

**Kerkabarabás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (III. 5.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait. A rendelet célja az önkormányzat törvényes működésének, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátásának, a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása az önkormányzat 2026. évre várható bevételeinek és kiadásainak meghatározásával.

[2] Kerkabarabás Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kerkabarabás Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat), a képviselő-testületre és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összes bevételeinek és kiadásának előirányzatát 71.685.971 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek előirányzott összegét 63.560.139 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 53.249.636 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 3.904.420 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 6.100.000 Ft,
- d) működési bevételek 306.083 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 0 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak előirányzott összegét 70.346.218 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 33.038.000 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok 4.267.964 Ft,
- c) dologi kiadások 12.548.641 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 8.700.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások, tartalékok 4.227.010 Ft,
- f) beruházási kiadások 3.279.183 Ft,
- g) felújítási kiadások 3.904.420 Ft,
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 381.000 Ft.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözeteként 6.786.079 Ft költségvetési hiányt állapít meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi finanszírozási bevételeinek előirányzott összegét 8.125.832 Ft-ban, finanszírozási kiadásainak előirányzott összegét 1.339.753 Ft-ban, finanszírozási többletét 6.786.079 Ft-ban állapítja meg.

(6) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- d) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- f) A támogatásokkal megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. melléklet szerint határozza meg.
- h) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítve a 10. melléklet tartalmazza évenkénti bontásban.
- i) Az önkormányzat által 2026. évre tervezett közvetett támogatásokat a 11. melléklet részletezi.
- j) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. mellékletben mutatja be.
- k) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett céljelleggel nyújtott támogatásait az 13. melléklet tartalmazza.
- l) Az önkormányzat állami hozzájárulásait, támogatásait a 14. melléklet tartalmazza.
- m) Az önkormányzat intézményeinek finanszírozását a 15. melléklet tartalmazza.

- n) Az önkormányzat támogatásértékű kiadási ütemtervét havi bontásban a 16. melléklet tartalmazza.
- o) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét 10,5 fő létszámban állapítja meg, az alábbiak szerint:

- a) polgármester 1 fő,
- b) alpolgármester 1 fő,
- c) képviselő 3 fő,
- d) közalkalmazott (falugondnok) 1 fő,
- e) kisegítő (munka törvénykönyves) 0,5 fő
- f) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 4 fő.

4. §

(1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodására vonatkozó felelősségi szabályokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az előző évi szabad maradványa terhére annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat.

(3) A polgármester felhatalmazást kap a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(5) A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

(6) Költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(7) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(8) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötetheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak figyelembevételével.

(9) A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze. A lekötött pénzeszköz a lekötési idejének meghosszabbításáról, illetve felmondásáról a lekötött pénzeszköz összegének módosításáról a polgármester dönt.

(10) A képviselő-testület az év közben keletkezett megtakarítás, többletbevétel tárgyévi felhasználásának mértékéről, feltételeiről költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(11) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(12) A polgármester a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül átcsoportosíthat, azzal, hogy az átcsoportosítással az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szerv (Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal) részére biztosított önkormányzati támogatását nem csökkentheti, és nem vonhatja el. A polgármester saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról az önkormányzat költségvetésének módosításával egyidejűleg tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A polgármester dönt a legfeljebb bruttó 500.000 forint értékhatárt elérő vagy az alatti ellenértékű szerződések, megállapodások megkötéséről, ilyen értékig kötelezettségvállalásokról, a szerződéskötés tényéről a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(14) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(15) A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet, valamint a zárszámadási rendelet-tervezetet e rendelettel azonos szerkezeti felépítésben kell elkészíteni, ezáltal biztosítva az elfogadott költségvetéssel való összehasonlíthatóságát.

(16) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:

- a) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
- b) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen.

(17) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

(18) A hitelüggyel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(19) Az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek, önszerveződő közösségek részére hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, kezességet nem vállal.

(20) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- b) kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
- c) reprezentációs kiadások
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások
- e) elszámolásra felvett előlegek
- f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
- g) közfoglalkoztatottak juttatásai
- h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások

- i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- j) külső személyi juttatások
- k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 300.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5. §

Az önkormányzatnál foglalkoztatott főállású polgármester cafetéria juttatás nettó 400.000 Ft/év, teljes munkaidős közalkalmazottak cafetéria juttatása nettó 180.000 Ft/fő/év, a munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott részmunkaidős dolgozó részére nettó 120.000 Ft/fő/év cafetéria hozzájárulást biztosít.

4. Az önkormányzat által, a költségvetés terhére nyújtható támogatások

6. §

- (1) A képviselő-testület kérelemre szülési támogatásban részesít minden – a szülés időpontjában – a közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel rendelkező anyát.
- (2) A kérelmet a gyermek születését követő 3 hónapon belül lehet benyújtani a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatalhoz.
- (3) A kérelemhez csatolni kell a gyermek születési anyakönyvi kivonatának másolatát.
- (4) A támogatás összege 50.000 Ft.
- (5) A szülési támogatás megállapításával kapcsolatos hatáskört – átruházott hatáskörben – a polgármester gyakorolja.

7. §

- (1) A képviselő-testület a községben első lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás építéséhez, lakás bővítéséhez a családok részére vissza nem térítendő támogatást nyújthat kérelemre, jövedelemre tekintet nélkül. A kérelmet a lakás, lakótelek megszerzésétől számított 12 hónapon belül lehet benyújtani. A határidő jogvesztő.
- (2) A kérelemhez mellékelni kell:
 - a) lakás, lakótelek megszerzéséről (ajándékozási, adásvételi, egyéb) szóló szerződést, vagy annak másolatát, vagy
 - b) jogerős építési engedélyt vagy annak másolatát, vagy egyszerű bejelentésköteles tevékenység végzése esetén az egyszerű bejelentés igazolására szolgáló dokumentumot vagy annak másolatát, vagy az építetű nyilatkozatát, hogy a lakáson, családi házon folytatott építési tevékenység nem engedély- vagy bejelentésköteles, és
 - c) nyilatkozatot a támogatást kérő részéről, hogy a községben első lakásvásárló vagy építetű.
- (3) Lakásbővítési támogatás egyszer, legalább egy lakószobával történő bővítés esetén nyújtható.
- (4) A támogatás összegét a képviselő testület költségvetésének függvényében állapítja meg.
- (5) A támogatás kifizetése az alábbiak szerint történik:
 - a) A községben lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez a támogatás utólag kerül kifizetésre a jogügylet befejezését követően.

- b) Lakásépítéséhez, lakásbővítéséhez a támogatás utólagos elszámolási kötelezettség mellett kerül kifizetésre.
- (6) A támogatás kifizetéséről, valamint a visszafizetés feltételeiről az önkormányzat és a támogatott között a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal megállapodást készít.
- (7) A lakásvásárlási, lakásépítési, lakásbővítési támogatást egy összegben vissza kell fizetni az önkormányzatnak, ha a támogatott az ingatlant a támogatás nyújtásától számított 5 éven belül eladja.

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetése függvényében az alábbi egyéb támogatásokat nyújthatja a községben élő gyermekek, családok, és az önkormányzatnál, hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, köztisztviselők, közfoglalkoztatottak részére.
- a) karácsonyi támogatás,
b) 0-14 éves korig mikulás-napi támogatás,
c) óvoda-, iskolakezdési támogatás.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben felsorolt támogatásokat pénzben vagy természetben – vásárlási utalvány, ajándécsomag formájában – nyújthatja jövedelemre tekintet nélkül, hivatalból.
- (3) A képviselő-testület az egyéb támogatásokat egyidejűleg több formában is nyújthatja.
- (4) A támogatás nyújtása előtt a Képviselő-testület meghatározza a támogatásra jogosultak körét, a támogatás nyújtásának módját és annak összegét vagy értékét.
- (5) Az (1) bekezdésben adható támogatások nyújtásakor nem kell az általános közigazgatási rendtartásról szóló törvény szerinti döntést (egyedi határozatot) hozni.
- (6) A támogatás átvételéről a bizonylati rend szabályai szerinti nyilvántartást kell vezetni, a támogatás átvételét a jogosultak aláírásukkal igazolják.

5. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2026. március 6-án lép hatályba.

10. §

- (1) E rendelet rendelkezéseit a 2026. költségvetési év során kell alkalmazni.
- (2) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármester e rendelet kihirdetésének napjáig, a 2026. évi költségvetési rendeletnek megfelelően a bevételek és kiadások teljesítése érdekében tett intézkedéseit.
- (3) A 2026. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetés részét képezik.

1. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

3. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

4. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

5. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

6. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

7. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

8. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

11. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

12. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

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

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

14. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

15. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

16. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

17. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz és az 1–17. mellékleteh

Az 1–10. §-hoz és az 1–17. mellékleteh

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

2. §. (1) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét: 71.685.971Ft-ban javaslom elfogadni.

2. §. (2) bekezdése: A költségvetési bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 53.249.636 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza működésének általános támogatás címen tervezett 26.617.623 forintot, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként várható 16.843.937 forintot, 4 fő közfoglalkoztatott munkabértámogatásaként 7.468.076 forintot, otthonteremtési támogatásként kapott 1.280.00 forintot, falugondnoki szolgálathoz kapott 50.000 forintot, továbbá a kulturális feladatok támogatására tervezett 2 270 000 forintot.

Egyéb működési célú támogatásként kell megtervezni a Zala Vármegyei Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatáshoz várható támogatást, a szociális ágazati pótlék kifizetéséhez kapcsolódó állami támogatást. Polgármesteri illetmény és költségterítés támogatása itt került tervezésre. A költségvetési támogatások egyes jogcímeit a 14. melléklet tartalmazza részletesen.

- Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 3.904.420 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza a Versenyképes Járások Program II keretében elnyert támogatást

-Közhatalmi bevétel: 6.100 000 Ft. Közhatalmi bevételként került megtervezésre magánszemélyek kommunális adója, iparüzési adó.

-Működési bevétel: 306.083 Ft. Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza a Zalabaksa víztorony bérleti díját

2.§ (3) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 71.685.971 Ft-ban javaslom elfogadni.

A költségvetési kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

-Személyi juttatások: 33.038.000 Ft. A személyi juttatásokon belül a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzataként terveztük meg, mely tartalmazza az önkormányzatnál dolgozó közalkalmazott illetményét, közfoglalkoztatottak munkabérét. Béren kívüli juttatásként került megtervezésre a cafeteria juttatás és otthonteremtési támogatás. Külső személyi jutatásként, pedig a polgármester, az alpolgármester, képviselők tiszteletdíja.

-Munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adó: 4.267.964 Ft. A munkaadót terhelő járulékok mértékét 4.267.964 Ft-ban javaslom jóváhagyni, melynek tervezési alapja a személyi juttatások előirányzata.

-A dologi kiadások: 12.548.641 Ft. A dologi kiadások tervezésénél az előző év várható teljesítési adatokat, vettük figyelembe. Energiaköltségeknél nehezen tervezhetőek a kiadások, mert tözsdei áron kerülnek meghatározásra.

-Ellátottak pénzbeli juttatásai: 8.700.000 Ft. Ezen kiemelt előirányzaton belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül megtervezésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeni, természetben ellátások összege.

-Egyéb működési célú kiadások, tartalékok: 4.227.010 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza az államháztartáson belülre és kívülre a különböző költségvetési szervek és egyéb szervezetek részére átadott működési célú támogatásokat.

-Beruházások: 3.279.183 Ft. Ezen kiemelt előirányzat részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

-Felújítások: 3.904.420 Ft. Ezen kiemelt előirányzat részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

- Egyéb felhalmozási célú kiadások: 381.000 Ft, ami a szennyvízhálózat felújításához átadott pénzeszköz.

3. §. Ezen szakasz tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, a 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatokat, rovatonként, kiemelt előirányzatonként, továbbá a felhalmozási kiadásokat feladatonként, és célonként, részletesen.

Itt kerül meghatározásra az adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása, mely nemleges. Intézmények finanszírozása, létszámkeret, gördülő tervezés itt kerül bemutatásra.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos vegyes rendelkezéseket tartalmazza: Ezen § tartalmazza a biztonságos gazdálkodáshoz előírt követelményeket a 2011. évi CXCV. Törvény, 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet figyelembevételével. A szabályozás tartalmazza a képviselő-testület és a polgármester felelősségére vonatkozó rendelkezéseket, valamint és a gazdálkodással kapcsolatos végrehajtási szabályokat.

Az 5. §-hoz

A cafetéria juttatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 6-7-8. §-okhoz

Az önkormányzat által, jövedelemre tekintet nélkül nyújtható támogatásokat tartalmazza.

A 9-10. §-okhoz

A rendelet hatálybalépésére, a 2026. január 1. – a rendelet kihirdetésének napja közötti átmeneti időszakra vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági hatása:

A rendelet nem eredményez a korábbi évekhez képest további társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi hatást.

A tervezett önkormányzati rendelet költségvetési hatása:

Megállapítja az önkormányzat 2026. évi költségvetését.

A tervezett önkormányzati rendelet környezeti, egészségi következményei:

A rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A tervezett önkormányzati rendelet egyéb hatása:

A rendeletnek egyéb hatása nincs.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége:

A rendeletben foglaltak az Áht. 24. § (2) bekezdésében foglaltakon alapulnak. A költségvetés megalkotásának elmaradása esetén az önkormányzat állami támogatásban nem részesülhet, továbbá jogi következmény a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárása.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

Elmaradása esetén az önkormányzat törvénysértést követ el.

Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: a szükséges feltételek a rendelkezésre állnak az önkormányzat hivatalánál.

1. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kerkabarábás Község Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

forint

1. sz. táblázat

Sor-szám		Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	6. évi előirányzat feladatankénti megbontás		
1	2	3	4	5	6	7
	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	53 249 636	53 249 636	-	-
1.	B11	Önkormányzati működési támogatás (1.1.+...+1.6.)	45 731 560	45 731 560	-	-
1.1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 617 623	26 617 623		
1.2	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-		
1.3	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 843 937	16 843 937		
1.4	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000		
1.5	B115	Működési célú központosított előirányzatok				
1.6	B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			-	
2.1	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülés				
2.3	B14	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
2.4	B15	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
2.5	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	7 518 076	7 518 076		
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 904 420	3 904 420	-	-
3.1	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	3 904 420	3 904 420		
3.2	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülés				
3.3	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
3.4	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
3.5	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele		-		
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 100 000	6 100 000	-	-
4.1		Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	6 100 000	6 100 000	-	-
4.1.1	B34	Vagyoni típusú adók	1 500 000	1 500 000		
4.1.2	B35	Értékesítési és forgalmi adók	4 600 000	4 600 000		
4.2	B354	Geoparadiado				
4.3	B355	Egyéb arhasznalati és szolgáltatási adók				
4.4	B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	306 083	306 083	-	-
5.1	B401	Áru- és készletértékesítés bevétele				
5.2	B402	Szolgáltatások ellenértéke (berleti díj)	306 083	306 083		
5.3	B403	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4	B404	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemeltetésből)				
5.5	B405	Ellátási díjak				
5.6	B406	Kiszámlázott ÁFA				
5.7	B407	ÁFA visszatérítése				
5.8	B408	Kamatbevételek				
5.9	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10	B411	Egyéb működési bevételek				
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	-	-	-	-
6.1	B51	Immateriális javak értékesítése				
6.2	B52	Ingatlanok értékesítése				
6.3	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4	B54	Részesedések értékesítése				
6.5	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.1	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülés				
7.2	B64	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
7.3	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
8.1	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülés				
8.2	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
8.3	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8.)	63 560 139	63 560 139	-	-
10.	B8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.2.+10.3.)				
10.1		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.		Belföldi értékpapírok bevételei				
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)				
12.2		Előző évi költségvetési maradványigénybevétele	8 125 832	8 125 832		
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)				
13.1	B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2		Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3		Betétek megszüntetése				
14.		Külföldi finanszírozás bevételei				
15.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevétele				
16.		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+...+15.)	8 125 832	8 125 832	-	-
17.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	71 685 971	71 685 971	-	-

Kerkababás Község Önkormányzata

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSENEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

forint

2. sz. táblázat

Sorszám		Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásba		
1	2	3	4	5	6	7
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6)	62 781 615	62 781 615	-	-
1.1.	K1	Személyi juttatások	33 038 000	33 038 000		
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 267 964	4 267 964		
1.3.	K3	Dologi kiadások	12 548 641	12 548 641		
1.4.	K3	Efelvezetés költségei				
1.5.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	8 700 000	8 700 000		
1.6.	K5	Egyéb működési célú kiadás	4 227 010	4 227 010		-
1.6.1.	K502	az 1.6.-ból: Elvonások és befizetések				
1.6.2.		-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.6.3.		-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.6.4.		-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.6.5.	K506	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 027 010	4 027 010		
1.6.6.		-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.6.7.		-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.6.8.		-Ártérítések, ártámogatások				
1.6.9.		-Kamatátvitel				
1.6.1.	K512	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	200 000	200 000		
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	7 564 603	7 564 603	-	-
2.1.	K6	Beruházások	3 279 183	3 279 183		
2.2.	K7	Felújítások	3 904 420	3 904 420		
2.3.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	381 000	381 000		
2.3.1.		az 2.3.-ból: Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.3.2.		-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.3.3.		-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.3.4.		-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.3.5.		-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.3.6.		-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.3.7.		-Lakástámogatás				
2.3.8.		-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	381 000	381 000		
3.	K513	Tartalékok (3.1+3.2)	-	-	-	-
3.1.		Általános tartalék	-	-		
3.2.		Céltartalék				
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	70 346 218	70 346 218	-	-
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1+...+5.3.)				
5.1.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2.		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.		Belföldi értékpapírok kiadásai				
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1+...+7.3)	1 339 753	1 339 753	-	-
7.1.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 339 753	1 339 753		
7.2.		Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.3.		Pénzügyi lízing kiadásai				
8.		Külföldi finanszírozás kiadásai				
9.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
10.		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+9)	1 339 753	1 339 753	-	-
11.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)	71 685 971	71 685 971	-	-

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-	6 786 079
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások		8 786 079

I. Munkádési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

2.1. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	B1 - Munkádési célú támogatások ÁH-n belül	53 249 636	53 249 636			K1 - Személyi juttatások	33 038 000	33 038 000		
2.	B3 - Készletértékesítési bevételek	6 100 000	6 100 000			K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 267 964	4 267 964		
3.	B4 - Munkádési bevételek	306 083	306 083			K3 - Dologi kiadások	12 548 641	12 548 641		
4.	B6 - Munkádési célú átvett eszközök					K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 700 000	8 700 000		
5.						K5 - Éveselt munkádési célú kiadások	4 227 010	4 227 010		
6.						K513 - Tartalékok				
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	59 655 719	59 655 719	-	-	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	62 781 615	62 781 615	-	-
14.	Helyi költségvetési bevételek (13+...+18)	4 465 649	4 465 649			Ellátottak pénzbeli juttatásai				
15.	Költségvetési maradvány bevétele	4 465 649	4 465 649			Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány bevétele					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Helyi költségvetési bevételek					Költségvetési célú befizetések				
18.	Helyi költségvetési bevételek					Fizetési célú befizetések				
19.	Helyi költségvetési bevételek					Helyi költségvetési bevételek				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Államháztartáson belüli működése	1 339 753	1 339 753		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					K9 - Munkádési célú finanszírozási kiadások	1 339 753	1 339 753		
22.	B8 - Munkádési célú finanszírozási bevételek összesen	4 465 649	4 465 649	-	-	KIADÁS ÖSSZESEN (13+22)	64 121 368	64 121 368	-	-
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	64 121 368	64 121 368	-	-	Költségvetési többlet:	---	---	---	---
24.	Költségvetési hiány:	---	---	---	---	Tárgyi többlet:	---	---	---	---
25.	Tárgyi hiány:	---	---	---	---					

I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

2.2. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH-n	3 904 420	3 904 420			K6 - Beruházások	3 279 183	3 279 183		
2.	B5 - Felhalmozási bevételek					K7 - Felújítások	3 904 420	3 904 420		
3.	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		-			K8 - Egyéb felhalmozási kiadások	381 000	381 000		
4.						K513 - Tartalékok				
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	3 904 420	3 904 420	-	-	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	7 564 603	7 564 603	-	-
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételei (1)	3 660 183	3 660 183	-	-	Értékpapír vásárlása, visszavonása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 660 183	3 660 183			Hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok értékesítése				
20.	Hány külső finanszírozásnak bevételei (2)					Betét elhelyezése				
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízingtőke rész törlesztés kiadásai				
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
24.	Értékpapírok kiadása									
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
26.	B8 - Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	3 660 183	3 660 183	-	-	K9 - Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
27.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+26)	7 564 603	7 564 603			KIADÁS ÖSSZESEN (13+26)	7 564 603	7 564 603	-	-
28.	Költségvetési hiány:					Költségvetési többlet:				
29.	Tárgyévi hiány:					Tárgyévi többlet:				

3. melléklet a .../2026. (III. .) önkormányzati rendelethez

Kerkabarabás Község Önkormányzata

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

forintban !

szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6
					0
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0		0

Kerkabarabás Község Önkormányzata

saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi
fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adóból származó bevétel	6 100 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	306 083
3.	Ösztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérítés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		6 406 083

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

5. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kerkabarabás Község Önkormányzata
2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztéshez felvett hitel	Fejlesztés saját erő	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3	4	5
1.	6. számú melléklet - beruházások		0	0
2.	7. számú melléklet - felújítások			
3.				
4.				
5.				
6.				
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE		0		

6. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
<i>Könyvtár kísértékű eszközbeszerzés</i>	<i>191 000</i>	2026	-	<i>191 000</i>	-
<i>MFP pályázat kommunális eszközök beszerzése (2025 évi pályázat)</i>	<i>2 988 183</i>	2026	-	<i>2 988 183</i>	-
<i>Földterület vásárlás</i>	<i>100 000</i>	2026		<i>100 000</i>	-
ÖSSZESEN:	<i>3 279 183</i>		-	<i>3 279 183</i>	-

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Versenyképes Járások Program II Közösségi terek felújítása	3 904 420	2026	-	3 904 420	0
ÖSSZESEN:	3 904 420		-	3 904 420	

8.A. melléklet a ./2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025	2026	2026. után	Összesen
Saját erő				-
- saját erőből központi támogatás				-
EU-s forrás				-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
				-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	2 025	2 026	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				-
Beruházások, felújítások beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				-
Adminisztratív költségek				-
Tartalék				-
				-
				-
Összesen:	-	-	-	-

EU-s projekt neve, azonosítója

forintban!

Források	2025	2026	2026. után	Összesen
Saját erő	0			0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2025	2026	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előir

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	0

Támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026 után	Összesen
Sajat erő				0
Ktg. vetési forrás				-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	2025-ig	2026	2026 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
Összesen:	-	-	-	-

Projekt neve, azonosítója:

--

forintban!

Források	2025	2026	2026 után	Összesen
Sajat erő				0
Ktg. vetési forrás				-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	2025	2026	2026 után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, felújítások, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
Összesen:	0	-	-	-

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	Kerkabarábás	
forintban!		
Sorszám	Eloiranyzat-csoport, kiemelt eloiranyzat megnevezése	2026. évi eloiranyzat
1	2	3
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
1.	Önkormányzati működési támogatás (1.1.+...+1.6.)	53 249 636
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 617 423
1.2	Önkormányzatok egységszervezeti és egységkezelési feladatainak támogatása	-
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 843 937
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5	Működési célú központosított eloiranyzatok	-
1.6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	-
2.1	Ellátások és befizetések bevételei	-
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások költségeinek megtérülése	-
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások költségeinek megtérülése	-
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 518 076
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	3 904 420
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	3 904 420
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások költségeinek megtérülése	-
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások költségeinek megtérülése	-
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 100 000
4.1	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	6 100 000
4.1.1	Vagyoni típusú adók (kommunális)	1 500 000
4.1.2	Értékesítési és forgalmi adók	4 600 000
4.2	Geplanning	-
4.3	Egyéb aratásértékesítési és szolgáltatási adók	-
4.4	Egyéb közhatalmi bevételek	-
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	306 083
5.1	Árus- és szolgáltatásértékesítés bevételei	-
5.2	Szolgáltatások ellenértéke (befizetés)	306 083
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	-
5.4	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemi tevékenységből származó bevételek)	-
5.5	Ellátási díjak	-
5.6	Kiszámlázott ÁFA	-
5.7	ÁFA visszatérítése	-
5.8	Kamatbevételek	-
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
5.10	Egyéb működési bevételek	-
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	-
6.1	Immateriális javak értékesítése	-
6.2	Ingatlanok értékesítése	-
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.4	Restesedések értékesítése	-
6.5	Restesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	-
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások költségeinek megtérülése ÁH-n kívülről	-
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
8.1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
8.2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások költségeinek megtérülése ÁH-n kívülről	-
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
9.	KÖLTSÉG-ÉRTÉK ELTÉRÉSEK ÖSSZESEN: (9.-...+9.)	63 560 139
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	-
10.1	Hosszú lejáratú hitelek költségeinek felvétele	-
10.2	Likviditási célú hitelek költségeinek felvétele pénzügyi vállalkozástól	-
10.3	Rövid lejáratú hitelek költségeinek felvétele	-
11.	Belföldi értékpapírok bevételei	-
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	8 125 832
12.1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8 125 832
12.2	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	-
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	-
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések kifizetése	-
13.3	Betételek megszüntetése	-
14.	Külföldi finanszírozás bevételei	-
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó szarmazékos ügyletek bevételei	-
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.-...+15.)	8 125 832
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.-16.)	71 685 971

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	Kerkabarábas	

forintban!

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
2	3	4
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6)	62 781 615
1.1.	Személyi juttatások	33 038 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 267 964
1.3.	Dologi kiadások	12 548 641
1.4.	Élelmezés költségei	
1.5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	8 700 000
1.6.	Egyéb működési célú kiadás	4 227 010
1.6.1.	az 1.6.-ból: -Élvezmények és befizetések - visszatérítendő ÁH-P	
1.6.2.	-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.6.3.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.6.4.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.6.5.	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 027 010
1.6.6.	-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.6.7.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.6.8.	-Ártérítések, ártámogatások	
1.6.9.	-Kamatátogatások	
1.6.10.	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	200 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	7 564 603
2.1.	Beruházások	3 279 183
2.2.	Felújítások	3 904 420
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	381 000
2.3.1.	az 2.3.-ból: -Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.3.2.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.3.3.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.3.4.	-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.3.5.	-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.3.6.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.3.7.	-Lakástámogatás	
2.3.8.	-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	381 000
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)	-
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék (Kincstári számla)	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	70 346 218
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	-
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.4)	1 339 753
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 339 753
7.2.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+.....+9)	1 339 753
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)	71 685 971
Éves engedélyezett létszám előirány	9,5	
ebből: közalkalmazott	1	
polgármester	1	
alpolgármester	1	
képviselő	3	
kisegítő MT	0,5	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3	

10. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			2028. után	Összesen
				2026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Folyószámlahitel							
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	Fejlesztési hitelek							
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként			-	-	-	-	-
8.	6. számú melléklet							
9.	Felújítási kiadások felújításonként				-	-	-	-
10.	7. számú melléklet							-
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)			-	-	-	-	-	-

11. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kárterítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	6 100 000	
6.	-ebből:		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója	1 500 000	
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	4 600 000	
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:	6 100 000	-

Előirányzat-felhasználási ütemterv 12. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez
(tervezett adatok alapján) forintban

2026. évre

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek														
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	45 731 560	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	3 810 963	45 731 560
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	7 518 076	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	626 506	7 518 076
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	3 904 420				3 904 420									3 904 420
5.	Közhatalmi bevételek	6 100 000			2 500 000		1 100 000				2 500 000				6 100 000
6.	Működési bevételek	306 083						306 083							306 083
7.	Felhalmozási bevételek	-													-
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	-													-
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-													-
10.	Finanszírozási bevételek	8 125 832	8 125 832												8 125 832
11.	Bevételek összesen:	71 685 971	12 563 301	4 437 469	6 937 469	8 341 889	5 537 469	4 743 552	4 437 469	4 437 469	6 937 469	4 437 469	4 437 469	4 437 477	71 685 971
12.	Kiadások														
13.	Személyi juttatások	33 038 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	2 753 000	33 038 000
14.	Munkaadókat terhelő járulékok az egészség- biztosítási adó	4 267 064	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	355 600	4 267 064
15.	Dologi kiadások	12 548 641	800 000	800 000	1 200 000	800 000	800 000	1 000 000	1 200 000	1 000 000	2 500 000	800 000	800 000	848 641	12 548 641
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 700 000	800 000	800 000	400 000	800 000	800 000	400 000	1 000 000	1 500 000	400 000	400 000	400 000	4 780 000	8 700 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	4 227 010	273 198	273 198	273 198	273 198	273 198	273 198	273 198	473 198	821 831	273 198	273 198	473 199	4 227 010
18.	Beruházások	3 279 183	2 988 183						100 000			191 000			3 279 183
19.	Felújítások	3 904 420						3 904 420							3 904 420
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	381 000												381 000	381 000
21.	Finanszírozási kiadások	1 339 753	1 339 753												1 339 753
22.	Kiadások összesen:	71 685 971	8 589 794	4 261 858	4 981 858	4 261 858	4 261 858	8 686 278	4 781 858	6 081 858	6 830 491	4 772 858	4 581 858	9 593 544	71 685 971
23.	Egyenleg (Tartalék)	-	3 973 507	175 611	1 955 611	4 080 031	1 275 611	- 3 942 726	- 344 389	- 1 644 389	106 978	- 335 389	- 144 389	- 5 156 067	-

13. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kerkabarabás Község Önkormányzata

K I M U T A T Á S

a 2026. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (Ft)
1.	Zalabaksai Közös Önk. Hivatal fin.	Intézmény fenntartás	548 633
2	Zalabaksai Háziorvosi szolgálathoz hozzájárulás	Működési támogatás	2 182 377
3	Zalamenti és Örségi Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulás (szociális étkeztetés)	Működési támogatás	1 296 000
Összesen:			4 027 010

Kerkabarábás Község Önkormányzata

A 2026. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Mutató- szám fő (ellátott)	Fajlagos mérték Ft/fő	Összesen (2x3) Ft
1	2	3	4
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			26 617 623
a) önkormányzati hivatal működésének támogatása			
b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása			5 949 105
ba) zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			1 700 798
bb) közvilágítás fenntartásának támogatása			1 935 000
bc) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			1 362 023
bd) közutak fenntartásának támogatása			931 284
c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 723 894
d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			-
e) Polgármesteri illetmény és költségterítéshez nyújtott támogatás			10 944 624
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			15 966 334
1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			8 906 000
2. Falugondnoki szolgáltatás			6 860 834
3. Szünidei gyermekétkeztetés			199 500
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása			2 270 000
Kulturális szakember bértámogatása			
Szociális ágazati pótlék			433 920
Szociális kiegészítő pótlék			443 683
Állami hozzájárulás összesen:			45 731 560

15. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kerkabarabás Község Önkormányzata
intézmények finanszírozása
 2026. év terv

forintban !

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	Önkormányzati kieg. /normatíván felül/	<i>Összesen</i>
	0		0	
	0		0	0
	0		0	0
	0		0	0
	0		0	0
	0		0	0
Összesen:	0		0	0

Kerkabarábás Község Önkormányzata
Pénzellátási terv
2026. évre

16. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Intézmény													Összesen:
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	
1.	Községi Hivatal finanszírozása	-	-	-	-	-	-	-	-	548 633	-	-	-	548 633
2.	Zalabaksai Háziorvosi Szolgálatok finanszírozása	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 865	181 862	2 182 377
3.	Zalamenti és Örségi Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulása (szociális ékeztetés)	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	108 000	1 296 000
	Összesen:	289 865	289 865	289 865	289 865	181 865	181 865	181 865	181 865	730 498	181 865	181 865	181 862	4 027 010

az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzati működési támogatásai	53 000 000	55 000 000	57 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 000 000	4 200 000	4 500 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül			
4.	Közhatalmi bevételek	6 000 000	6 400 000	6 400 000
4.1	Építménvadó			
4.2	Vagyon típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	1 400 000	1 400 000	1 400 000
4.3	Iparűzési adó	4 600 000	5 000 000	5 000 000
4.4	Gépjárműadó			
4.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.6	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	350 000	350 000	450 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...)	63 350 000	65 950 000	68 350 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 000 000	1 000 000	1 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	64 350 000	66 950 000	69 350 000

2. sz. táblázat

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	60 000 000	61 350 000	63 500 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	2 050 000	3 300 000	3 500 000
2.1.	Beruházások	550 000	1 800 000	1 500 000
2.2.	Felújítások	1 500 000	1 500 000	2 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Tartalékok	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	63 050 000	65 650 000	68 000 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 300 000	1 300 000	1 350 000
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	64 350 000	66 950 000	69 350 000