

Köröm Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] *Köröm Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,*

[2] *Köröm Község Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2024.(X.24.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében meghatározott feladatkörében eljáró Jogi, Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérdezésével a következőket rendeli el:*

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételeit **497 717 635,-** forintban,
- b) költségvetési kiadásait **580 223 938,-** forintban,
- c) **-82 506 303,- forint** költségvetési egyenleggel, ezen belül
 - ca) 45 589 507,- forint működési hiánnyal,
 - cb) 36 916 796,- forint felhalmozási hiánnyal állapítja meg.

2. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési hiányt belső finanszírozásból, 82 506 303 forint maradvány igénybevételeivel finanszírozza.

(2) Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja szerint a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét **45 589 507** forint összegben, a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét **36 916 796** forint összegben állapítja meg.

3. §

A képviselő-testület a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontjában előírtak szerint a rendelet 1. melléklete szerinti bontásban állapítja meg.

4. §

A képviselő-testület a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlegét a rendelet 2. melléklete szerint állapítja meg.

5. §

A képviselő-testület a beruházási és felújítási (felhalmozási) kiadások előirányzatát beruházásonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

6. §

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektet a képviselő-testület a 4. melléklet szerint hagyja jóvá

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat irányítása alá tartozó Körömi Antall József Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv részére **239 950 032** forint irányítószervi támogatást biztosít.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnek államigazgatási feladata nincs.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadásai előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet 5. és 6. melléklete szerint állapítja meg.

8. §

A képviselő-testület megállapítja, hogy adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége nincs és 2026. évben ilyen ügyletet nem tervez.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat dologi kiadások terhére

- a) 200 000,- Ft általános tartalékot és
- b) 200 000,- Ft céltartalékot képez.

10. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdésében meghatározott tájékoztatásokat – figyelemmel az Ávr. 28. §-ában foglaltakra – a 7. melléklete, 8. melléklete 9. mellékletek szerint mutatja be.

2. Előirányzatok módosítása

11. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a költségvetési kiemelt előirányzatok összegének erejéig a jóváhagyott, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításának jogát a polgármesterre ruházza át.

12. §

Az önkormányzat költségvetési szervének az előirányzatok saját hatáskörű módosítása, átcsoportosítása során az Áht. 34. § (3) bekezdésében, valamint az Ávr. 42. §-ában meghatározott előírásokat figyelembe kell venni.

3. A gazdálkodás szabályai

13. §

A képviselő-testület Áht. 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek kiadásainak készpénzben történő eseteit az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) K1 Személyi juttatások és K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzatok terhére történő kifizetésnél, ha jogszabály nem kötelezi a jogosultat bakszámla nyitására és a jogosult azzal nem rendelkezik,
- b) K3 Dologi kiadások, K5 Egyéb működési célú kiadások, K6 Beruházások és K7 Felújítások kiemelt előirányzatok, valamint ezekre adott előlegek terhére történő kifizetésnél, ha a kifizetés összege gazdasági eseményenként a 200 ezer forintot nem haladja meg.

14. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiányt a számlavezető pénzügyintézetől történő hitelfelvétel útján biztosítja.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

15. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, vagy pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, pénzügyi műveletek lebonyolítását 2 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik Béres Adrienn belső ellenőr végzi. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

5. Záró rendelkezések

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Tóth Tibor
polgármester




Ivánné dr. Balázs Mária
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Körmény, 2026. március 11.


Ivánné dr. Balázs Mária
jegyző

Köröm Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai (Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja)

| BEVÉTELEK | | | | | Forintban! |
|-----------|--|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| sorszám | Bevételi jogcím | 2026. évi előirányzat | -ebből kötelező feladat | - ebből önként vállalt feladat | -ebből államigazgatási feladat |
| I. | Működési bevételek | 497 717 635 | 469 446 860 | 28 270 775 | - |
| I.1. | B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 455 913 860 | 455 913 860 | - | - |
| I.2. | B3 Közhatalmi bevételek | 9 533 000 | 9 533 000 | - | - |
| I.3. | B4. Működési bevételek | 32 270 775 | 4 000 000 | 28 270 775 | - |
| I.4. | B6. Működési célú átvett pénzeszközök | - | - | - | - |
| II. | Felhalmozási Bevételek | - | - | - | - |
| II.1. | B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | - | - | - | - |
| II.2. | B5. Felhalmozási bevételek | - | - | - | - |
| II.3. | B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | - | - | - | - |
| | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I. + II.) | 497 717 635 | 469 446 860 | 28 270 775 | - |
| | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | 95 368 661 | 53 114 071 | 42 254 590 | - |
| | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | 593 086 296 | 522 560 931 | 70 525 365 | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| KIADÁSOK | | | | | Forintban! |
| sorszám | Kiadási jogcím | 2026. évi előirányzat | -ebből kötelező feladat | - ebből önként vállalt feladat | -ebből államigazgatási feladat |
| III. | Működési kiadások | 543 307 142 | 509 698 573 | 33 608 569 | - |
| III.1 | K1. Személyi juttatások | 247 040 040 | 239 128 900 | 7 911 140 | - |
| III.2 | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 25 387 988 | 24 387 988 | 1 000 000 | - |
| III.3 | K3. Dologi kiadások | 210 411 576 | 185 714 147 | 24 697 429 | - |
| III.4 | K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 53 670 898 | 53 670 898 | - | - |
| III.5 | K5. Egyéb működési célú kiadások | 6 796 640 | 6 796 640 | - | - |
| IV. | Felhalmozási kiadások | 36 916 796 | - | 36 916 796 | - |

| | | | | | |
|--|--|-----------------------|-------------|------------|---|
| IV.1 | K6. Beruházások | 36 916 796 | - | 36 916 796 | - |
| IV.2 | K7. Felújítások | - | - | - | - |
| IV.3 | K8. Egyéb Felhalmozási célú kiadások | - | - | - | - |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (III. +IV.) | 580 223 938 | 509 698 573 | 70 525 365 | - |
| | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | 12 862 358 | 12 862 358 | - | - |
| | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | 593 086 296 | 522 560 931 | 70 525 365 | - |
| | | | | | |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE | | | | | |
| 1. | Működési bevételek | 497 717 635 | | | |
| 2. | Működési kiadások | 543 307 142 | | | |
| 3. | Működési bevételek és kiadások egyenlege (1. - 2.) | - 45 589 507 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Felhalmozási bevételek | - | | | |
| 5. | Felhalmozási kiadások | 36 916 796 | | | |
| 6. | Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (4. - 5.) | - 36 916 796 | | | |
| | | | | | |
| 7. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK | 497 717 635 | | | |
| 8. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK | 580 223 938 | | | |
| 9. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (7. - 8.) | - 82 506 303 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| sorszám | Kiadási jogcím | 2026. évi előirányzat | | | |
| I. | Költségvetési hiány belső finanszírozás bevételei | 108 231 019 | | | |
| I.1 | értékpapírok beváltása, értékesítése | - | | | |
| I.2 | lekötött bankbetétek megszüntetése | - | | | |
| I.3 | költségvetési maradvány igénybevétele | 95 368 661 | | | |
| I.4 | vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | |
| I.5 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 12 862 358 | | | |
| II. | Költségvetési hiány külső finanszírozás bevételei | - | | | |
| II.1 | hosszú lejáratú hitelek, kölcsön felvétele | - | | | |
| II.2 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | - | | | |
| II.3 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök | - | | | |

| | | | | | |
|---------|---|-----------------------|--|--|--|
| | felvétele | | | | |
| II.4 | Értékpapírok kibocsátása | - | | | |
| II.5 | Váltóbevételek | - | | | |
| | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (I. + II) | 108 231 019 | | | |
| | | | | | |
| sorszám | Kiadási jogcím | 2026. évi előirányzat | | | |
| 1. | Hitelek, kölcsönök törlesztése | | | | |
| 2. | Értékpapírok kiadásai | | | | |
| 3. | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 12 862 358 | | | |
| 4. | Bankbetét elhelyezése | | | | |
| 5. | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | |
| 6. | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | | | | |
| 7. | Váltó kiadások | | | | |
| | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1. - 7.) | 12 862 358 | | | |
| | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE | 95 368 661 | | | |

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

| | | | | Forintban! |
|---------|---|-----------------------|--|-----------------------|
| Sorszám | Bevételek | 2026. évi előirányzat | Kiadások | 2026. évi előirányzat |
| 1 | 2 | 3. | 4. | 5. |
| 1. | B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 455 913 860 | K1. Személyi juttatások | 247 040 040 |
| 2. | B3 Közhatalmi bevételek | 9 533 000 | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 25 387 988 |
| 3. | B4. Működési bevételek | 32 270 775 | K3. Dologi kiadások | 210 411 576 |
| 4. | B6. Működési célú átvett pénzeszközök | | K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 53 670 898 |
| 5. | | | K5. Egyéb működési célú kiadások | 6 796 640 |
| 6. | Költségvetési bevételek összesen (1+...+5) | 497 717 635 | Költségvetési kiadások összesen (1+...+5) | 543 307 142 |
| 7. | Hiány belső finanszírozásának bevételei (8+...+11) | 45 589 507 | Hitelek, kölcsönök törlesztése | |
| 8. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 45 589 507 | Értékpapírok kiadásai | |
| 9. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | |
| 10. | Betét visszavonásából származó bevétel | | Bankbetét elhelyezése | |
| 11. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| 12. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (13+14)) | | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | |
| 13. | Hitelek, kölcsönök felvétele | | Váltó kiadások | |
| 14. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | |
| 15. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen (7 + 12) | 45 589 507 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (7+...+14) | |
| 16. | Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (6+15) | 543 307 142 | Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (6+15) | 543 307 142 |

| | | | | |
|--|---|---------------------------------|---|------------------------------|
| 17. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (6+15) | 543 307 142 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+15) | 543 307 142 |
| 18. | Költségvetési hiány: | 45 589 507 | Költségvetési többlet: | - |
| 19. | Tárgyévi hiány: | - | Tárgyévi többlet: | - |
| II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten) | | | | |
| | | | Forintban! | |
| Sor | Bevételek | | Kiadások | |
| - szá m | Megnevezés | 2026. évi előirány zat | Megnevezés | 2026. évi előirányz at |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | K6. Beruházások | 36 916 796 |
| 2. | B5. Felhalmozási bevételek | | K7. Felújítások | |
| 3. | B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | K8. Egyéb Felhalmozási célú kiadások | |
| 4. | Költségvetési bevételek összesen: | | Költségvetési kiadások összesen: | 36 916 796 |
| 5. | Hiány belső finanszírozás bevételei (6+...+10) | 36 916 796 | Hitelek, kölcsönök törlesztése | |
| 6. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 36 916 796 | Értékpapírok kiadásai | |
| 7. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | |
| 8. | Betét visszavonásából származó bevétel | | Bankbetét elhelyezése | |
| 9. | Értékpapír értékesítése | | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| 10. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | |
| 11. | Hiány külső finanszírozásának bevételei (12+...+16) | | Váltó kiadások | |
| 12. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 13. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 14. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 15. | Értékpapírok kibocsátása | | | |
| 16. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | |

| | | | | |
|-----|--|---------------|---|---------------|
| 17. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (5+11) | 36 916 796 | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (5+...+16) | |
| 18. | Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (4+17) | 36 916 796 | Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (4+17) | 36 916 796 |
| 19. | BEVÉTEL ÖSSZESEN (4+17) | 36 916 796 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (4+17) | 36 916 796 |
| 20. | Költségvetési hiány: | 36 916 796 | Költségvetési többlet: | - |
| 21. | Tárgyévi hiány: | - | Tárgyévi többlet: | - |

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 (6=2 - 4 - 5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| ÖSSZESEN: | | | | | |
| | | | | | |
| 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 (6=2 - 4 - 5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(2-4-5) |
| Versenyképes J.P. Kamera rendszer I.ütem | 6 916 800 | 2025-2026 | | 6 916 800 | |
| MMSZA-EFOP Plusz -8.1.1.-25 sportpálya | 24 000 000 | 2025-2026 | | 24000000 | |
| MFP-ÖTIFB/2025 Közterület játszótér fejl.Béke u.35. 263 HRSZ | 5 999 996 | | | 5999996 | |
| | | | | | |
| ÖSSZESEN: | 36 916 796 | | | 36 916 796 | |

4. melléklet a 3/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek

| EU-s projekt neve, azonosítója: | EFOP-1.6.2.-0066 Humán szolgáltatások fejlesztése | | | | |
|-----------------------------------|---|-----------|------------|-----------|------------|
| | | | | | Forintban! |
| Források | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Saját erő | | | | | 0 |
| - saját erőből központi támogatás | | | | | 0 |
| EU-s forrás | | 3 718 441 | | | 3 718 441 |
| Társfinanszírozás | | | | | 0 |
| Hitel | | | | | 0 |
| Egyéb forrás | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Források összesen: | 0 | 3 718 441 | 0 | 0 | 3 718 441 |
| | | | | | |
| Kiadások, költségek | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Személyi jellegű | | | | | 0 |
| Beruházások, beszerzések | | | | | 0 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | | | 603 621 | 3 114 820 | 3 718 441 |
| Adminisztratív költségek | | | | | 0 |
| felújítások | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 | 603 621 | 3 114 820 | 3 718 441 |
| | | | | | |
| EU-s projekt neve, azonosítója: | Top Plusz-3.1.3-23-B01-2024-00028 pályázat | | | | |
| | | | | | Forintban! |
| Források | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Saját erő | | | | | |
| - saját erőből központi támogatás | | | | | |
| EU-s forrás | | | 22 401 825 | | 22 401 825 |
| Társfinanszírozás | | | | | |
| Hitel | | | | | |
| Egyéb forrás | | | | | |
| | | | | | |
| Források összesen: | | | | | 22 401 825 |
| | | | | | |
| Kiadások, költségek | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|-------|------------|------------|------------|
| Személyi jellegű | | | 1 124 265 | | 1 124 265 |
| Beruházások, beszerzések | | | 3 173 200 | | 3 173 200 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | | | 8 749 103 | 9 355 257 | 18 104 360 |
| Adminisztratív költségek | | | | | 0 |
| felújítások | | | | | |
| | | | | | |
| Összesen: | | | 13 046 568 | 9 355 257 | 22 401 825 |
| | | | | | |
| EU-s projekt neve, azonosítója: | MMSZA-EFOP Plusz -8.1.1.-25 sportpálya | | | | |
| | | | | Forintban! | |
| Források | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Saját erő | | | | | 0 |
| - saját erőből központi támogatás | | | | | 0 |
| EU-s forrás | | | 24 000 000 | | 24 000 000 |
| Társfinanszírozás | | | | | |
| Hitel | | | | | 0 |
| Egyéb forrás | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Források összesen: | 0 | 0 | 24 000 000 | 0 | 24 000 000 |
| | | | | | |
| Kiadások, költségek | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Személyi jellegű | | | | | 0 |
| Beruházások, beszerzések | | | | 24 000 000 | 24 000 000 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | | | | | 0 |
| Adminisztratív költségek | | | | | 0 |
| felújítások | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 | 0 | 24 000 000 | 24 000 000 |
| | | | | | |
| EU-s projekt neve, azonosítója: | Versenyképes J.P. Kamera rendszer I.ütem | | | | |
| | | | | Forintban! | |
| Források | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Saját erő | | | | | 0 |
| - saját erőből központi támogatás | | | | | 0 |
| EU-s forrás | | | 6 916 800 | | 6 916 800 |
| Társfinanszírozás | | | | | |
| Hitel | | | | | 0 |
| Egyéb forrás | | | | | 0 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|---|-------|-----------|------------|-----------|
| | | | | | 0 |
| Források összesen: | 0 | 0 | 6 916 800 | 0 | 6 916 800 |
| Kiadások, költségek | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Személyi jellegű | | | | | 0 |
| Beruházások, beszerzések | | | | 6 916 800 | 6 916 800 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | | | | | 0 |
| Adminisztratív költségek | | | | | 0 |
| felújítások | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 | 0 | 6 916 800 | 6 916 800 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| EU-s projekt neve, azonosítója: | MFP-ÖTIFB/2025 Közterület játszótér fejl.Béke u.35. 263 HRSZ | | | | |
| | | | | Forintban! | |
| Források | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Saját erő | | | | | 0 |
| - saját erőből központi támogatás | | | | | 0 |
| EU-s forrás | | | 5 999 996 | | 5 999 996 |
| Társfinanszírozás | | | | | |
| Hitel | | | | | 0 |
| Egyéb forrás | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Források összesen: | 0 | 0 | 5 999 996 | 0 | 5 999 996 |
| | | | | | |
| Kiadások, költségek | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Személyi jellegű | | | | | 0 |
| Beruházások, beszerzések | | | | 5 999 996 | 5 999 996 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | | | | | 0 |
| Adminisztratív költségek | | | | | 0 |
| felújítások | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 | 0 | 5 999 996 | 5 999 996 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| EU-s projekt neve, azonosítója: | ÉMOP-4.1.1+TÁMOP+Efop 1.6.02 pénztár Pályázati maradvány források | | | | |

| | | | | Forintban | |
|-----------------------------------|---------|-------|-------|-----------|----------|
| Források | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Saját erő | | | | | 0 |
| - saját erőből központi támogatás | | | | | 0 |
| EU-s forrás | 158 330 | | | | 158 330 |
| Társfinanszírozás | | | | | 0 |
| Hitel | | | | | 0 |
| Egyéb forrás | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Források összesen: | 158 330 | 0 | 0 | 0 | 158 330 |
| | | | | | |
| Kiadások, költségek | 2023. | 2024. | 2025. | 2026. | Összesen |
| Személyi jellegű | | | | | 0 |
| Beruházások, beszerzések | | | | | 0 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | 158330 | | | | 158 330 |
| Adminisztratív költségek | | | | | 0 |
| felújítások | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Összesen: | 158 330 | 0 | 0 | 0 | 158 330 |
| | | | | | |

Költségvetési szerv megnevezése: Köröm Község Önkormányzata

| | | | | Forintban! | |
|---------|--|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| sorszám | Bevételi jogcím | 2026. évi előirányzat | -ebből kötelező feladat | - ebből önként vállalt feladat | -ebből államigazgatási feladat |
| I. | Működési bevételek | 469 446 860 | 469 446 860 | - | - |
| I.1. | B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 455 913 860 | 455 913 860 | | |
| I.2. | B3 Közhatalmi bevételek | 9 533 000 | 9 533 000 | | |
| I.3. | B4. Működési bevételek | 4 000 000 | 4 000 000 | | |
| I.4. | B6. Működési célú átvett pénzeszközök | - | | | |
| II. | Felhalmozási Bevételek | - | - | - | - |
| II.1. | B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | - | | | |
| II.2. | B5. Felhalmozási bevételek | - | | | |
| II.3. | B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | - | | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I. + II.) | 469 446 860 | 469 446 860 | - | - |
| | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | 94 699 828 | 52 445 238 | 42 254 590 | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | 564 146 688 | 521 892 098 | 42 254 590 | - |
| | | | | | |
| sorszám | Kiadási jogcím | 2026. évi előirányzat | -ebből kötelező feladat | - ebből önként vállalt feladat | -ebből államigazgatási feladat |
| III. | Működési kiadások | 274 417 502 | 269 079 708 | 5 337 794 | - |
| III.1 | K1. Személyi juttatások | 96 247 271 | 96 247 271 | | |
| III.2 | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 813 376 | 5 813 376 | | |
| III.3 | K3. Dologi kiadások | 111 889 317 | 106 551 523 | 5 337 794 | |
| III.4 | K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 53 670 898 | 53 670 898 | | |
| III.5 | K5. Egyéb működési célú kiadások | 6 796 640 | 6 796 640 | | |
| IV. | Felhalmozási kiadások | 36 916 796 | - | 36 916 796 | - |

| | | | | | |
|------|--|-------------|-------------|------------|---|
| IV.1 | K6. Beruházások | 36 916 796 | | 36 916 796 | |
| IV.2 | K7. Felújítások | - | | | |
| IV.3 | K8. Egyéb Felhalmozási célú kiadások | - | | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (III. + IV.) | 311 334 298 | 269 079 708 | 42 254 590 | - |
| | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | 252 812 390 | 252 812 390 | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | 564 146 688 | 521 892 098 | 42 254 590 | - |

Költségvetési szerv megnevezése:Körömi Antall József Napközi Otthonos Óvoda

| | | | | Forintban! | |
|---------|--|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| sorszám | Bevételi jogcím | 2026. évi előirányzat | -ebből kötelező feladat | - ebből önként vállalt feladat | -ebből államigazgatási feladat |
| I. | Működési bevételek | 28 270 775 | - | 28 270 775 | - |
| I.1. | B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | - | | | |
| I.2. | B3 Közhatalmi bevételek | - | | | |
| I.3. | B4. Működési bevételek | 28 270 775 | | 28 270 775 | |
| I.4. | B6. Működési célú átvett pénzeszközök | - | | | |
| II. | Felhalmozási Bevételek | - | - | - | - |
| II.1. | B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | - | | | |
| II.2. | B5. Felhalmozási bevételek | - | | | |
| II.3. | B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | - | | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I. + II.) | 28 270 775 | - | 28 270 775 | - |
| | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | 240 618 865 | 240 618 865 | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | 268 889 640 | 240 618 865 | 28 270 775 | - |
| sorszám | Kiadási jogcím | 2026. évi előirányzat | -ebből kötelező feladat | - ebből önként vállalt feladat | -ebből államigazgatási feladat |
| III. | Működési kiadások | 268 889 640 | 240 618 865 | 28 270 775 | - |
| III.1 | K1. Személyi juttatások | 150 792 769 | 142 881 629 | 7 911 140 | |
| III.2 | K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 574 612 | 18 574 612 | 1 000 000 | |
| III.3 | K3. Dologi kiadások | 98 522 259 | 79 162 624 | 19 359 635 | |
| III.4 | K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | - | | | |
| III.5 | K5. Egyéb működési célú kiadások | - | | | |

| | | | | | |
|------|--|-------------|-------------|------------|---|
| IV. | Felhalmozási kiadások | - | - | - | - |
| IV.1 | K6. Beruházások | - | | | |
| IV.2 | K7. Felújítások | - | | | |
| IV.3 | K8. Egyéb Felhalmozási célú kiadások | - | | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (III. + IV.) | 268 889 640 | 240 618 865 | 28 270 775 | - |
| | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | - | | | |
| | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | 268 889 640 | 240 618 865 | 28 270 775 | - |

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre

| | | | | | | | | | | | | | Forintban! |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Augusztus | Szeptember | Október | November | December | Összesen: |
| Bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 812 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 821 | 37 992 838 | 455 913 860 |
| B3 Közhatalmi bevételek | | | 4 766 500 | | | | | | 4 766 500 | | | | 9 533 000 |
| B4. Működési bevételek | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 231 | 2 689 234 | 32 270 775 |
| B6. Működési célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | |
| B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | | | | | | | | | | |
| B5. Felhalmozási bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | | | | | | | | | | | |
| Finanszírozási bevételek | 95 368 661 | | | | | | | | | | | | 95 368 661 |
| Bevételek | 136 | 40 | 45 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 45 | 40 | 40 | 40 | 593 |
| Összesen: | 050 713 | 682 052 | 448 552 | 682 052 | 682 052 | 682 043 | 682 052 | 682 052 | 448 552 | 682 052 | 682 052 | 682 072 | 086 296 |
| Kiadások | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Személyi juttatások | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 20 586 670 | 247 040 040 | |
| 1 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 115 666 | 2 115 666 | 2 115 666 | 2 115 665 | 2 115 666 | 2 115 666 | 2 115 666 | 2 115 665 | 2 115 666 | 2 115 665 | 2 115 666 | 2 115 665 | 25 387 988 | |
| 1 Dologi kiadások | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 17 534 298 | 210 411 576 | |
| 1 Ellátottak pénzbeli juttatásai | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 575 | 4 472 573 | 53 670 898 | |
| 1 Egyéb működési célú kiadások | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 500 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 500 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 396 640 | 6 796 640 | |
| 1 Beruházások | | | | 24 000 000 | 6 000 000 | 6 916 796 | | | | | | | 36 916 796 | |
| 1 Felújítások | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Egyéb felhalmozási kiadások | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 Finanszírozási kiadások | 12 862 358 | | | | | | | | | | | | 12 862 358 | |
| 2 Kiadások összesen: | 58 171 567 | 45 309 209 | 45 309 209 | 69 209 208 | 51 309 209 | 52 226 005 | 45 309 209 | 45 209 208 | 45 309 209 | 45 309 208 | 45 309 209 | 45 105 846 | 593 086 296 | |
| 2 Egyenleg | 77 879 146 | -4 627 157 | 139 343 | -28 527 156 | -10 627 157 | -11 543 962 | -4 627 157 | -4 527 156 | 139 343 | -4 627 156 | -4 627 157 | -4 423 774 | | |

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

| Sor-szám | Bevételi jogcím | Forintban! | |
|----------|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| | | Kedvezmény nélkül elérhető bevétel | Kedvezmények, mentességek összege |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése | | |
| 2. | Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése | | |
| 3. | Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése | | |
| 4. | Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése | | |
| 5. | Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen | | |
| 6. | -ebből: Építményadó | | |
| 7. | Talajterhelési díj | 420 000 | |
| 8. | Vállalkozók kommunális adója | | |
| 9. | Magánszemélyek kommunális adója | | |
| 10. | Idegenforgalmi adó tartózkodás után | | |
| 11. | Idegenforgalmi adó épület után | | |
| 12. | Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után | 9 113 000 | |
| 13. | Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség | | |
| 14. | Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség | | |
| 15. | Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség | | |
| 16. | Egyéb kedvezmény | | |
| 17. | Egyéb kölcsön elengedése | | |
| 26. | | | |
| 27. | Összesen: | 9 533 000 | |

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

| 1. sz. táblázat | | | | Forintban ! |
|------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| Sor- szám | Bevételi jogcím | 2027. év | 2028. év | 2029. év |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4+5) | 533 000 000 | 539 000 000 | 555 000 000 |
| 2. | Közhatalmi bevételek | 13 000 000 | 14 000 000 | 15 000 000 |
| 3. | Működési bevételek | 60 000 000 | 65 000 000 | 70 000 000 |
| 4. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 340 000 000 | 350 000 000 | 360 000 000 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívül | 120 000 000 | 110 000 000 | 110 000 000 |
| 6. | II. Önkormányzat felhalmozási bevételei (7+8+9) | 10 000 000 | 11 000 000 | 37 000 000 |
| 7. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 10 000 000 | 11 000 000 | 37 000 000 |
| 8. | Felhalmozási bevételek | | | |
| 9. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | |
| 10. | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+6.) | 543 000 000 | 550 000 000 | 592 000 000 |
| 11. | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11.1.+11.2) | 20 000 000 | 44 000 000 | 33 000 000 |
| 11.1. | Működési célú finanszírozási bevétel | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| 11.2. | Felhalmozási célú finanszírozási bevétel | 10 000 000 | 34 000 000 | 23 000 000 |
| 12. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11) | 563 000 000 | 594 000 000 | 625 000 000 |
| K I A D Á S O K | | | | |
| 2. sz. táblázat | | | | Forintban ! |
| Sor- szám | Kiadási jogcímek | 2027. év | 2028. év | 2029. év |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.) | 541 000 | 571 000 | 601 000 |

| | | | | |
|------|---|----------------|----------------|----------------|
| | | 000 | 000 | 000 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 270 000 000 | 280 000 000 | 290 000 000 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 21 000 000 | 22 000 000 | 23 000 000 |
| 1.3. | Dologi kiadások | 170 000 000 | 180 000 000 | 190 000 000 |
| 1.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 75 000 000 | 80 000 000 | 90 000 000 |
| 1.5. | Egyéb működési célú kiadások | 5 000 000 | 9 000 000 | 8 000 000 |
| 2. | II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3) | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| 2.1. | Beruházások | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| 2.2. | Felújítások | | | |
| 2.3. | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | |
| 3. | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2) | 551 000 000 | 581 000 000 | 611 000 000 |
| 4. | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.1+4.2) | 12 000 000 | 13 000 000 | 14 000 000 |
| 4.1. | Működési célú finanszírozási kiadások (4.1.1.+...+4.1.7.) | 12 000 000 | 13 000 000 | 14 000 000 |
| 4.2. | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (4.2.1.+...+4.2.8.) | | | |
| 5. | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4) | 563 000 000 | 594 000 000 | 625 000 000 |

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt az Országgyűlés elfogadta. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint:

„(2) A jegyző, főjegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A törvény alapján kerültek megtervezésre a Köröm Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi források. A költségvetés készítése során alkalmazásra kerültek a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírások.

