

Berekfürdő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
3/2026.(II.18.) önkormányzati rendelete

Berekfürdő Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapításáról

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Berekfürdő Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Berekfürdő Községi Önkormányzat 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:

I. Fejezet
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

1. §

E rendelet alkalmazásában:

- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) *előirányzat módosítás*: a bevételi előirányzatok vagy a kiadási előirányzatok növelése vagy csökkentése,
- d) *likvidhitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel,
- e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

2. A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat által fenntartott önállóan működő költségvetési szervekre.

II. Fejezet
A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését 814 762 ezer Ft bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

- (2) Költségvetési bevételek összesen 555 869 ezer Ft.
- (3) Költségvetési kiadások összesen 720 159 ezer Ft.
- (4) Finanszírozási bevételek összesen 258 893 ezer Ft.
- (5) Finanszírozási kiadások összesen 94 603 ezer Ft.
- (6) Tárgyévi költségvetési hiány 170 000 ezer Ft.
- (7) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek: Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának igénybevétele
- a) működési célra: 43 891 ezer Ft,
 - b) felhalmozási célra: 126 109 ezer Ft.
- (8) Költségvetési hiány külső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek. Hitelek:
- a) Működési célú hitelfelvétel: - ezer Ft,
 - b) Felhalmozási célú hitel felvétele: - ezer Ft,
 - c) Működési célú hiteltörlesztés: - ezer Ft,
 - d) Felhalmozási célú hiteltörlesztés: - ezer Ft.

3. A költségvetés részletezése

4. §

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg önkormányzati és költségvetési szervei bevételi forrásonkénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben e rendelet 1. melléklete tartalmazza.
- (2) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 2. melléklet mutatja.
- (3) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervének a 2026. évi létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat, az önkormányzat intézményének a működési és felhalmozási bevételeinek-kiadásainak mérlegét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat és az önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv költségvetésének kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti megoszlását a rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését és a felújítási kiadások célonkénti ütemezését a 6. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 7. melléklet szerint fogadja el.

- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat által felvett hitelállományt lejárat szerinti beosztásban jóváhagyja a 8. melléklet szerint.
- (10) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) összegét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek 2026/2027/2028/2029. évi alakulását bemutató mérleget a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület a lakosság részére a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (14) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 13. melléklet tartalmazza.
- (15) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és likviditási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (16) Berekfürdő Községi Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig a 15. melléklet tartalmazza.
- (17) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik vagy válhat szükségessé a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) A Képviselő-testület a tartalék összegét 46 195 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezettséggel
- a) általános tartalék 10 331 ezer Ft,
 - b) céltartalék: 35 864 ezer Ft,
 - ba) víziközmű alszámla: 5 660 ezer Ft,
 - bb) Környezetvédelmi Alap alszámla: 4 155 ezer Ft,
 - bc) talajterhelési díj: 761 ezer Ft,
 - bd) Identitás pályázat: 80 ezer Ft,
 - be) Biztosíték alszámla: 25 208 ezer Ft.
 - c) A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
 - d) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

4. Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel, a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület az 1. mellékletekben, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a Polgármester számára felhatalmazást ad.

(3) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 43/A. § (3) bekezdése irányadó.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42. §-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemlítheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés soron következő módosításakor tájékoztatja.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok

6. §

(1) A Képviselő-testület jóváhagyja az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétbe történő helyezését.

(2) Az önkormányzat a részére jelen rendeletben jóváhagyott 1. mellékletben felsorolt kiemelt kiadási előirányzatát nem lépheti túl, és a saját hatáskörben is csak a jogszabályban meghatározott módon módosíthatja.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 35. § szerinti költségvetési bevételi előirányzat 50 %-áig a többletbevételét felhasználhatja. Ez esetben az irányítószerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

(4) A (2) bekezdés az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervére is kiterjed.

(5) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem tervezett évközben felmerülő kiadási szükségletek a pénzügyi fedezet megteremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) szabályozott különleges esetek e szabály alól kivételt képeznek.

(6) Az önkormányzat felhívja költségvetési szerveinek figyelmét a takarékos és fegyelmezett gazdálkodásra, valamint előirányzat felhasználásra. Év közben pótelőirányzat csak az intézmény belső tartalékainak feltárása és az intézmény gazdasági helyzetének elemzése után végső esetben igényelhető.

(7) Minden intézmény gazdálkodni köteles az energiahordozók mennyiségével és költségével, valamint a kommunális szolgáltatások mennyiségével és költségével. Kiugróan magas energia- és szolgáltatás-felhasználás esetén fel kell tární a magas felhasználás okát, és az ok ismeretében a megfelelő szervezési és egyéb intézkedéseket meg kell tenni.

(8) A teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottakra megállapított létszámkerettől eltérni kizárólag a közfoglalkoztatás keretében ideiglenesen (éven belül) lehet.

7. §

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

(2) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41. § (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel:
a) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,

- b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- c) faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
- d) értékpapírt - törvényben meghatározott kivétellel - nem szerezhettek meg és nem bocsáthatnak ki.

(3) Az önkormányzat és intézményénél foglalkoztatott dolgozók részére OTP SZÉP kártyán max. 17 500 Ft/fő/hó pénzüsszeget biztosíthat az önkormányzat pénzügyi stabilitásának függvényében.

(4) Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal Berekfürdői Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselők részére havi 1 000 Ft/fő bankszámla-hozzájárlást nyújt 2026. évre.

8. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 5 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezheti. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a Polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.

9. §

(1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárolhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A zárolás nem vonatkozhat:

- a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételeivel megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
- b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
- c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételeivel megvalósuló beruházások, felújítások, valamint
- d) a segélyek előirányzataira.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

10. §

Az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az önkormányzat honlapján teljesíti.

11. §

Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, valamint magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, valamint magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

III. Fejezet ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Hosszu András
polgármester



dr. Vincze Anita
jegyző



Záradék:

A rendelet a helyben szokásos módon, az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetésre került.
Berekfürdő, 2026. február 18.

dr. Vincze Anita
jegyző



Berekfürdő Községi Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN			
	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	189 871
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 750	164 939
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 496	41 638
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	48 780	53 356
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 426	32 746
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	25 289	28 100
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 063	9 099
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 696	0
	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 052	24 932
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	182 800
	Vagyoni típusú adók	59 000	59 000
	Építményadó	34 000	33 000
	Telekadó	12 000	13 000
	Magánszemélyek kommunális adója	13 000	13 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	121 500
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	55 000	64 500
	Iparűzési adó	55 000	64 500
	Gépjárműadók előirányzata	0	0
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	56 000	57 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	56 000	57 000
	Talajterhelési díj	0	0
	Egyéb közhatalmi bevételek	2 300	2 300

	Szabálysértési, közigazgatási bírság	0	0
	Egyéb bírság	300	300
	Pótlék	500	800
	Egyéb	1 500	1 200
B 4	Működési bevételek	165 377	161 198
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000	22 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	520 479	555 869
B 8	Finanszírozási bevételek	370 781	258 893
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	297 000	170 000
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	73 781	88 893
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	891 260	814 762

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	575 985	593 297
K 1	Személyi juttatások	143 766	167 398
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 947	21 323
K 3	Dologi kiadások	232 257	212 520
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	9 100
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	175 115	182 956
	Elvonások és befizetések	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	54 138	51 612
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	84 825	85 149
	Tartalékok	36 152	46 195
	Felhalmozási költségvetés	236 992	126 862
K 6	Beruházások	233 992	126 862
K 7	Felújítások	3 000	0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	812 977	720 159
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	94 603
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 781	88 893
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502	5 710
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	891 260	814 762

ÖNKORMÁNYZAT			
	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	189 871
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 750	164 939
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 496	41 638
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	48 780	53 356
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 426	32 746
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	25 289	28 100
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 063	9 099
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 696	
	Elszámolásból származó bevételek		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 052	24 932
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	182 800
	Vagyoni típusú adók	59 000	59 000
	Építményadó	34 000	33 000
	Telekadó	12 000	13 000
	Magánszemélyek kommunális adója	13 000	13 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	121 500
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	55 000	64 500
	Iparűzési adó	55 000	64 500
	Gépjárműadók előirányzata		
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	56 000	57 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	56 000	57 000
	Talajterhelési díj		
	Egyéb közhatalmi bevételek	2 300	2 300
	Igazgatási szolgáltatási díj		
	Szabálysértési, közigazgatási bírság		
	Egyéb bírság	300	300
	Pótlék	500	800

	Egyéb	1 500	1 200
B 4	Működési bevételek	165 377	161 198
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000	22 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata		
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	520 479	555 869
B 8	Finanszírozási bevételek	297 000	170 000
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	297 000	170 000
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata		
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	817 479	725 869

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	502 204	504 404
K 1	Személyi juttatások	86 514	96 862
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 194	11 516
K 3	Dologi kiadások	223 481	203 970
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	9 100
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	175 115	182 956
	Elvonások és befizetések		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	54 138	51 612
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	84 825	85 149
	Tartalékok	36 152	46 195
	Felhalmozási költségvetés	236 992	126 862
K 6	Beruházások	233 992	126 862
K 7	Felújítások	3 000	0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	739 196	631 266
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	94 603
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 781	88 893
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502	5 710
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	817 479	725 869

CSICSERGŐ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE			
	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	Elszámolásból származó bevételek		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0
	Vagyoni típusú adók	0	0
	Építményadó		
	Telekadó		
	Magánszemélyek kommunális adója		
	Termékek és szolgáltatások adói	0	0
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	0	0
	Iparüzési adó		
	Gépjárműadók előirányzata		
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó		
	Talajterhelési díj		
	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0
	Szabálysértési, közigazgatási bírság		
	Egyéb bírság		
	Pótlék		
	Egyéb		

B 4	Működési bevételek		
B 5	Felhalmozási bevételek		
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	73 781	88 893
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata		
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	73 781	88 893
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	73 781	88 893

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	73 781	88 893
K 1	Személyi juttatások	57 252	70 536
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 753	9 807
K 3	Dologi kiadások	8 776	8 550
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	0	0
	Elvonások és befizetések		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Tartalékok		
	Felhalmozási költségvetés	0	0
K 6	Beruházások		
K 7	Felújítások		
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás Áht-n belülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás Áht-n kívülre		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	73 781	88 893
K 9	Finanszírozási kiadások	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása		
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	73 781	88 893

Állami támogatások (adatok forintban)

	Jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása		
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	20 058 000	26 117 555
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcs. fel. ellátása	5 678 400	5 678 400
1.1.3.	Közvilágítás támogatása	7 537 500	13 416 000
1.1.4	Közetemelő fenntartással kapcs. fel. tám.	1 088 765	1 088 765
1.1.5	Közutak fenntartásának tám.	5 753 335	5 934 390
1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok	8 500 000	8 500 000
1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	28 050	25 500
1.1.4	Polgármesteri illetmény támogatása		
1.1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	28 586 050	34 643 055
1.2.1.1	Óvodaműk. Tám.	5 050 558	5 119 508
1.2.1.3	óvodaműködtetés kieg. tám.		810 000
1.2.2-1.2.5	Óvodaped. és óvodaped. munkáját seg. bértám.	43 729 700	47 426 000
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	48 780 258	53 355 508
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	5 760 000	6 038 000
1.3.3.1.2	Bölcsőde bértámogatás	18 345 000	24 119 000
1.3.3.2	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	2 321 200	2 589 200
1.4.1	Óvodai, iskolai étk. tám.	25 288 454	28 100 174
1.4.2	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		
1.3	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	51 714 654	60 846 374
1.5.2	Tel. önk. nyilv. könyvtári és közműv. feladatellátása	3 062 792	3 049 514

1.5	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	3 062 792	3 049 514
4	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás		
3. sz. m. 2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 695 924	6 995 100
3. sz. m. 2.4.6	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		6 049 882
	ÖSSZESEN	132 143 754	164 939 433

2026. évi létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként

	Önkormányzat	Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde	Összesen
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Munkajogi létszám (közfoglalkoztatott nélkül)	8	8	16
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	19	8	27
Ebből: Különleges közszolgálati jogviszony (Polgármester)	1		1
Ebből: Köztisztviselő			0
részmunkaidős			0
Ebből: Közalkalmazott	1	3	4
részmunkaidős	1		1
Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony		5	5
Egészségügyi szolgálati jogviszony	1		1
Ebből: Munka tv alá tartozó	5		5
Közfoglalkoztatott	11		11
Képviselők, külsős bizottsági tagok	6		6

Működési és felhalmozási bevételeinek-kiadásainak mérlegét (adatok ezer forintban)

I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	189 871	Személyi juttatások	143 766	167 398
Közhatalmi bevételek	172 300	182 800	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 947	21 323
Működési bevételek	165 377	161 198	Dologi kiadások	232 257	212 520
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	6 900	9 100
Finanszírozási bevételek	161 983	132 784	Egyéb működési kiadások	175 115	182 956
			Finanszírozási kiadások	78 283	94 603
ÖSSZESEN:	663 462	666 653	ÖSSZESEN:	654 268	687 900

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	Beruházások	233 992	126 862
Felhalmozási bevételek	19 000	22 000	Felújítások	3 000	-
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-
Finanszírozási bevételek	208 798	126 109	Finanszírozási kiadások	-	-
ÖSSZESEN:	227 798	148 109	ÖSSZESEN:	236 992	126 862

III. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	189 871	Személyi juttatások	86 514	96 862
Közhatalmi bevételek	172 300	182 800	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 194	11 516
Működési bevételek	165 377	161 198	Dologi kiadások	223 481	203 970
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	6 900	9 100
Finanszírozási bevételek	88 202	43 891	Egyéb működési kiadások	175 115	182 956
			Finanszírozási kiadások	78 283	94 603
ÖSSZESEN:	589 681	577 760	ÖSSZESEN:	580 487	599 007

IV. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)						
Bevételek				Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belsőiről	-	-	Beruházások	233 992	126 862	
Felhalmozási bevételek	19 000	22 000	Felújítások	3 000	-	
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	
Finanszírozási bevételek	208 798	126 109	Finanszírozási kiadások			
ÖSSZESEN:	227 798	148 109	ÖSSZESEN:	236 992	126 862	

V. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÓVODA)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	Személyi juttatások	57 252	70 536
Közhatalmi bevételek	-	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 753	9 807
Működési bevételek	-	-	Dologi kiadások	8 776	8 550
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
Finanszírozási bevételek	73 781	88 893	Egyéb működési kiadások	-	-
			Finanszírozási kiadások		
ÖSSZESEN:	73 781	88 893	ÖSSZESEN:	73 781	88 893

VI. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÓVODA)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	Beruházások	-	-
Felhalmozási bevételek	-	-	Felújítások	-	-
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-
Finanszírozási bevételek			Finanszírozási kiadások		
ÖSSZESEN:			ÖSSZESEN:		

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok (adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN					
		2026. évi eredeti előirányzat			
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2026. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 163	26 708	0	189 871
	Önkormányzatok működési támogatásai	138 231	26 708	0	164 939
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 932	0	0	24 932
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B 3	Közhatalmi bevételek	182 800	0	0	182 800
	Vagyoni típusú adók	59 000	0	0	59 000
	Termékek és szolgáltatások adói	121 500	0	0	121 500
	Egyéb közhatalmi bevételek	2 300	0	0	2 300
B 4	Működési bevételek	112 329	48 869	0	161 198
B 5	Felhalmozási bevételek	22 000	0	0	22 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	480 292	75 577	0	555 869
B 8	Finanszírozási bevételek	228 465	30 428	0	258 893
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	708 757	106 005	0	814 762

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2026. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	517 720	75 577	0	593 297
K 1	Személyi juttatások	142 428	24 431	0	167 398
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 656	3 387	0	21 323
K 3	Dologi kiadások	209 910	2 610	0	212 520
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 100	0	0	9 100
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	173 114		0	182 956
	Felhalmozási költségvetés	126 862	0	0	126 862
K 6	Beruházások	126 862	0	0	126 862
K 7	Felújítások	0	0	0	0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	644 582	75 577	0	720 159
K 9	Finanszírozási kiadások	94 603	30 428	0	94 603
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	58 465	30 428	0	88 893
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 710	0	0	5 710
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	739 185	106 005	0	814 762

ÖNKORMÁNYZAT					
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2026. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 163	26 708	0	189 871
	Önkormányzatok működési támogatásai	138 231	26 708	0	164 939
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 932			24 932
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0
B 3	Közhatalmi bevételek	182 800	0		182 800
	Vagyoni típusú adók	59 000			59 000
	Termékek és szolgáltatások adói	121 500			121 500
	Egyéb közhatalmi bevételek	2 300			2 300
B 4	Működési bevételek	112 329	48 869		161 198
B 5	Felhalmozási bevételek	22 000			22 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	480 292	75 577	0	555 869
B 8	Finanszírozási bevételek	170 000			170 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	650 292	75 577	0	725 869

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2026. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	459 255	45 149	0	504 404
K 1	Személyi juttatások	96 862			96 862
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 516			11 516
K 3	Dologi kiadások	203 970			203 970
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 100			9 100
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	137 807	45 149		182 956
	Felhalmozási költségvetés	126 862			126 862
K 6	Beruházások	126 862			126 862
K 7	Felújítások				0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	586 117	45 149	0	631 266
K 9	Finanszírozási kiadások	94 603	30 428	0	94 603
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése				0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	58 465	30 428		88 893
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 710			5 710
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	680 720	75 577	0	725 869

CSICSERGŐ ÓVODA					
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2026. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai				
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
	Vagyoni típusú adók				
	Termékek és szolgáltatások adói				
	Egyéb közhatalmi bevételek				
B 4	Működési bevételek				
B 5	Felhalmozási bevételek				
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	58 465	30 428		88 893
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	58 465	30 428	0	88 893

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2026. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	58 465	30 428	0	88 893
K 1	Személyi juttatások	46 105	24 431		70 536
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 420	3 387		9 807
K 3	Dologi kiadások	5 940	2 610		8 550
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K 5	Egyéb működési célú kiadások:				0
	Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0
K 6	Beruházások				0
K 7	Felújítások				0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	58 465	30 428	0	88 893
K 9	Finanszírozási kiadások	0			0
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése	0			0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	0			0
					0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	58 465	30 428	0	88 893

Felhalmozási és felújítási kiadások (adatok ezer forintban)

Felújítás célonként	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
MFP-SZLOSZL/2022 - Szolgálati lakás és orvosi lakás felújítása, fejlesztése (orvosi szolgálati lakás tetőszerkezet felújítása) + önerő		
MFP-UHK/2022 - Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer építése/felújítása (Cserhádi út aszfaltozása)		
MFP-ÖTU/2020 Önkorm. tul. út ép/felúj. (üveggyár előtt, Tűzoltó utca)		
Sportöltöző tetőjavítás		
Szociális bérlakás felújítás		
Szennyvíztelep Kessener kefe		
Költségelvvű bérlakás felújítás	3 000	
Hivatal hátsó tető felújítás		
Összesen:	3 000	
Felhalmozási kiadások feladatonként	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat:	233 992	126 862
tárgyi eszköz (számítógép, szoftver, egyéb)	2 000	1 000
Víz,- szennyvíz beruházás (TRV bérleti díjból)	2 138	3 829
TOP-PLUSZ.1.2.1-21-JN-2022-00017 - Élhető települések- Élhető Berekfürdő (Berekfürdő településközpontjának fejlesztése) + önerő	12 135	80 541
TOP - Turizmusfejlesztés	2 597	2 597
TOP PLUSZ - Belterületi utak fejlesztése + önerő (tervezés)	8 564	
Berek- Világ Vízi Világ	2	2
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács (Hévízkút fűrása)	134 252	35 766
Játszótér (Kunhalom utca)	5 000	
útépítés	5 000	
MFP-ÖTIFB/2024 eszközbeszerzés	1	
VP - Helyi termékért szolg. piacok fejl.	60 303	
Iskola kültéri tornaeszközök (szolid. alsz. + önerő)	2 000	1 000
MFP-ÜTU/2020 útépítés		127
Versenyképes Járás Művelődési Ház laminált padló önerő		2 000
Óvoda:		
tárgyi eszköz vásárlás		
Összesen:	233 992	126 862

Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint. évenkénti bontásban (adatok ezer forintban)

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. évi kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen (4+5+6+7+8)
				2027	2028	2029	2029. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Beruházás célonként							
2	Egyéb kötelezettség vállalások		500	500	500	500	500	2 500
	BURSA tanulmányi támogatottak	Folyamatos	500	500	500	500	500	2 500
	Összesen (1+2+3)		500	500	500	500	500	2 500

2026. január 1-ig felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban (adatok ezer forintban)

Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitelállomány január 1-jén		
				2026	2027	2028 után
1	2	3	4	5	6	7 8
1.	Működési célú					
2.						
3.						
4.						
5.						
6.	Felhalmozási célú					
7.	Beruházási célú hitel					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.	Összesen (1+6)					

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) (adatok ezer forintban)

Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
1.	Építményadó	2 579
2.	Telekadó	
3.	Magánszemélyek kommunális adója	3 060
4.	Beszedett idegenforgalmi adó	
5.	Idegenforgalmi adó építmény után	
6.	Helyi iparűzési adó	
7.	Termőföld bérbeadása utáni adó	
8.	Gépjárműadó	
9.	Pótlék	
10.	Bírság	
11.	Egyéb bevételek	
12.	Talajterhelési díj	
13.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének elengedése	
14.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
15.	Helyiségek, hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
16.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
	Összesen:	5 639

Működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások 2026/2027/2028/2029. évi alakulását bemutató mérleg (adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN				
Megnevezés	2026. évre	2027. évre	2028. évre	2029. évre
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189 871	185 000	185 000	185 000
Közhatalmi bevételek	182 800	180 000	180 000	180 000
Működési bevételek	161 198	175 000	175 000	175 000
Működési célra átvett pénzeszközök				
Finanszírozási bevételek	132 784	40 000	40 000	40 000
Működési célú bevételek összesen:	666 653	580 000	580 000	580 000
Személyi juttatások	167 398	170 000	170 000	170 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 323	21 000	21 000	21 000
Dologi kiadások	212 520	215 000	215 000	215 000
Ellátottak pénzbeni juttatása	9 100	9 000	9 000	9 000
Egyéb működési kiadások	182 956	135 000	135 000	135 000
Finanszírozási kiadások	94 603			
Működési célú kiadások összesen:	687 900	550 000	550 000	550 000

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN				
Megnevezés	2026. évre	2027. évre	2028. évre	2029. évre
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
Felhalmozási bevételek	22 000	10 000	10 000	10 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0			
Finanszírozási bevételek	126 109			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	148 109	10 000	10 000	10 000
Beruházások	126 862	30 000	30 000	30 000
Felújítások		10 000	10 000	10 000
Egyéb felhalmozási kiadások				
Finanszírozási kiadások				
Felhalmozási célú kiadások összesen:	126 862	40 000	40 000	40 000
Önkormányzat bevételei összesen:	814 762	590 000	590 000	590 000
Önkormányzat kiadásai összesen:	814 762	590 000	590 000	590 000

Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások (adatok ezer forintban)

Működési célú		2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Államháztartáson belül		54 138	51 612
	Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás Szociális Szolgáltató Központ		
	Közös Hivatal támogatás	53 638	51 112
	BURSA	500	500
		84 825	84 825
	Civil keret	3 000	3 000
	Berek-Víz Kft. támogatás	35 000	40 000
	Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Kft.	46 825	42 149
Felhalmozási célú			
Támogatásértékű kiadás			
Pénzeszköz átadás Áht. kívülre			
	Lakáshoz jutás támogatás végleges jelleggel		
	Első lakáshoz jutók kölcsöne		
Összesen:		138 963	136 437

Helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások (adatok ezer forintban)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat		
Középfokú okt-ban résztv. juttatásai (Arany J. Teh. Gond.)		
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
Települési támogatás	3 200	5 000
Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyv előírások alapján) adott más ellátás kiadásai	3 700	4 100
Összesen:	6 900	9 100

EU-s támogatással megvalósuló projektek (adatok ezer forintban)

Megnevezés	Előirányzat		
	Bevételi	Kiadás	Önerő
Élhető Berekfürdő TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00017	80 541	80 541	4 500
Összesen	80 541	80 541	4 500

14. melléklet a 3/2026.(II.18.) önkormányzati rendelethez

Felhasználási ütemterv és likviditási terv (adatok ezer forintban)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptem-ber	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 822	15 823	15 822	15 823	15 822	15 823	15 822	15 823	15 822	15 823	15 823	15 823	189 871
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
Közhatalmi bevételek	9 500	6 000	35 000	9 000	11 000	15 000	18 700	20 000	37 000	12 000	5 000	4 600	182 800
Működési bevételek	7 400	7 400	7 400	7 400	7 400	7 400	26 450	26 450	25 500	25 500	7 680	5 218	161 198
Felhalmozási bevételek				7 000	7 000	7 000	7 000						22 000
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	58 046	7 408	7 408	83 449	7 408	43 174	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	14 960	258 893
Bevétel összesen:	90 768	36 631	65 630	122 672	48 630	88 397	75 380	69 681	85 730	60 731	35 911	40 601	814 762
Kiadások													
Személyi juttatások	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 950	13 948	167 398
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 777	1 776	21 323
Dologi kiadások	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	17 710	212 520
Ellátottak pénzbeli juttatásai	758	758	758	758	758	758	758	758	758	758	758	762	9 100
Egyéb működési célú kiadások	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	11 355	58 051	182 956
Beruházások			1 000	80 541		35 766	2 000					7 555	126 862
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási kiadások:													0
Finanszírozási kiadások	13 118	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	7 408	7 405	94 603
Kiadás összesen:	58 668	52 958	53 958	133 499	52 958	88 724	54 958	52 958	52 958	52 958	52 958	107 207	814 762
Záró pénzállomány	32 100	15 773	27 445	16 618	12 290	11 963	32 385	49 108	81 880	89 653	72 606	6 000	

15. melléklet a 3/2026.(II.18.) önkormányzati rendelethez

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig (adatok ezer forintban)

Megnevezés		Sor- szám	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő										Összesen
				1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	8. évben	9. évben		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10			11=3+...+10	
Helyi adók														
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel														
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel														
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel														
Bírság-, pótlék- és díjbevételek														
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés														
Saját bevételek (01+...+07)2														
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a 2														
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség3 (11+...+17)														
Felvett, átvállalt hitel és kamata														
Felvett, átvállalt kölcsön és kamata														
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír														
Adott váltó														
Pénzügyi lízing														
Halasztott fizetés														
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség														
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség 3 (19+...+25)														
Felvett, átvállalt hitel és kamata														
Felvett, átvállalt kölcsön és kamata														
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír														
Adott váltó														
Pénzügyi lízing														
Halasztott fizetés														
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség														
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)														
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)														
1 A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az ügylet futamidejének végéig be kell mutatni, évenkénti bontásban.														
2 A tárgyévét követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.														
3 Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a likvid hitelből és reorganizációs hitelből eredő, de beleszámítandó a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség.														

16. melléklet a 3/2026. (II.18.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2026. évi fejlesztési céljai, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik vagy válhat szükségessé (adatok ezer forintban)

Fejlesztési cél		Fejlesztési saját forrás		Stabilitási tv. 3. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet	
Megnevezése	Bekerülési költség előirányzata	Megnevezése	Előirányzat összege	Megnevezése	Fejlesztés bruttó forrásigény előirányzata
	eredeti				eredeti
ÖSSZESEN:	0		0		0

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait, melynek forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az értelmező rendelkezéseket tartalmazza.

A 2. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 3. §-hoz

Bemutatja a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait.

A 4. §-hoz

A költségvetést részletesen bemutatja.

Az 5. §-hoz

Az előirányzatok módosítását, a bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás lehetőségeit állapítja meg.

A 6–12. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatokat állapítja meg.

A 13. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.