmény	Dátum	Tervezett létszám	Tervezett létszám						Összesen
			Szakmai létszám			Egyéb létszám		Közfoglalkoztatottak létszáma	
			Teljes munkaidős	Választott tisztségviselő	Rézm.idős	Teljes munkaidős	Rézm.idős		
Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal	2026. január 1.	18,75	16,00	0,00	1,50	1,00	0,25	0,00	18,75
Varsány Községi Ház és Könyvtár	2026. január 1.	6,00	4,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	6,00
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	2026. január 1.	35,875	30,00	0,00	0,00	3,00	0,875	2,00	35,875
Rákóczifalva Városi Önkormányzat	2026. január 1.	29,50	8,00	2,00	0,50	7,00	1,00	11,00	29,50
Összesen		90,125	58,00	2,00	2,00	12,00	2,13	14,00	90,125

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat 2026. évre vonatkozó jogviszonyonkénti létszámadatai

Intézmény/szakfeladat	Dátum	Tervezett létszám										Összesen		
		Szakmai létszám					Egyéb létszám							
		Teljes munkaidős			Rész munkaidős		Összesen	Teljes munkaidős		Rész munkaidős			Közfoglalkoztatottak létszáma	
		Választott	Kjt.	Mt.	Kjt.	Mt.		Kjt.	Mt.	Kjt.	Mt.			Összesen
Önkormányzat Igazgatási tevékenység (főállású polgármester, alpolgármester)	2026. január 1.	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	
Város és községgazdálkodás - intézmény	2026. január 1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
Város és községgazdálkodás - üzemeltetés	2026. január 1.	0,00	0,00	4,00	0,00	0,50	4,50	0,00	5,00	0,00	0,50	5,50	11,00	21,00
Macigyűjtemény	2026. január 1.	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Sportfeladatok	2026. január 1.	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	2,00	0,00	1,00	0,00	0,50	1,50	0,00	3,50

Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal 2026. évre vonatkozó jogviszonyonkénti létszámadatai

Intézmény	Dátum	Tervezett létszám												Összesen	
		Szakmai létszám						Egyéb létszám							
		Teljes munkaidős			Részmunkaidős			Összesen	Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Közfoglalkoztatottak létszáma
		Kttv.	Kjt.	Mt.	Kttv.	Kjt.	Mt.		Mt.	Kjt.	Mt.	Kjt.			
Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal	2026. január 1.	16,00	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	17,50	1,00	0,00	0,25	0,00	1,25	0,00	18,75

Varsány Községi Ház és Könyvtár 2026. évre vonatkozó jogviszonyonkénti létszámadatai

Intézmény	Dátum	Tervezett létszám							Összesen
		Szakmai létszám			Egyéb létszám			Közfoglalkoztatottak létszáma	
		Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen		
		Mt.	Mt.		Mt.	Mt.			
Varsány Községi Ház és Könyvtár	2026. január 1.	4,00	0,00	4,00	1,00	0,00	1,00	1,00	6,00
közművelődés	2026. január 1.	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00	1,00	4,00
könyvtár	2026. január 1.	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 2026. évre vonatkozó jogviszonyonkénti létszámadatai

Intézmény	Dátum	Tervezett létszám													Összesen
		Szakmai létszám						Egyéb létszám						Közfoglalkoztatottak létszáma	
		Teljes munkaidős			Részmunkaidős			Összesen	Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		
		Púétv.	Mt.	Kjt.	Púétv.	Kjt.	Mt.		Mt.	Kjt.	Mt.	Kjt.			
Óvodai intézményegység	2026. január 1.	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	1,00	0,00	0,875	0,00	1,875	2,00	28,875
Bölcsődei intézményegység	2026. január 1.	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	7,00

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat 2026. évi előirányzat – felhasználási ütemterve

adatok Ft-ban

	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
1.	Bevételei előirányzatok													
2.	Önkormányzat működési támogatása	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	57 522 519	690 270 231
3.	Működési célú"egyéb" támogatások	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	2 999 319	35 991 831
4.	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Közhatalmi bevételek	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	13 375 333	160 504 000
6.	Működési bevételek	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	7 190 452	86 285 427
7.	Felhalmozási bevételek	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	2 166 667	26 000 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	138 000	1 656 000
9.	Előző évi maradvány igénybevétele	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	7 584 198	91 010 371
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Központi, rányitószeri támogatás	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	658 327 089
12.	Bevételek összesen (2+3...+10)	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	1 750 044 949
13.	Kiadási előirányzatok													
14.	Személyi juttatások	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	54 659 455	655 913 460
15.	Munkaadókat terhelő járulékok szoc.hj.a.	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	6 419 433	77 033 197
16.	Dologi jellegű kiadások	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	20 645 782	247 749 388
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	10 000 000
18.	Egyéb működési célú támogatások	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	5 616 731	67 400 767
19.	Beruházások	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	231 792	2 781 500
20.	Felújítások	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	201 083	2 413 000
21.	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	267 135	3 205 620
22.	Megelőlegezés	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	2 101 744	25 220 928
23.	Intézményfinanszírozás	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	54 860 591	658 327 089
24.	Kiadások összesen (13+14...+22)	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	145 837 079	1 750 044 949
25.	Egyenleg (havi záró pénzállomány) (11-23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Halmozott pénzforgalmi egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Rákóczi falva Városi Önkormányzat többéves kihatású kötelezettségei 2026.évben

adatok Ft-ban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Tárgyévi terv	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év és további évek	Összesen
1.	Fejlesztési hitel	3 205 620	3 205 620	3 205 620	3 205 620	12 822 488	25 644 968
2.	Kamat	1 649 051	1 371 444	1 093 837	816 231	830 195	5 760 758
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	4 854 671	4 577 064	4 299 457	4 021 851	13 652 683	31 405 726
4.							-
5.	Beruházás célonként	-	-	-	-	-	-
6.							-
7.	Felújítás feladatonként	-	-	-	-	-	-
8.							-
9.	Egyéb kötelezettség	-	-	-	-	-	-
10.	Összesen:	4 854 671	4 577 064	4 299 457	4 021 851	13 652 683	31 405 726

Rákóczi falva Városi Önkormányzat által tervezett közvetett támogatások 2026.évben

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez méltányosságból történő elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz méltányosságból történő elengedése	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	340 000
	ebből: építményadó	40 000
	ebből: kommunális adó	300 000
	ebből: telekadó	-
	ebből: iparüzési adó	-
	ebből: talajterhelési díj	-
	ebből: pótlék	-
	ebből: bírság	-
6.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
7.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
8.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
9.	Egyéb kedvezmény	-
10.	Összesen:	340 000

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.törvény 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján
a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

adatok Ft-ban

Megnevezés	2026.évi tervezett előirányzat	2027.évi tervezett előirányzat	2028.évi tervezett előirányzat	2029.évi tervezett előirányzat
BEVÉTELEK				
Önkormányzatok működési támogatásai	690 270 231	704 075 636	718 157 148	732 520 291
Egyéb működési célú tám. bevételei ÁH belülről	35 991 831	36 711 668	37 445 901	37 445 901
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	160 504 000	168 504 000	173 504 000	178 504 000
Jövedelemadók	4 000	4 000	4 000	4 000
Vagyoni típusú adók (építmény, kommunális)	22 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Termékek és szolgáltatások adó (iparűzési adó)	135 000 000	140 000 000	145 000 000	150 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Önkormányzat működési bevételei	86 285 427	88 011 136	89 771 358	91 566 785
- ebből tulajdonosi bevételek	313 500	313 500	313 500	313 500
Felhalmozási bevételek	26 000 000	0	0	0
- ingatlanok értékesítése	10 000 000			
- tárgyi eszközök értékesítése	16 000 000	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 656 000	1 656 000	1 656 000	1 656 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	1 000 707 489	998 958 439	1 020 534 408	1 041 692 978
Maradvány	91 010 371	40 000 000	45 000 000	50 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
Központi irányítószervi támogatás	658 327 089	671 493 631	684 923 503	698 621 973
Finanszírozási bevételek összesen	749 337 460	711 493 631	729 923 503	748 621 973
Mindösszesen:	1 750 044 949	1 710 452 070	1 750 457 911	1 790 314 951
KIADÁSOK				
Személyi juttatások	655 913 460	669 031 729	682 412 364	696 060 611
Munkaadót terhelő járulékok	77 033 197	78 573 861	80 145 338	81 748 245
Dologi és egyéb folyó kiadások	247 749 388	250 226 882	255 231 420	265 440 676
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 000 000	10 000 000	10 000 000	15 000 000
Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal)	67 400 767	2 130 887	15 312 542	17 841 636
Beruházások	2 781 500	0	0	0
Felújítások	2 413 000	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
Kiadások	1 063 291 312	1 009 963 359	1 043 101 663	1 076 091 168
Finanszírozási kiadások	686 753 637	700 488 710	707 356 246	714 223 782
Mindösszesen:	1 750 044 949	1 710 452 070	1 750 457 911	1 790 314 951

Rákóczi falva Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei										ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033.	2034.	2035.	
A	B	C	D	E	F							G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	157 000	158 570	160 156	161 757	163 375	165 009	166 659	168 325	170 009	171 709	1 642 567
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	11 500										11 500
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03	314	313	314	313	314	313					1 881
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04	16 000										16 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	35 000
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06											-
Saját bevételek (01+... +06)	07	188 314	162 383	163 970	165 570	167 189	168 822	170 159	171 825	173 509	175 209	1 706 948
Saját bevételek (07. sor) 50%-a	08	94 157	81 192	81 985	82 785	83 594	84 411	85 079	85 913	86 754	87 604	853 474
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőke- és kamattartozása	09	4 855	4 577	4 299	4 022	3 744	3 467	3 237	3 205		-	31 406
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, kamatot nem tartalmazó értéke	11											-
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött <u>tőkerész</u> hátralévő összege	12											-
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket 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, származékos műveletek különbözőteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15											-
Fizetési kötelezettség összesen (09+...+15)	16	4 855	4 577	4 299	4 022	3 744	3 467	3 237	3 205	0	0	31 406
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	17	89 302	76 615	77 686	78 763	79 850	80 944	81 842	82 708	86 754	87 604	822 068