

3. napirend

Előterjesztés
Kiszsídney Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2026. február 23-i ülésére

Kiszsídney Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete alapján az önkormányzat 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

Központi forrásból származó bevételek:

A 2026. évben az önkormányzati feladatellátás finanszírozási rendszere az előző évit követi.

A 2026. évi központi támogatásokat az alábbiak szerint vettük figyelembe:

- Az általános működési támogatáson belül a településüzemeltetési, fenntartási feladatokhoz (zöldterület és közterület fenntartás, utak, hidak fenntartása, a közvilágítás és a köztemetők üzemeltetése) kapcsolódó támogatás az önkormányzat lakosság szám (98 fő) adatai, és a támogatások településkategóriák szerint meghatározott fajlagos összege alapján történik.

- A pénzbeli szociális ellátásokra **4.022.000,-** Ft áll rendelkezésre. Az önkormányzat saját szabályozás alapján folyósíthat ilyen támogatást. A létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került vagy az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére viszont kötelező rendkívüli települési támogatást biztosítani. A fenti támogatást csökkenti a beszámítás összege, amelynél figyelembe veszik az önkormányzat adóerő-képességét is. A beszámítás összegét a költségvetési törvényben meghatározott jogcímek szerinti sorrendben kell figyelembe venni.

- A gépjárműadót 2021-től a NAV szedi be. A korábbi évekről 2026-ben befolyó gépjárműadó teljes összege állami bevétel.

- Az intézményi feladatok támogatásánál a könyvtári és közművelődési feladatokhoz fajlagos támogatás kapcsolódik. (**3.241.165,-** Ft/év)

- A működési saját bevételek az előző évi teljesítés alapján tervezettek.

- A közhatalmi bevételek tervezése szintén a tény bevételek alapján kerültek megtervezésre.

A működési kiadások tervezése:

Az önkormányzat számára elsődleges cél az önkormányzat működőképességének megőrzése, a kiadások tervezésénél ezt az elvet vettük figyelembe.

1. Az önkormányzatnál személyi kiadást a polgármester, alpolgármester és képviselő tiszteletdíja jelent, a közalkalmazottak és a munkatörvénykönyvesek besorolási bére alapján történt. A munkaadói járulék 13% , a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedett 2025. évhez képest.
2. A dologi kiadásoknál az előző év teljesített kiadásokat vettük figyelembe.
3. A civil szervezetek, támogatásánál csak a polgárőrség támogatásával számoltunk.

Összegezve elmondható, hogy a költségvetés egyensúlyát a kapott támogatások által biztosítani tudjuk, azonban továbbra is elengedhetetlen a takarékos gazdálkodás a működésben és a fejlesztésben egyaránt.

Kiszsidány, 2026. február 13.

Bánó Zoltán
polgármester

Kiszsídány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Kiszsídány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a törvény előírásait figyelembe véve minden évben megalkotja éves költségvetési rendeletét. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezekre tekintettel a törvényi szabályozásoknak megfelelően, azokkal összhangban állapítja meg a költségvetési rendeletét.

[2] Kiszsídány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Kiszsídány Község Önkormányzatára terjed ki, és meghatározza az önkormányzat bevételeit és kiadásait, valamint a 2026. évi gazdálkodás főbb szabályait.

(2) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett költségvetési ellenőrzésekkel ellenőrzi.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, és finanszírozásának módja

2. §

A képviselő-testület - költségvetési szervek hiányában - az önkormányzat 2026. évi költségvetését 61.302.393 Ft költségvetési bevétellel és 61.302.393 Ft költségvetési kiadással állapítja meg a 9. melléklet szerint, ebből:

- a) 0 Ft hiány,
- b) 1.004.695 Ft finanszírozási kiadás,
- c) 26.641.875 Ft belső finanszírozási bevétel,
- d) 0 Ft külső finanszírozási bevétel.

Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegének megoszlása

3. §

(1) Bevételek összesen 61.302.393 Ft, ebből:

- a) Költségvetési bevételek összesen: 34.660.518 Ft, ebből
 - aa) közhatalmi bevételek 150.000 Ft,
 - ab) működési célú állami támogatás 32.360.518 Ft,
 - ac) működési bevételek 2.150.000 Ft,

b) Finanszírozási bevételek összesen 26.641.875 Ft, ebből pénzmaradvány 26.641.875 Ft,

(2) Kiadások összesen 61.302.393 Ft, ebből:

a) Költségvetési kiadások összesen 60.297.698 Ft, ebből

aa) személyi jellegű kiadások 19.047.996 Ft,

ab) munkaadókat terhelő járulékok 1.508.879 Ft,

ac) dologi jellegű kiadások 12.463.014 Ft,

ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.022.000 Ft,

ae) egyéb működési célú kiadások 340.562 Ft,

af) tartalék 3.365.247 Ft.

ag) beruházási kiadások 18.350.000 Ft,

ah) felújítási kiadások 1.200.000 Ft,

b) Finanszírozási kiadások 1.004.695 Ft, ebből Áht-on belüli megelőlegezés visszafizetése 1.004.695 Ft

(3) Költségvetési bevételek és kiadások különbözete összesen 0 Ft, ebből:

a) működési költségvetés hiánya 0 Ft,

b) felhalmozási költségvetés hiánya 0 Ft.

(4) Belső finanszírozás bevételei:

a) 2025. évi pénzmaradvány működési célú felhasználása 8.651.875 Ft,

b) 2025. évi pénzmaradvány felhalmozási célú felhasználása 17.990.000 Ft.

(5) Külső finanszírozás egyenlege (bevétel-kiadás) 0 Ft, ebből:

a) külső finanszírozás bevételei

aa) működési célú hitelfelvétel 0 Ft,

ab) fejlesztési célú hitelfelvétel 0 Ft.

b) Külső finanszírozás kiadásai: fejlesztési hitelek törlesztése 0 Ft.

(6) Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 E Ft

(7) Az 1. melléklet az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzatokkénti bontásban. A 3. §-ban megállapított bevételek, valamint kiadások jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet és a 3. melléklet, a fejlesztési bevételek és kiadások célonkénti részletezését a 4. melléklet és az 5. melléklet tartalmazza. A 6. melléklet az önkormányzat - a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti - adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, illetve a 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit tartalmazza. A 7. melléklet az európai uniós forrásból finanszírozott projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazza. Az önkormányzat létszámkeretét a 8. melléklet tartalmazza.

4. §

Horvátzsidány Község Önkormányzatának a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez nyújtandó támogatását 225.662 Ft-ban állapítja meg.

5. §

(1) Az Önkormányzat tartaléka 3.365.247 Ft.

(2) A tervezett költségvetési tartalék a képviselő-testület döntésével gazdálkodási év során meghatározott feladatok elvégzése érdekében a kiadási előirányzat növelésére fordítható.

(3) Az Önkormányzat 26.641.875 Ft pénzmaradvánnyal tervezett.

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalt az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a bevételi előirányzat módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzattal szemben, egyéb esetben a tartalékok költségvetési kiadási előirányzatával szemben.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadás kiemelt előirányzatain belüli és közötti átcsoportosításra.

(5) A képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

7. §

(1) Az önkormányzat nevében hitel felvételéről, a folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséről, illetve az önkormányzat részesedésként kimutatott értékpapírainak értékesítéséről, vagy ilyen értékpapírok vásárlásáról a képviselő-testület jogosult dönteni, az elfogadott feltételekkel a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően előkészített hitelszerződés, illetve értékpapír értékesítési szerződés aláírására a polgármestert felhatalmazza.

(2) Forgatási célú, rövid lejáratú (éven belüli) értékpapírok vásárlásáról - az átmenetileg le nem kötött források terhére -, illetve eladásáról, amely műveletek célja kamat, hozam elérése, a polgármester jogosult dönteni.

8. §

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztésében a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a tárgyév augusztus 31-ig, illetve a tárgyévet követően a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt.

9. §

Az önkormányzat által az államháztartás alrendszerain kívülre nyújtott támogatások esetében nem indulhat pályázóként és nem részesülhet támogatásban az, aki a közpénzek átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt korlátozás alá esik.

10. §

Az önkormányzat által nem tervezhető, többletbevételeként jelentkező forrásokat, és feladat elmaradásból eredő előirányzat maradványt elsődlegesen a tervezett bevételi elmaradás pótlására, illetve a működési hitel visszafizetésére kell fordítani.

11. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg és hagyja jóvá.

(2) A helyi önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

12. §

A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet.

13. §

(1) Az év közben megjelenő, előre nem tervezhető pályázatokhoz előírt saját erő biztosítása céljából - amennyiben az a költségvetési szerv saját költségvetéséből nem biztosítható - a költségvetési szerv vezetője köteles a pályázatot benyújtás előtt a képviselő-testület elé jóváhagyásra előterjeszteni.

(2) Az elnyert pályázatokkal kapcsolatos előirányzat-módosítást a legközelebbi költségvetési rendeletmódosításban szerepeltetni kell.

(3) A képviselő-testület elrendeli, hogy azon felújítási, fejlesztési és egyéb feladatok végrehajtása, amelyeknek bevételi forrása részben vagy egészében átvett pénzeszköz (kivéve pályázatok), csak abban az esetben indítható, ha a költségvetési elszámolási számlára ezen összegek befizetésre kerültek.

(4) Többletfeladat csak a forrás és előirányzat egyidejű biztosításával vállalható.

(5) Az önkormányzat olyan fejlesztési célt nem tervez, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

A költségvetési létszámkeret

14. §

A képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 7 főben állapítja meg a 8. számú melléklet szerinti bontásban.

Vegyes és záró rendelkezések

15. §

Önkormányzati beruházás csak a beruházási szabályzat figyelembe vételével, és a képviselő-testület jóváhagyásával indítható. Beruházási kiadásoknál az előirányzatot várhatóan meghaladó teljesítésről a képviselő-testületet a legközelebbi ülésén tájékoztatni kell.

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

17. §

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

Kiszsidány, 2026. február 23.

Bánó Zoltán
polgármester

Fucinné Dorner Anikó
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2026. február 24.

Horvátzsidány, 2026. február 24.

Fucinné Dorner Anikó
jegyző

1. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

**Kiszsídány Község Önkormányzata bevételei és kiadásai
2026. évben**

Bevételi előirányzatok (Ft-ban)	
Kiemelt előirányzatok	2026. évi költségvetés
Működési célú saját bevétel	2 150 000
Működési célú költségvetési támogatás	32 360 518
Közhatalmi bevételek	150 000
Működési célú pénzmaradvány	8 651 875
Működési célú bevételek összesen:	43 312 393
Felhalmozási és tökejellegű bevétel	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
Felhalmozási célú költségvetési támogatás	
Áfa bevételek	
Felhalmozási c. kölcsön visszatérülése	
értékpapírbevétel	
Felhalmozási pénzmaradvány	17 990 000
Felhalmozási célú bevételek összesen:	17 990 000
Finanszírozási célú bevételek: működési célú hitelfelvétel	
-ebből működési célú hitelfelvétel	
-ebből fejlesztési célú hitelfelvétel	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT MINDÖSSZESEN	61 302 393

Kötelező feladatok forrása 61 302 393

Önként vállalt feladatok forrása

Államigazgatási feladatok forrása

Összesen: 61 302 393

Kiadási előirányzatok (Ft-ban)	
Kiemelt előirányzatok	2026. évi költségvetés
Személyi juttatások	19 047 996
Munkaadókat terhelő járulékok	1 508 879
Dologi kiadások	12 463 014
Feljesztési célú áfabefizetés és kamat	
Egyéb működési célú kiadások	340 562
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 022 000
Tartalék	3 365 247
Működési célú kiadások összesen:	40 747 698
Beruházás	18 350 000
Felújítás	1 200 000
Felhalmozási célú pénzeszközáadás, tám.	
Felhalmozási célú kölcsönnyújtás	
Áfabefizetés, kamatfizetés	
Céltartalék	
Felhalmozási célú kiadások összesen:	19 550 000
Finanszírozási célú kiadások: áht-on belüli megelőlegezés visszafizetése	1 004 695
Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	
KIADÁSI ELŐIRÁNYZAT MINDÖSSZESEN:	61 302 393

Kötelező feladatok forrása	61 302 393
Önként vállalt feladatok forrása	
Államigazgatási feladatok forrása	0
Összesen:	61 302 393

2. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

Kiszsidány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

COFOG 011130 Önkormányzatok ált. igazgatási tevékenysége

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Forint	Megnevezés	Forint
Kamatbevételek		Választott tisztségviselők juttatásai	8 179 236
Egyéb működési bevételek		Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	127 920
		Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000
		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	170 000
		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	60 000
		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	322 000
		Egyéb szolgáltatások (bankköltség)	332 000
		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	150 000
		Egyéb dologi kiadások	20 000
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Bevételek összesen	0	Kiadások összesen:	9 661 156

COFOG 013320 Köztemető fenntartás és működtetés

Üzemeltetési anyagok beszerzése	250 000
Víz- és csatornadíj	20 000
Egyéb szolgáltatások	80 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	60 000
Beruházási kiadások	
Kiadások összesen	410 000

COFOG 013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

Tulajdonosi bevételek	150 000	Üzemeltetési anyagok beszerzése	660 000
		Informatikai szolgáltatás, internet	40 000
		Egyéb kommunikációs szolgáltatás	40 000
		Villamosenergia szolgáltatás díja	80 000
		Egyéb szolgáltatások	50 000
		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	100 000
		Felújítási kiadások	400 000
		Tartalékok	3 365 247
Bevételek összesen	150 000	Kiadások összesen	4 735 247

COFOG 018010 Önkormányzatok elszámolásai a közp. ktsgv-sel

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 320 000	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 004 695
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, falugondnoki feladatainak	10 719 580		
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 241 165		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 079 773		
Bevételek összesen	32 360 518	Kiadások összesen	1 004 695

COFOG 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

Előző évi költségvetési maradvány	26 641 875	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülr	240 562
Bevételek összesen	26 641 875	Kiadások összesen	240 562

COFOG 042180 Állat-egészségügy

Egyéb szolgáltatások	1 216 014
Kiadások összesen	1 216 014

COFOG 045160 Közutak üzemeltetése

Üzemeltetési anyagok beszerzése	250 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	50 000
Kiadások összesen	300 000

COFOG 064010 Közvilágítás

Villamosenergia szolgáltatás díja	650 000
Egyéb szolgáltatások	110 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalalmi adó	200 000
Kiadások összesen	960 000

COFOG 066010 Zöldterület-kezelés

Törvény szerinti illetmény	2 905 200
Mukaadókat terhelő járulékok	377 676
Üzemeltetési anyagok beszerzése	350 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	10 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	450 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	100 000
Felújítás	629 921
Felújítás áfa-ja	170 079
Kiadások összesen	4 992 876

COFOG 066020 Város és községgazdálkodás

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	960 000
Munkaadót terhelő járulékok	112 320
Üzemeltetési anyagok beszerzése	80 000
Egyéb szolgáltatások	255 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	25 000
Tárgyi eszköz beszerzés	283 465
Tárgyi eszköz beszerzés áfa-ja	76 535
Kiadások összesen	1 792 320

COFOG 072111 Háziiorvosi alapellátás

Egyéb szolgáltatások (vérszállítás)	66 000
Kiadások összesen	66 000

COFOG 082044 Könyvtári szolgáltatás

Törvény szerinti illetmény	833 760
Munkaadói járulék	108 389
Szakmai anyagok	72 000
Üzemeltetési anyagok	20 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	65 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	21 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	25 000
Gázenergia szolgáltatás díja	460 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	100 000
Karbantartás	100 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	100 000
Kiadások összesen	1 905 149

COFOG 082092 Közművelődés

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	833 760
Egyéb külső személyi juttatások	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	108 389
Üzemeltetési anyagok beszerzése	55 000
Egyéb szolgáltatások	350 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	15 000
Kiadások összesen	1 512 149

COFOG 084031 Civil szervezetek támogatása			
		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	100 000
		Kiadások összesen	100 000
COFOG 107051 szociális étkezés			
Ellátási díjak	2 000 000	Vásárolt élelmezés	2 300 000
		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	621 000
Bevételek összesen	2 000 000	Kiadások összesen	2 921 000
COFOG 107055 Falugondnoki szolgáltatás			
		Törvény szerinti illetmények	5 186 040
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	674 185
		Üzemeltetési anyagok beszerzése	900 000
		Informatikai szolgáltatások	18 000
		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	45 000
		Karbantartás, kisjavítás	100 000
		Egyéb szolgáltatások	450 000
		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	100 000
		Tárgyi eszköz beszerzés	14 165 354
		Tárgyi eszköz beszerzés áfa-ja	3 824 646
		Kiadások összesen	25 463 225
COFOG 107060 Egyéb szociális ellátás			
		Egyéb nem intézményi ellátások	4 022 000
		Kiadások összesen	4 022 000
COFOG 900020 Önkormányzatok funkciókra nem sorolható bevételei áht-on kívülről			
Értékesítési és forgalmi adók	150 000		
Egyéb közhatalmi bevételek			
Bevételek összesen	150 000		
Bevételek összesítve		Kiadások összesítve	
Önkormányzatok működési támogatásai	32 360 518	Személyi juttatások	19 047 996
Közhatalmi bevételek	150 000	Munkaadókat terhelő járulékok	1 508 879
Működési bevételek	2 150 000	Dologi kiadások	12 463 014
Finanszírozási bevételek	26 641 875	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 022 000
		Egyéb működési célú kiadások	3 705 809
		Beruházások	18 350 000
		Felújítások	1 200 000
		Finanszírozási kiadások	1 004 695
Bevételek összesen	61 302 393	Kiadások összesen	61 302 393

3. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

Kiszsidi Község Önkormányzata központosított szabályozott bevételei 2026. évben

<i>Jogcím</i>	<i>Mutató- szám</i>	<i>Fajlagos mérték (Ft)</i>	<i>Összeg (Ft)</i>
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
I.) Települési önkormányzatok működésének támogatása			
<i>1. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása</i>			
a) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok			710 215
b) Közvilágítás támogatása			847 000
c) Közvilágítás üzemeltetési támogatása			0
d) Köztemető fenntartásának támogatása			477 495
e) Közutak fenntartásának támogatása			294 975
f) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 798 119
g) Polgármesteri illetmény támogatása			3 192 196
II.) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
<i>1) Ingyenes és kedvezményes gyermek étkeztetés támogatása</i>			
III.) Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
<i>1.) Települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása</i>			4 022 000
<i>2.) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás</i>			6 343 500
<i>3.) Szociális étkeztetés</i>			354 080
IV.) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
<i>1. d) Nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása (1 140 Ft/fő)</i>			3 241 165
V.) Beszámítás összege (levonva az előző jogcímenek)			
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:			29 280 745
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok			
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok			
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok			
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás			
A Összesen:			29 280 745
Átengedett központi bevételek			
1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó			
B Átengedett központi bevételek összesen (1+2):			0
KÖZPONTILAG SZABÁLYOZOTT BEVÉTELEK ÖSSZESEN(A+B):			29 280 745

4. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

Kiszsidány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés

2026. évi felhalmozási bevételek (Ft)

I.	Saját bevételek	
1.	Iparűzési adó	150 000
	Összesen:	150 000
II.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
1.		
	Összesen:	0
III.	Kölcsönvisszatérítés	0
1.		
	Összesen:	0
IV.	Pénzmaradvány	17 990 000
V.	Fejlesztési hitel	0
	MINDÖSSZESEN:	18 140 000

5. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

Kiszsidány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés

2026. évi felhalmozási kiadások (Ft)

I. Felhalmozási célú átadás
Összesen:

Kölcsönnyújtás **0**

II.

III. Beruházás **18 350 000**
Kültéri szeméttárolók 360 000
MFP-ÖTIFB/2025 17 990 000

IV. Felújítás **1 200 000**
Vízmű 150 000
Játszótér tervezés 250 000
Padok, tűzrakók felújítása 800 000

Hiteltörlesztés **0**

Egyéb befizetési kötelezettség (dologi kiadások k **0**

V. Céltartalék

VI. MINDÖSSZESEN: **19 550 000**

6. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

KIMUTATÁS

Kiszsidány Község Ökormányzata saját bevételeiről és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeiről (Ft)

2026. év

Saját bevétel

Helyi adóból származó bevétel 150 000

Önk-i vagyon, vagyoni ért jog
értékesítése, hasznosítása
osztalék, koncessziós díj és hozambevétel
tárgyi eszköz és imm j, részvény,
részesedés értékesítés bevétele
kezeségvállalás megtérülése

Összesen: 150 000

Saját bevétel 50%-a 75 000

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek:

Hiteltörlesztés összesen: 0

Kamatfizetés összesen: 0

Fizetési kötelezettségek összesen: 0

7. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

KIMUTATÁS

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeiről és kiadásairól, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez való

I. Kiszsidány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésében európai uniós forrásból megvalósítandó fejlesztések:

1.	2026	Összesen:
<i>Bevételek (források)</i>		
Európai Unios forrás		0
Kormányzati támogatás		0
Egyéb támogatás		0
Önkormányzat saját forrásaiból		0
<i>Összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kiadások:</i>		
Felújítás		
Fejlesztés		0
Egyéb kiadás		
<i>Összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

II. Önkormányzaton kívüli, Európai unios forrásból megvalósuló programokhoz, projektekhez való hozzájárulás:

1.	2026	Összesen:
<i>Bevételek (források)</i>		
Európai Unios forrás		
Kormányzati támogatás		
Egyéb támogatás		
Önkormányzat saját forrásaiból		0
<i>Összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kiadások:</i>		
Felújítás		
Fejlesztés		
Egyéb kiadás		0
<i>Összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

8. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

**Kiszidány Község Önkormányzata költségvetési létszámkeretének
megoszlása**

I. Nem főállású /külsős/ foglalkoztatottak

Polgármester	1 fő
Alpolgármester	1 fő
Képviselő	3 fő

II. Teljes munkaidős foglalkoztatottak

Közalkalmazott	1 fő
----------------	------

III. Részmunkaidős foglalkoztatott

Közalkalmazott	1 fő
Munka törvénykönyve alapján	1 fő

IV. Közfoglalkoztatottak 0 fő

**Költségvetési engedélyezett álláshelyek összesen
(II.+III.+IV.):** 7 fő

9. melléklet a 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelethez

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

Kiszsídány Község Önkormányzata 2026. év normatív hozzájárulásLakosságszám: 98 fő
COFOG 018010

Rovatszám

Forint

Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	B111	710 215
Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	B111	847 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	B111	477 495
Településüzemeltetés - közutak támogatása	B111	294 975
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	B111	9 798 119
Polgármesteri illetmény támogatása (1-7 havi)	B111	3 192 196
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	B113	4 022 000
Szociális étkezés - önálló feladatellátás	B113	354 080
Falugondnoki szolgáltatás összesen	B113	6 343 500
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
bérfejlesztés+minimálbér miatt+15%-os illetményemelés	B114	971 165
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (polgármesteri tiszteletdíj 8-12 hó)	B16	2 280 140
Szociális ágazati pótlék	B16	799 633
Önkormányzat működési támogatása összesen:		32 360 518

Kiszsídány Község Önkormányzata 2026.
Falugondnoki szolgáltatás önköltségszámítás
COFOG 107055

Megnevezés	Rovatszám	Részösszeg	Forint
Állami támogatás - Falugondnoki szolgáltatás	B113		6 343 500
Szociális ágazati pótlék	B16		799 633
Települési önkormányzat hozzájárulása			330 092
Bevételek összesen			7 473 225

Törvény szerinti illetmények	K1101		5 186 040
1 fő közalkalmazott illetménye ágazati pótlékkal	K1101	5 186 040	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		674 185
ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	674 185	
Szakmai anyagok beszerzése	K311		
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		900 000
Munkaruha	K312	20 000	
Téli autógumi, felni	K312	440 000	
Informatikai szolgáltatások	K321		18 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322		45 000
Karbantartás, kisjavítás	K334		100 000
Egyéb szolgáltatások	K337		450 000
Biztosítás	K337	400 000	
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	K337	6 500	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		100 000
Kiadások összesen			7 473 225

Kiszsidiány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

	Rovatszám	Részösszeg	Forint
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		15 320 000
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, falugondnoki feladatainak támogatása	B113		10 719 580
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		3 241 165
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B16		3 079 773
Önkormányzatok működési támogatásai			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
ebből: központi költségvetési szervek			
ebből: elkülönített állami pénzalapok			
ebből: társulások és költségvetési szerveik			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		32 360 518
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Értékesítési és forgalmi adók			150 000
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	150 000	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355		
Termékek és szolgáltatások adói			
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek			150 000
Szolgáltatások ellenértéke			
Sírhely bérbeadásából származó bevétel	B402		
Tulajdonosi bevételek			
ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevétel (Vízmű Zrt)	B404		150 000
Ellátási díjak	B405		2 000 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082		
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
Egyéb működési bevételek (bér kerekítés)	B411		
Működési bevételek			2 150 000

Költségvetési bevételek			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		26 641 875
MFP-ÖTIFB/2025		17 990 000	
MFP-FAE/2025		1 216 014	
0. havi megelőlegezés		1 004 695	
Szabad maradvány		6 431 166	
Finanszírozási bevételek			26 641 875
Bevételek összesen:			61 302 393
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101		9 758 760
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		
Foglalkoztatottak személyi juttatásai össz	K11		9 758 760
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		8 179 236
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122		960 000
1 fő megbízási szerződés			
Egyéb külső személyi juttatások	K123		150 000
Külső személyi juttatások össz	K12		9 289 236
Személyi juttatások	K1		19 047 996
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		1 508 879
ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	1 508 879	
Szakmai anyagok beszerzése	K311		72 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		2 865 000
Készletbeszerzés össz	K31		2 937 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321		293 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322		166 000
Kommunikációs szolgáltatások össz	K32		459 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311		765 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312		460 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314		120 000
Vásárolt élelmezés	K332		2 300 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334		650 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		322 000
Egyéb szolgáltatások	K337		2 909 014
ebből: biztosítási díjak	K337	400 000	
Szolgáltatási kiadások össz	K33		7 526 014
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		1 521 000
Egyéb dologi kiadások	K355		20 000
Különféle befizetés és egyéb dologi kiadások össz	K35		1 541 000
Dologi kiadások	K3		12 463 014
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		4 022 000
ebből: települési támogatás	K48		

Ellátottak pénzbeli juttatásai	K48		4 022 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		240 562
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506		
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	230 562	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	10 000	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		100 000
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	100 000	
Tartalékok	K513		3 365 247
Egyéb működési célú kiadások	K5		3 705 809
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		14 448 819
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		3 901 181
Beruházások	K6		18 350 000
Ingatlanok felújítása	K71		998 031
Vízmű		118 110	
Játszótér tervezés		250 000	
Padok, tűzrakó felújítása		629 921	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		201 969
Vízmű		31 890	
Padok, tűzrakó felújítása		170 079	
Felújítások	K7		1 200 000
Költségvetési kiadások			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		1 004 695
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Finanszírozási kiadások			1 004 695

Kiadások összesen

61 302 393

Kiszsidány Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

COFOG 011130 Önkormányzatok ált. igazgatási tevékenysége Rovatszám Részösszeg Forint

Választott tisztségviselők juttatásai	K121		8 179 236
polgármester tiszteletdíja és költségtérítése		6 907 236	
képviselők tiszteletdíja		1 272 000	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		127 920
ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	127 920	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		300 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321		170 000
Internet		170 000	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322		60 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		322 000
Wilheim András		132 000	
Főépítési tevékenység		120 000	
Belső ellenőrzés		70 000	
Egyéb szolgáltatások (bankköltség)	K337		332 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		150 000
Egyéb dologi kiadások	K355		20 000
Bérekerekítés		20 000	
Kiadások összesen:			9 661 156
COFOG 013320 Köztemető fenntartás és működtetés			
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		250 000
Víz- és csatornadíj	K3314		20 000
Egyéb szolgáltatások	K337		80 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		60 000
Kiadások összesen			410 000
COFOG 013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		660 000
Informatikai szolgáltatás, internet	K321		40 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	K322		40 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311		80 000
Egyéb szolgáltatások	K337		50 000
hulladékszállítás		10 000	
kéményseprés		40 000	

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		100 000
Ingatlanok felújítása	K71		368 110
Vízmű felújítás		118 110	
Játszótér tervezés		250 000	
Felújítás Áfa-ja	K74		31 890
Vízmű felújítás		31 890	
Tartalékok	K513		3 365 247
Kiadások összesen			4 735 247
COFOG 018010 Önkormányzatok elszámolásai a közp. ktsgv- sel			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		1 004 695
Kiadások összesen			1 004 695
COFOG 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506		240 562
Horvátzsidányi KÖH		225 662	
Kistelep. Orsz. Szöv.		4 900	
Hulladékgyűjtők. Társulás		10 000	
Kiadások összesen			240 562
COFOG 042180 Állat-egészségügy			
MFP-FAE/2025	K337		1 216 014
Kiadások összesen			1 216 014
COFOG 045160 Közutak üzemeltetése			
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		250 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		50 000
Kiadások összesen			300 000
COFOG 064010 Közvilágítás			
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311		650 000
Egyéb szolgáltatások	K337		110 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		200 000
Kiadások összesen			960 000

COFOG 066010 Zöldterület-kezelés			
Törvény szerinti illetmény	K1101		2 905 200
1 fő munkavállaló		2 905 200	
Mukaadókat terhelő járulékok	K2		377 676
Szociális hozzájárulási adó		377 676	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		350 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311		10 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334		450 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		100 000
Felújítás, padok, tűzrakó	K71		629 921
Felújítás áfa-ja	K74		170 079
Kiadások összesen			4 992 876
COFOG 066020 Város és községgazdálkodás			
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122		960 000
1 fő megbízási szerződés		960 000	
Egyéb külső személyi juttatás (reprezentáció)	K123		
Mukaadókat terhelő járulékok	K2		112 320
Szociális hozzájárulási adó		112 320	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		80 000
Egyéb szolgáltatások	K337		255 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		25 000
Tárgyi eszköz beszerzés, kültéri szeméttárolók	K64		283 465
Tárgyi eszköz beszerzés áfa-ja	K67		76 535
Kiadások összesen			1 792 320
COFOG 072111 Házi orvosi alapellátás			
Egyéb szolgáltatások (vérszállítás)	K337		66 000
Kiadások összesen			66 000
COFOG 082044 Könyvtári szolgáltatás			
Törvény szerinti illetmény	K1101		833 760
1 fő részmunkaidős közalkalm.	K1101	833 760	
Munkaadói járulék	K2		108 389
Szakmai anyagok, Kőszeg és Vidéke	K311		72 000
Üzemeltetési anyagok	K312		20 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele, internet	K321		65 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322		21 000

Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311		25 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312		460 000
Vízdíj	K3314		100 000
Karbantartás, kisjavítás	K334		100 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		100 000
Kiadások összesen			1 905 149
COFOG 082092 Közművelődés			
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101		833 760
1 fő részmunkaidős közalkalmazott		833 760	
Egyéb külső személyi juttatások	K123		150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		108 389
ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	108 389	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		55 000
Egyéb szolgáltatások	K337		350 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		15 000
Kiadások összesen			1 512 149
COFOG 084031 Civil szervezetek támogatása			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		100 000
Horvátzsidányi Tűzoltó Egy.		50 000	
Csepregi Polgárőr Egye.		50 000	
Kiadások összesen			100 000
COFOG 107051 szociális étkezés			
Vásárolt ételmezés	K332		2 300 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		621 000
Kiadások összesen			2 921 000
COFOG 107055 Falugondnoki szolgáltatás			
Törvény szerinti illetmények	K1101		5 186 040
1 fő közalkalmazott illetménye ágazati pótlékkal	K1101	5 186 040	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		674 185
ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	674 185	
Szakmai anyagok beszerzése	K311		

Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		900 000
Munkaruha	K312	20 000	
Téli autógumi, felni	K312	440 000	
Informatikai szolgáltatások	K321		18 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322		45 000
Karbantartás, kisjavítás	K334		100 000
Egyéb szolgáltatások	K337		450 000
Biztosítás	K337	400 000	
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	K337	6 500	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		100 000
MFP-ÖTIFB/2025	K64		14 165 354
MFP-ÖTIFB/2025	K67		3 824 646
Kiadások összesen			25 463 225
COFOG 107060 Egyéb szociális ellátás			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		4 022 000
Kiadások összesen			4 022 000