



ELŐTERJESZTÉS



Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2026. február 26-i rendes ülésére

Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzat, Szigetvári Polgármesteri Hivatal, Molnár Imre Városi Könyvtár, Szigetvári Család és Gyermejjóléti Központ és Szolgálat, Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái 2026. évi költségvetési tervezetének benyújtásáról

Mellékletek: 1.Rendelet-tervezet mellékleteivel

2.Indokolás

3.Előzetes hatásvizsgálat

Előterjesztő:	Dr. Vass Péter polgármester	
Az előterjesztést készítette:	Horváthné Hartman Andrea osztályvezető	
Előadó:	Dr. Vass Péter polgármester	
Tárgyalja:	Településrészi önkormányzatok	2026.02.24. 15.30 óra
	Települési Nemzetiségi Önkormányzatok	-
	Gazdasági, Pénzügyi, Városfejlesztési és Turisztikai Bizottság	2026.02.24. 13.45 óra
	Jogi és Ügyrendi Bizottság	2026.02.24. 14.30 óra
	Kulturális, Ifjúsági, Civil, Sport, Oktatási és Nemzetközi Kapcsolatok Bizottsága	2026.02.25. 14.30 óra
	Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság	2026.02.25. 15.00 óra
Véleményezésre megkapta:	Dr. Vass Péter polgármester	
	Varga Zoltán alpolgármester	
	Dr. Weszner Veronika jegyző	
	Hábián Bálint aljegyző	
Rendelet/határozat elfogadása:	Minősített többség	
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Dr. Serbakov Márton Tibor jogi előadó	
Törvényességi észrevétel:	Dr. Weszner Veronika jegyző	Nincs/az alábbi:
		
Előzmény/korábbi döntés:		
Terjedelem:	72 oldal	

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. február 26-i rendes ülésére

Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzat, Szigetvári Polgármesteri Hivatal, Molnár Imre Városi Könyvtár, Szigetvári Család és Gyermekegészségügyi Központ és Szolgálat, Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái 2026. évi költségvetési tervezetének benyújtásáról

Előterjesztő: Dr. Vass Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmát az alábbiak szerint:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a GST tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből, és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló tv. 45. § (1) bekezdése a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Magyarország helyi önkormányzatáról szóló 2011. évi CLXXXIX törvény. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást,
- i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,
- j) a helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait.

Az Ávr. 28. §-a értelmében az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletességben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedés összege.

Az Ávr. 24. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

- a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adóbevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- b) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújításokat kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
 - bc) az általános és céltartalékot, és
 - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

2026. évi költségvetés tervezésének fő meghatározói

Az önkormányzat feladatainak ellátását a központi költségvetés feladatalapú finanszírozás rendszerén keresztül biztosítja. A feladatfinanszírozási rendszer célja, hogy az önkormányzatok kötelező feladataihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt) 13.§-ban meghatározottak szerint szükséges fedezet a működési kiadásokhoz rendelkezésre álljon.

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladataink ellátásához a az Möt 117.§ (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a költségvetési törvény 2. és 3. melléklete alapján állapítja meg.

Az állam által prioritásként kezelt, önként vállalt feladatok finanszírozásához is biztosítható állami támogatás. A törvény továbbra is megteremti annak lehetőségét, hogy az önkormányzatok működőképességük megőrzése érdekében, jogszabályban meghatározott módon, kiegészítő támogatásban részesüljenek.

A 2025-ös költségvetés elfogadása eltért a korábban megszokottól, a háborús helyzet miatt öszre tevődött át. A 2026-os költségvetés esetében viszont a kormány visszatért a korábban megszokott rendszerhez és 2025. május 06-án benyújtották az Országgyűlésnek, amelyet 2025. június 17-én el is fogadtak.

A költségvetési törvény bevezető része szerint a 2026-os év legnagyobb kérdése, hogy Ukrajnába megy-e a magyarok pénze. A brüsszeli bürokrácia és az Európai Parlament többsége ugyanis Ukrajna felfegyverzésére és az ukránok pénzügyi támogatására akarja kötelezni az európai országokat, így Magyarországot is. A 2026-os költségvetésben nem Ukrajnára, hanem a magyar családok támogatására fordítjuk Magyarország forrásait! A 2026-os költségvetés ezért egy háborúellenes költségvetés, amelyben a gyermeket nevelő családokat helyezi az első helyre.

A kabinet 2026-ra egy olyan költségvetést állított össze, amely kivédi a háború káros hatásait, továbbá a gyermeket nevelő családok támogatását, a fiatalok életkezdésének segítését és a nyugdíjasok védelmét helyezi a középpontba.

A preambulum szerint a kormány Európa legnagyobb családi adócsökkentési programját hajtja végre: a gyermekek után járó családi adókedvezmény 2026. január 1-jétől a jelenlegi duplájára nő, SZJA mentességet vezet be több lépcsőben a több gyermeket nevelő édesanyák körében. 2026-ban is fenntartja a kormány a rezsicsökkentést és garantálja a tizenharmadik havi nyugdíj kifizetését. 2026. januárjától 11% nő a minimálbér, 7%-kal a garantált bérminimum. A költségvetés biztosítja a havi fegyverpénz kifizetését a rendvédelmi és honvédelmi dolgozóknak 450 milliárd forint összegben.

A kormány a törvényjavaslat indokolása szerint azzal számol, hogy 2026-ban a gazdasági növekedés 4,1 százalékos, a GDP-arányos hiánycél 3,7 százalékos, az infláció pedig 3,6 százalékos lesz.

A helyi önkormányzatok támogatásaira 1419 milliárd forint szerepel a központi költségvetésben a tavalyi 1305 milliárd forint után, míg az önkormányzat által megfizetendő szolidaritási hozzájárulás 360 milliárd forintról 396 milliárd forintra emelkedik a 2026-os költségvetésben.

Szigetvár Város Önkormányzat és intézményei költségvetésének tervezésekor egyértelműen csak a működőképesség fenntartása és intézményein keresztül a kötelező feladatellátás biztosítása volt a cél, ahogy az már az előző években is megmutatkozott. Az állami támogatások összegei érdemben nem nőttek, csak a bérfejlesztésekhez kapcsolódóan látható növekedés a dologi, fenntartási kiadásokhoz kapcsolódóan elenyésző mértékben.

Fejlesztési, beruházási célok továbbra is csak pályázati forrásból valósíthatók meg.

Kötelező feladatok ellátása során még mindig tart a fogászati ellátás biztosításához kapcsolódó eszközbeszerzés, a megfelelő rendelő kialakítása, mely jelentős kiadást eredményez még a környező településekkel együtt összefogva is.

Bevételek növelése érdekében a Zrínyi Várban a belépőjegyek árai kapcsán legalább 10%-os emelésre kerül sor 2026. február 1-jétől. A tervezett bevétel elérése céljából egy regisztrációs díj is bevezetésre kerül, amit eddig nem alkalmaztak. Ezen rendszert az ország több városában alkalmazzák. A tavalyi évben folytatott marketing tevékenység idén saját dolgozók bevonásával folytatódik és remélhetőleg meghozza a várt eredményt, magasabb látogatói létszámot. Saját hatáskörben a Kazamata-sor kávézója megnyit a magasabb színvonal biztosítása érdekében.

Bevételek növelése érdekében az ingatlanjaink bérbeadásához kapcsolódó nyilvános pályázatok ismételt kiírásra kerülnek, külső szakcégek, ingatlanközvetítők, is bevonásra kerülnek, hogy sikerüljön bérlőket találni.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.-ben pályázatok segítségével bővül a nyújtott szolgáltatások száma és színvonala, nagyobb létszámban csábítja ide majd a fürdőzésre, gyógyulásra vágyókat. 2026-os évben lejár a Kft. beruházási hitele, az önkormányzat kezességvállalása is, amely újabb költségcsökkenést eredményez.

BEVÉTELEK

Az alábbiakban Szigetvár Város Önkormányzat költségvetés tervezetének 2. mellékletében szereplő összevont bevételeinek elemzésére kerül sor, amelyek magukban foglalják Szigetvár Város Önkormányzat, a Szigetvári Polgármesteri Hivatal, Molnár Imre Városi Könyvtár, Szigetvári Család és Gyermejjóléti Központ és Szolgálat és Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái bevételi előirányzatait.

Az önkormányzat összevont költségvetésének bevételi főösszege a rendelet-tervezetben 6.679.430.133,-Ft, amely kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B1)	1.808.095.703Ft
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	681.808.050 Ft
Közhatalmi bevételek (B3)	835.100.000Ft
Működési bevételek (B4)	327.948.000 Ft
Hitelek (B811)	232.937.000 Ft
Belföldi értékpapír bevétel	616.469.000 Ft
Maradvány igénybevétele (B813)	572.725.300 Ft
Irányítószervi támogatás (B8)	1.604.347.080 Ft
ÖSSZESEN:	6.679.430.133 Ft

Működési célú támogatás államháztartáson belülről (B1)

A működési célú támogatások nagy részét a központi költségvetés által biztosított általános működésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatások összegei teszik ki.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása az előző évihez képest magasabb, mivel tartalmazza a 15%-os köztisztviselői béremelésre fordítható 39.810.930,-Ft-ot.

A Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat támogatása 127.193.140,- Ft, ami az előző évhez képest emelkedést mutat. Kiegészítő támogatásra - szociális ágazati pótléokra - lesz még jogosult az intézmény év közben, az ezen feladatellátásban dolgozó személyek után, amelyet módosított előirányzatként kap meg az önkormányzat.

Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézményre a központi költségvetésből kapott támogatás összege 848.903.000,- Ft. Ezen támogatás tartalmazza a 435/2025.(XII.23.) Korm. rendelet alapján, a pedagógusok bruttó illetményének 2026. január 1-jével történő átlagos 10%-os emeléséhez kapcsolódó központi költségvetésből folyósított támogatás összegét, amely 28.284.900,- forint.

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésére 2026. évben 240.800,- forint összeget biztosít az állam, 400Ft/étkezési adag normával.

2026. évben a települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása címén az önkormányzat továbbiakban sem kap támogatást, mert az előző évben megállapított iparüzési adóerőképessége 55.938,-Ft/fő, amely meghaladja ezen támogatás adhatósági feltételének felső korlátját 35.000Ft/fő-t.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására az idei évben 21.446.183,- Ft támogatást nyújt a központi költségvetés, ami az előző évhez képest csekély mértékben, de csökkent. 15%-os béremeléshez kapcsolódó kiegészítő támogatás módosított előirányzat formájában, év közben fog realizálódni plusz támogatásként.

Kiegészítő működési célú támogatások között szerepel a települési önkormányzatok rendkívüli támogatása, amely idén 279.973.000,- forinttal kerül tervezésre, hogy az önkormányzat működése biztosított legyen, amelyet pályázat benyújtása útján nyerhet el.

Az Önkormányzatot 2026-ben megillető állami támogatások részletezését a 14. melléklet mutatja be.

Az államháztartáson belüli bevételek között szerepel a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott finanszírozás, melynek összege az iskolai védőnői feladatok ellátására és iskolaorvosi feladat ellátásra kerül felhasználásra. Tervezett bevétel összege védőnő esetén 15.350.400,- Ft, iskolaorvos esetén 2.880.000,- Ft.

A Baranya Vármegyei Kormányhivatal Szigetvári Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya által a hosszútávú közfoglalkoztatási munkaprogramhoz kapcsolódó támogatás is ezen a soron szerepel 131.409.000,- forinttal, mely tartalmazza az óvodában lévő közfoglalkoztatási támogatást is.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)

Ezen a soron az idei évben tervezett beruházásokhoz tartozó elnyert pályázati összegek szerepelnek, amelyek lehívhatóak a kiadások alakulása függvényében. Ezek többsége már megkezdett beruházás:

-Top Plusz-1.1.1.-21 Helyi gazdaságfejlesztés

-Top Plusz-1.2.1-21. Élhető települések

-KAP-RD-43-1-25.Külterületi utak fejlesztése

-Top Plusz-2.1.1-21-BA1-2022-00008. Épület energetika korszerűsítése

Top Pluszos elnyert pályázatokra a támogatás összegét már 2022-ben leutalta a Magyar Államkincstár, de 2024.09.09-én kelt levele alapján, a teljes, fel nem használt összeget vissza kellett fizetni, melyet 2024. szeptember 13. napján megfizettünk. Ezért most újra kell igényelni őket a tényleges felhasználás ismeretében. A pályázaton elnyert összegek nem vesztek el.

Közhatalmi bevételek (B3)

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. október 30-én tartott képviselő-testületi ülésén felülvizsgálta az adórendeletét, mely szerint emelésről nem döntött, csak jogszabályi aktualizálás vált indokolttá. Az előző évi adómértékek maradtak 2026-ban is érvényben.

A helyi adó bevételek az idei évben alacsonyabb összegben kerültek tervezésre, mivel egy nagyobb adózó kikerült a fizetésre kötelezettek közül.

A tervezett adóbevételek adónemenként történő részletezését a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek (B4)

Ezen a bevételi előirányzaton jelennek meg az intézmények tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó bevételek - a közvetített szolgáltatások ellenértéke, a tulajdonosi bevételek, a bérleti díjak, a várbelépőkből származó bevételek, várshop bevételei, közfoglalkoztatási programban megtermelt növények, gabona értékesítéséből származó bevétel, könyvtári szolgáltatások bevétele, gyermek illetve vendégétkezések bevételei, bölcsődei ellátási térítési díj, valamint egyéb bevétel.

Finanszírozási bevételek (B8)

Itt szerepel a pénzmaradvány felhasználás 572.725.300,-forinttal. Intézményeknek átadott irányító szervi támogatás 1604.347.080,-Ft-tal szerepel.

Vigadóhoz kapcsolódóan megkapott támogatás összege a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán van államkötvénybe fektetve és 2026-os évre tervezett kiadásokhoz 616.469.000,- Ft visszaváltását tervezi az önkormányzat.

Adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó hosszú lejáratú hitel felvételét tervezi az önkormányzat 232.937.000,- Ft összegben, hogy teljesíteni tudja a 2026. június 10-ével beálló fizetési kötelezettségét a GINOP-7.1.3-15-2016-00005. azonosító számú pályázattal kapcsolatban. Az OTP-vel való egyeztetések már megtörténtek, költségvetés elfogadását követően pedig elkezdődik a kormányzati engedély iránti kérelem benyújtása. Ezt saját forrás terhére nem tudja az önkormányzat egyösszegben kifizetni.

KIADÁSOK

Szigetvár Város Önkormányzat összevont kiadásait bemutató 2. melléklet szerinti összesített adatok, melyek magukban foglalják Szigetvár Város Önkormányzat, a Szigetvári Polgármesteri Hivatal, Molnár Imre Városi Könyvtár, Szigetvári Család és Gyermejkölési Központ és Szolgálat és Szigetvár Óvodái, Bölcsődei és Konyhái kiadási előirányzatait.

A melléklet adataiból megállapítható, hogy a felsorolt kiadások együttes előirányzata a rendelet-tervezetben 6.679.430.133,-forint, amelynek kiemelt előirányzatonként való megoszlása az alábbiak szerint foglalható össze:

Személyi juttatások (K1)	1.482.184.400 Ft
Munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO (K2)	185.277.380 Ft
Dologi kiadás (K3)	684.178.300 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	38.550.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások (K5)	837.186.973 Ft
Beruházások (K6)	30.060.000 Ft
Felújítások (K7)	1.581.376.000 Ft
Felhalmozási célú kiadás (K8)	236.270.000 Ft
Finanszírozási kiadás (K9)	1.604.347.080 Ft
ÖSSZESEN:	6.679.430.133 Ft

Személyi juttatások (K1), munkaadókat terhelő járulék és SZOCHO (K2)

A személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok továbbra is jelentős kiadási tételt képeznek, főleg most, hogy a közszféra szinte minden dolgozójának bére valamilyen formában és összegben változott.

Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái pedagógusai újabb béremelést kaptak. A Kormány 435/2025.(XII.23.) Korm. rendelete értelmében 2026. január 1-jétől a pedagógusok illetménye intézmény szinten átlagosan 10%-kal nő. A bérfejlesztés a 2025. december havi illetményre épül.

A 2026-os köztisztviselői béremelés részeként 2026. január 1-jétől további 15%-os emelés valósult meg a már meglévő 2025-ös béremelések után, ami az illetményekbe épül, a kormánytisztviselők és a kisebb települések önkormányzati dolgozóinak fizetését érintve, a cél a közigazgatás megerősítése.

Kulturális ágazatot is érintette a béremelés, melyet 2026. január 1-jétől 15%-os mértékben kell alkalmazni a munkavállaló 2025. november 1-jén fennálló alaphír és pótlékok bruttó összegének alapulvételével. Ezt az emelést a 434/2025.(XII.23.) Korm. rendelet írja elő.

A Kormány 426/2025.(XII.23.) Korm. rendelete alapján alkalmazásra került a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megemlése, ahol az szükséges volt. 2026. január 1-jétől a munkavállaló részére megállapított legkisebb kötelező bér összege (minimálbér) 322.800Ft/hó, garantált bérminimum összege 373.200,-Ft/hó.

A minimál és garantált bérminimum emelését nem érintő többi bér azonos mértékben kerül emelésre, annak érdekében, hogy a még meglévő alkalmazottak ne vándoroljanak el a verseny szférába.

A munkáltató által fizetendő járulék mértéke 2026. évben változatlanul 13 %-kal került tervezésre.

A cafetéria juttatás összege 2026. évben sem változott, 231.900,-Ft/év, a hatályos jogszabályok szerint a mindenkori köztisztviselői illetményalap (46.380,-Ft) 5-szöröse.

A közmunkaprogramokban foglalkoztatottak bére is ezen a soron szerepel.

A 2026. évi költségvetési létszámkeretet a rendelet-tervezet 8.melléklete tartalmazza.

Dologi kiadások (K3)

Ezen kiadások jelentős részét a közüzemi díjak, közvilágítás teszik ki, amik szerencsére csökkenő árakat mutatnak és a létesített napelemek is hozzájárulnak már a kiadások csökkenéséhez a termelésükkel az egyes intézményeknél. A gázbeszerzésre vonatkozóan megnyert közbeszerzésen a gáz ára is 1/3-os csökkenést mutatott az előző évhez képest.

Infláció mértéke 4,4%-kal került tervezésre az egyéb üzemeltetési anyagok, készletek, kommunikációs szolgáltatások, igénybe vett szolgáltatások, karbantartások tekintetében, ahogy azt már számos szolgáltató jelezte is az önkormányzat felé.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a soron az Önkormányzat saját hatáskörben adott szociális alapon történő kifizetései (települési támogatások) jelennek meg. A pénzbeli támogatások kifizetése, ahogy az elmúlt pár évben is, teljes mértékben az önkormányzat saját forrásának terhére történik.

Az iparüzési adóerőképesség 2025. évi további erősödése miatt, ezen a jogcímen az önkormányzat állami támogatásra nem jogosult a korábban már leírtak szerint.

A jogosultak számának csökkenése miatt 2026-ban kisebb összegben került tervezésre.

Az ellátási formákat és összegeket a 3. melléklet 6. oldala részletesen tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások (K5)

Az egyéb működési célú kiadásokban az egyik legnagyobb tétel a szolidaritási adó.

A 25 000,-Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat szolidaritási hozzájárulást fizet a központi költségvetésnek.

A települési önkormányzat által teljesítendő befizetések összegét és határidejét a nemzetgazdasági miniszter a települési önkormányzatok által 2026. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 49/2025.(XII.23.) NGM rendelete határozza meg. Ha nem kerül a meghatározott ideig befizetésre az összeg, akkor a Magyar Államkincstár által benyújtott hatósági átutalási megbízás alapján kerül beszédre a nettó állami támogatásból.

Szigetvár Város Önkormányzatnak 2026-ban ezen a jogcímen teljesítendő összeg 183.623.973,-Ft, ami ismételten több mint 50 millió Ft-tal több, mint az előző évben.

Ezen a soron található továbbá az önkormányzat többségi tulajdonában lévő cégek működéséhez szükséges támogatások összegei (Kisváros Nonprofit Kft., Szigetvári Gyógyfürdő Kft.).

Feladatellátási szerződés alapján itt jelenik meg a Szigetvári Kultúr- és Zöld Zóna Egyesület támogatása, a MÁV Személyszállítási Zrt. veszteségfinanszírozása, Szigetvári Tanuszoda kompenzálása.

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete Kulturális, Ifjúsági, Civil, Sport ,Oktatási és Nemzetközi Kapcsolatok Bizottság 96/2025.(XI.26.) Kultb. határozata alapján Bursa Hungarica támogatás összeg is ezen a soron szerepel.

Általános tartalék címén 20 millió forint került tervezésre, hogy az önkormányzat élni tudjon az év közben megjelenő pályázati lehetőségekkel. Képviselő-testület tagjai által küldött javaslatok egyenlőre nem kerültek nevesítésre a költségvetés tervezetben, mert saját önerőből egyenlőre nem tudja megvalósítani az önkormányzat azokat (útfejlesztések, játszóterek fejlesztése, közvilágítás bővítés, Rózsa utcát és Ország utat vasút mentén összekötő járda építés, Tapa kosárlabda palánkos cseréje, parkolók kavicsozása, buszvárók javítása, stb),de ha a javaslatokhoz kapcsolódó pályázat lehetőség, plusz anyagi forrás lesz, akkor mindenképp élni fog a lehetőséggel.

Sok munkálat a Kisváros Nonprofit Kft. hatáskörébe tartozik és megvalósítható. A beadott javaslatokat illetően ezért egyeztetések folynak a Kisváros Nonprofit Kft. ügyvezetőjével a

minél hatékonyabb és eredményesebb megvalósítás érdekében, szem előtt tartva a rendelkezésre álló anyagi keretet.

Céltartalékként került megjelölésre a TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése elnevezésű pályázathoz kapcsolódó beruházási kiadás 2027-re eső része, amit a pénzmaradvány tartalmaz.

Beruházások (K6), Felújítások (K7)

A Vigadó felújítása remélhetőleg ebben az évben megvalósul, tervezésre kerül a beruházás befejezése ebben az évben.

Top Plusz -2.1.1-21-BA1-2022-00008. azonosítójú, épület energetikai korszerűsítése pályázat új helyszínen, Deák Ferenc tér 16. szám alatt valósul meg az idei évben.

További Top Plusz pályázatok folytatódnak és remélhetőleg befejeződnek ebben az évben, ilyenek, mint a belterületi közutak felújítása, Raksányi Árpád Gondozási központ felújítása, piac fejlesztése, csapadékvíz elvezetése, külterületi utak fejlesztése.

Az önkormányzat által megvalósítandó beruházásokat, felújításokat tételesen a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza.

A 11. melléklet részletesen tartalmazza az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásait - bevételeit a konzorciumi partnerek részére megítélt összegek nélkül.

Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)

A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium 2024. május 31-én kelt levele visszafizetési kötelezettséget írt elő Szigetvár Város Önkormányzatának a GINOP-7.1.3-15-2016-00005. azonosítójú pályázatával kapcsolatban 244.936.912,- Ft összegben. Ezen összegre részletfizetési kérelmet nyújtott be az önkormányzat, 2024-ben és 2025-ben is, melyet meg is kapott és így 2026. június 10-én jár le a fizetési határidő. Ezen kötelezettségét hosszú lejáratú hiteltől tervezi visszafizetni, jelenleg visszafizetendő összeg 232.973.000,-Ft. Saját forrásból való finanszírozása lehetetlen, mindenképp külső segítség igénybevételére lesz szükség.

Hitelek (K9)

Szigetvár Város Önkormányzat nem rendelkezik hosszúlejáratú hitellel 2026. január 1-jén, de tervezi annak felvételét, mert az előzőekben említett visszafizetési kötelezettségét nem tudja saját forrásból megvalósítani. Számlavezető pénzintézettel már előzetes tárgyalásokat folytatott, aki nem zárkózik el a hitelnújtástól, ha a kormányzati engedély rendelkezésre áll.

A számlavezető pénzintézettel kötött folyószámla-hitelkeret szerződés alapján 2026. január 5-től 2026. szeptember 30-ig 210.000.000,-Ft, 2026. október 1-től december 30-ig 90.000.000,-Ft áll rendelkezésre, amely az önkormányzat likviditását biztosítja.

A folyószámla-hitel keretet a rendelet-tervezet 21. melléklete tartalmazza.

Az Áht. hivatkozott 29/A. §-a értelmében a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Ezen összegeket a rendelet-tervezet 15. és 16. melléklete tartalmazza.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket, 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.

Az önkormányzatnak a Szigetvár Gyógyfürdő Kft. részére fennálló kezességvállalása 2025. december 31-i állapot szerint 7.360.000- forint tőke rész.

Összegzés:

A 2026-os év az önkormányzatok életében most sem jósolható könnyű évnek. Újabb terhek, növekvő elvonások és a nagyfokú bizonytalanság jellemzi ezt az évet.

A közszférában a bérek rendezése napirendre került és elindult a felzárkózás, végre anyagi formában is elismerik az itt dolgozók teljesítményét, ezért a munkaerő, a jó szakemberek megtartása könnyebbé válik.

Az önkormányzatok fennmaradása viszont nem könnyű a növekvő kiadások mellett. Fejlődésre csak pályázati forrásból van lehetőség, viszont pályázati lehetőség egyre kevesebb akad.

Hátrányos helyzetű, elmaradott ez a térség, ahol nem várható nagyobb fellendülés a gazdaságot illetően sem, ha nem lesz állami támogatás, beruházás.

Az idei év is olyan év lesz, amikor többször fogunk segítségért fordulni a felettes szervekhez (MÁK, Országgyűlési képviselő, Kormányzat), mert előre láthatólag a megnövekedett terhek és egyre kevesebb bevételi lehetőségek miatt egyedül nem vészelhető át ez a költségvetési év. Önkormányzat tisztességes, takarékos gazdálkodása már rég nem elég a zökkenőmentes működéshez.

A Kormány segítségére feltétlenül számítunk az idén esedékessé váló GINOP pályázattal kapcsolatos visszafizetési kötelezettség rendezésében. Az eddigi tervek szerint kormányzati engedély megadásához mindenképp, amely a hosszú lejáratú hitel felvételhez szükséges. Enélkül az önkormányzat működőképtelenné válik.

A költségvetés elfogadásakor fontos tudni, hogy a rendelet-tervezetben bemutatott költségvetési egyensúly csak optimális esetben tartható, rendkívüli esetekre nem tartalmaz tartalékot, csak az általános tartalékot, mely a testület döntésétől függően kerül felhasználásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek figyelembevételével tárgyalja meg a jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet, és alkossa meg a Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (II.) önkormányzati rendeletét.

Szigetvár, 2026. február 5.



Dr. Vass Péter
polgármester



Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 27.) önkormányzati rendelete

**az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről
(tervezet)**

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzat által elfogadott költségvetésből kerülnek finanszírozásra és ellátásra a törvény által előírt kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatok.

[2] Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet III. fejezetében, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló LXIX. törvényben meghatározottak figyelembevételével az alábbi rendeletet alkotja:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet célja Szigetvár Város Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2026. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

2. §

(1) E rendelet hatálya kiterjed

- a) az önkormányzat,
- b) Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) irányítása alá tartozó
 - ba) önállóan működő költségvetési szerv, valamint
 - bb) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv [a továbbiakban ba) – bb) együtt: költségvetési szerv] költségvetésére.

(2) Az (1) bekezdés hatálya alá tartozó szervek címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

3. §

E rendeletben alkalmazott jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Áht: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- b) Ávr: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- c) Költségvetési tv: Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- d) Stabilitási tv: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- e) Nemzetiségek jogairól szóló tv: a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény.

2. A költségvetés 2026. évi bevételei és kiadásai

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegét 6.679.430.133,- Ft-ban, a rendelet 2. mellékletében kiadási kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben állapítja meg. Kiadás főösszege: 6.679.430.133,- Ft ebből

- a) Személyi juttatások 1.482.184.400,- Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO 185.277.380,- Ft
- c) Dologi kiadás 684.178.300,- Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 38.550.000,- Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások 837.186.973,- Ft
- f) Beruházások 30.060.000,- Ft
- g) Felújítások 1.581.376.000,- Ft
- h) Egyéb felhalmozási célú kiadások 236.270.000,- Ft
- i) Finanszírozási kiadások 1.604.347.080,- Ft

(2) A költségvetési létszámkeretet a Képviselő-testület 2026. évre 230 főben állapítja meg.

(3) 2026. évre a Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot 46.380,- forintban határozza meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 6.679.430.133,- Ft-ban, a rendelet 2. mellékletében kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben állapítja meg. Bevétel főösszege: 6.679.430.133,- Ft. Ezen belül:

- a) Működési célú támogatás államháztartáson belülről 1.808.095.703,- Ft
- b) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 681.808.050,- Ft
- c) Közhatalmi bevételek 835.100.000,- Ft
- d) Működési bevételek 327.948.000,- Ft
- e) Felhalmozási bevételek 0,- Ft
- f) Finanszírozási bevétel 3.026.478.380,- Ft

(5) A működési kiadások és bevételek kormányzati funkcióként és intézményenként való részletezését a 3–7. melléklet tartalmazza. Szigetvár Város Önkormányzat esetében a 3. melléklet, a Szigetvári Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a 4. melléklet, a Molnár Imre Városi Könyvtár esetében az 5. melléklet, a Szigetvári Család és Gyermejjóléti Központ és Szolgálatra vonatkozóan a 6. melléklet, míg Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái intézmény esetében a 7. melléklet rögzíti a kiadások és bevételek összegeit.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 20.000.000,- Ft összegben hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 190.175.000,- Ft összegben állapítja meg.

5. §

- (1) A Képviselő-testület által az önkormányzat és költségvetési szervei részére 2026-ben engedélyezett létszámkeretet a rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat felhalmozási célú mérlegét a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő kiemelt több éven áthúzódó feladatai előirányzatát a rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat Európa Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások a 11. mellékletben szerepelnek.
- (5) Az önkormányzat által alkalmazott közvetett támogatások kimutatását a rendelet 12. melléklete tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat helyi adókból származó bevételeit a rendelet 13. melléklete tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételeit a rendelet 14. melléklete tartalmazza.
- (8) A Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti ügyletekről szóló kimutatást a rendelet 15. és 16. mellékletei tartalmazzák akként, hogy a 15. melléklet ezen jogszabályi rendelkezés szerinti ügyletekről és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségekről és saját bevételekről, míg a 16. melléklet az önkormányzat 2027-2029. évekre vonatkozó saját bevételeit tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat készfizető kezességvállalásait a rendelet 17. melléklete tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat 2026. évi önként vállalt működési feladatait a rendelet 18. melléklete tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve a 19. mellékletben található.
- (12) Az önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról szóló beszámolóját a rendelet 20. melléklete tartalmazza.

6. §

- (1) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerinti bontásban a 21. melléklet tartalmazza.

7. §

Az éves költségvetés végrehajtását

- a)* az alapító okiratokban, Szervezeti és Működési Szabályzatokban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b)* a szakmai hatékonyság, a takarékoság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményének érvényesítésével,
- c)* a gazdálkodási és számviteli előírások betartásával,
- d)* ellenőrizhető módon

kell biztosítani.

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(3) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

9. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.

(2) Az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátása az intézményi saját bevételek képződésére figyelemmel, a tényleges támogatási szükséglethez igazodik.

(3) Az intézmények kiadásainak teljesítése 2026. év I. félévében nem haladhatja meg a jóváhagyott költségvetési előirányzataik 55 %-át.

(4) Az állami támogatásnak az éves költségvetésben támogatásként jóváhagyott időarányos részét az önkormányzat számlájára való megérkezést követően át kell utalni a költségvetési szervek számlájára, szükség szerint azt az önkormányzat saját bevételeiből ki kell egészíteni.

10. §

(1) Az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről vagy államilag garantált értékpapír vásárlásáról a Költségvetési és Pénzügyi Osztályvezető javaslata alapján a Gazdasági, Pénzügyi, Városfejlesztési és Turisztikai Bizottság jóváhagyó döntése szükséges.

(2) Amennyiben az önkormányzatot terhelő 5 millió forint feletti fizetési kötelezettség ismert határidő előtt 40 nappal történő előteljesítése az önkormányzat számára kimutatható és számottevő gazdasági előnnyel jár, és egyidejűleg érdeksérelmet nem okoz, úgy az előrehozott fizetési teljesítésről a polgármester a Gazdasági, Pénzügyi, Városfejlesztési és Turisztikai Bizottság elnökével együttesen – a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – dönthet.

(3) A Képviselő-testület a polgármester Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 68. § (4) bekezdésében kapott forrás felhasználásra vonatkozó felhatalmazása tekintetében az értékhatárt 3.000.000 Ft-ban állapítja meg.

11. §

Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület soron következő ülésén kötelező beszámolni.

12. §

A behajthatatlan követelések rendezésének szabályait Szigetvár Város Önkormányzat Számviteli Politikájának részét képező Eszközök és Források Értékelési Szabályzata tartalmazza.

3. A Költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályok

13. §

(1) A költségvetési szervek 2026. évi elemi költségvetésüket a Képviselő-testület által elfogadott, a Polgármesteri Hivatal által közölt keretszámok főösszegeinek betartása mellett kötelesek összeállítani.

(2) A költségvetési szervek a személyi juttatás kiadási kiemelt előirányzaton belül a foglalkoztatási formákhoz (teljes, - részfoglalkoztatás) kapcsolódó rovattételeken kívüli jogcímekre előirányzatot mindaddig nem tervezhetnek (kiadást nem teljesíthetnek), míg a foglalkoztatási formákkal összefüggő rendszeres-, valamint a munkavégzéshez kapcsolódó személyi juttatások előirányzat fedezetét maradéktalanul be nem tervezték, azok előirányzatát nem biztosították.

(3) A költségvetési szerveknek a dologi kiadásaik között a szolgáltatási kiadások tétel altételei előirányzatát úgy kell megtervezniük, hogy az érvényes előirányzat fedezetet biztosítson a 2026. évben jelentkező ezirányú kifizetésekre.

14. §

(1) A költségvetési szerveknek a saját hatáskörű előirányzat módosításaik során a zavartalan működtetés biztosítását szem előtt kell tartaniuk.

(2) A költségvetési szervek intézményi működési bevételei eredeti előirányzatot meghaladó többletével előirányzataikat teljes egészében saját hatáskörben módosíthatják azzal, hogy a többleteket elsősorban az intézmény alapvető működtetési, üzemeltetési kiadásaira kell fordítaniuk.

(3) A költségvetési szerv az (1) bekezdés szerinti hatáskörében eljárva, tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.

(4) A költségvetési szervek kötelesek a jegyző felé a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítást 8 napon belül jelenteni. A jelentés alapján a költségvetés módosítására negyedévente javaslatot kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.

15. §

A költségvetési szervek saját hatáskörükben eljárva saját költségvetésük

a) dologi, egyéb folyó kiadásai és ellátottak juttatásai kiadási kiemelt előirányzatok között előirányzat módosításokat hajthatnak végre, a kiadási kiemelt előirányzatokon belül az egyes részelőirányzatokat megváltoztathatják,

- b) bevételi előirányzatokat és ezen belül az egyes részelőirányzatokat (az önkormányzati támogatás kivételével) a jelen rendeletben foglalt előírásokat betartva megváltoztathatják.

16. §

A költségvetési szerveknek a 15. § szerinti hatáskörük gyakorlása során figyelemmel kell lenniük arra, hogy amennyiben a saját hatáskörben végrehajtani tervezett előirányzat-módosítás a személyi juttatás előirányzat megváltozását eredményezné, a teljes előirányzat módosításához az irányító szerv engedélyét kell kérni.

17. §

(1) A költségvetési szervek a részükre engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során kötelesek betartani, az egyes foglalkoztatási formákra álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított) személyi juttatás előirányzatot nem léphetik túl.

(2) Az eredeti, illetve a módosított személyi juttatás előirányzat terhére jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét a költségvetési szerv önkormányzati támogatási többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított a foglalkoztatással összefüggésben valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének a fedezete.

18. §

(1) A költségvetési szerv költségvetési évre vonatkozó forrásainak bővítése érdekében, saját forrás vagy önkormányzati támogatás biztosítását igénylő pályázatot csak a Képviselő-testület jóváhagyásának birtokában nyújthat be.

(2) A költségvetési szerv költségvetésben jóváhagyott kiadási jogcímek bármelyike terhére, az e rendelet 2. § hatálya alá nem tartozó személy, vagy szervezet (ún. külső szerv) részére, utólagos elszámolási kötelemmel terhelten, támogatás (pénzátadás) a költségvetési év során csak a Képviselő-testületnek a költségvetés elfogadásakor adott vagy évközi eseti engedélyével adható.

19. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési év vége és a beszámoló elkészítése közötti időszakban a kiadási megtakarítások, illetve bevételi többletek terhére a gazdálkodásból adódó, a számviteli előírásokkal összefüggő előirányzat-rendelkezésekről gondoskadjék.

20. §

(1) A 2026. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetése – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

(2) A felhalmozási célú kötelezettségvállalás csak a felhalmozási bevételek rendelkezésre állása esetén történhet.

21. §

(1) A költségvetésben jóváhagyott kiadási jogcímek (előirányzatok) bármelyike terhére az e rendelet 2. §-a hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szerv) részére támogatással, pénzeszközátadással kapcsolatos hatáskört az alapítványi célú pénzáadás kivételével a Képviselő-testület átruhazza a Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint.

(2) Támogatás kizárólag a közművelődési és kulturális keret és a sporttámogatási célú előirányzatok terhére elsősorban nyilvánosan meghirdetett pályázat útján adható.

(3) A beérkezett pályázatok alapján a Képviselő-testület illetékes bizottsága dönt a támogatás odaítéléséről.

(4) A 2026. évi költségvetés terhére az e rendelet 2. § hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szervek) részére támogatás folyósítására csak e rendeletben foglaltak és a támogatott közötti támogatási megállapodás megkötését követően kerülhet sor. A támogatás folyósításának ütemezését a támogatási megállapodás tartalmazza.

(5) A támogatási megállapodásban intézkedni kell arról, hogy a támogatott szervezeteknek az átadott pénzeszközök célirányos felhasználásáról 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő év május 31-ig számot kell adnia. Amennyiben a támogatás odaítélésére, illetve folyósítására november 15-ét követően kerül sor, a felhasználásról szóló számadásra ettől eltérő határidő is megállapítható.

(6) Ha az önkormányzati támogatás kedvezményezettje az átadott pénzeszközt nem célirányosan használja fel, a kedvezményezett a támogatás teljes összegét köteles a folyósító számlájára haladéktalanul visszautalni.

(7) A megállapodás megkötéséről a Titkársági Osztály, az átadott pénzeszköz célirányos felhasználásának ellenőrzéséről, a felhasználást igazoló bizonylat-másolatok őrzéséről a Költségvetési és Pénzügyi Osztály gondoskodik.

(8) Amennyiben a támogatott, a támogatás célirányos felhasználásáról a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig nem számol el, részére további támogatás nem folyósítható.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2026. évi támogatási megállapodások aláírására.

(10) Az e rendelet 2. §-a hatálya alá nem tartozó személy, vagy szervezet (ún. külső szerv) részére történő támogatással összefüggő megállapodás megkötését megelőzően, a megállapodás előkészítőjének az előirányzat-fedezet rendelkezésre állását az analitikus nyilvántartással egyeztetnie kell.

(11) Ha a 2. § hatálya alá nem tartozó támogatott személy vagy szervezet (ún. külső szerv) részére éves szinten 100 ezer Ft-nál nagyobb összegű speciális célú támogatásra kerül sor, annak folyósítása előtt a külső szerv köteles igazolni, hogy nincs köztartozása.

22. §

(1) A költségvetésből támogatásban részesített kedvezményezettek nevét, a támogatás célját, összegét, valamint a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat, a támogatás értékhatárára tekintet nélkül, nyilvánosságra kell hozni a helyben szokásos módon a támogatási megállapodás megkötését követő 60 (hatvan) napon belül.

(2) Az önkormányzat, illetve a költségvetési szerv pénzeszközei felhasználásával, az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadásra, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait, a szerződés jogszabályban meghatározott értékhatárára tekintettel (5.000.000,- Ft) közzé kell tenni a helyben szokásos módon a szerződés megkötésétől számított 60 (hatvan) napon belül.

4. A helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetése

23. §

(1) A Képviselő-testület a helyi nemzetiségi önkormányzatok működéséhez, saját forrásai terhére, a központi támogatáson felül 2026. évre önkormányzati támogatást nem biztosít.

(2) A helyi nemzetiségi önkormányzatok bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Szigetvári Polgármesteri Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzatokkal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan az önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt.

5. Záró rendelkezések

24. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szigetvár, 2026. február 26.

Dr. Vass Péter
polgármester

Dr. Weszner Veronika
jegyző

A .../2026. (II.27.) önkormányzati rendeletet
2026. napján hirdetem ki.

Dr. Weszner Veronika
jegyző

Cím száma és neve	Alcím száma és neve	
	Száma	Neve
Szigetvár Város Önkormányzat	1.	011 130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
	2.	013 350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás fa
	3.	013 370 Informatikai fejlesztések, szolgáltatások
	4.	018 010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
	5.	018 020 Központi befizetési kötelezettség
	6.	018 030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
	7.	041 140 Területfejlesztés igazgatása
	8.	041 233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	9.	047 120 Piac üzemeltetése
	10.	056 010 Komplex környezetvédelmi programok támogatása
	11.	062 020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk
	12.	066 020 Város és községgazdálkodás
	13.	064 010 Közvilágítás
	14.	072 111 Háziorvosi ellátás
	15.	074 031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
	16.	082 070 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása
	17.	082 091 Közművelődés-közösség és társadalmi részvétel fejl
	18.	086 090 Egyéb szabadidős szolgáltatás
	19.	091 140 Óvodai nevelés, ellátás működtetés feladatai
	20.	102 031 Idősek nappali ellátása
	21.	104 037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
	22.	106 010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
	23.	107 055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
	24.	107 060 Egyéb szociális, pénzügyi ellátások, támogatások
	25.	900 020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei
Szigetvári Polgármesteri Hivatal	1.	011 130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
	2.	031 030 Közterület rendjének fenntartása
	3.	018 030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
Molnár Imre Városi Könyvtár	1.	082 042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
	2.	082 044 Könyvtári szolgáltatások
	3.	018 030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	1.	104 042 Gyermekjóléti szolgáltatások
	2.	104 043 Család és gyermekjóléti központ
	3.	018 030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
	4.	062 020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk
Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái	1.	018 030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
	2.	041 233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	3.	049 010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek
	4.	091 110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
	5.	091 140 Óvodai nevelés, ellátás működtetés feladatai
	6.	096 015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	7.	104 031 Gyermekek bölcsődei ellátása
	8.	104 035 Gyermekétkeztetés bölcsődében

Szigetvár Város Önkormányzatának és intézményeinek
összevont bevételei és kiadásai
2026. év

2.melléklet
adatok forintban

	KIADÁSOK	Önkormányzat	Szigetvári Polgármesteri Hivatal	Molnár Imre Városi Könyvtár	Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái	Összesen
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	235 495 200	349 831 700	36 209 500	94 703 000	730 228 000	1 446 467 400
K12	Külső személyi juttatás	24 091 000	1 400 000	0	1 700 000	8 526 000	35 717 000
K1	Személyi juttatás összesen	259 586 200	351 231 700	36 209 500	96 403 000	738 754 000	1 482 184 400
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	23 629 500	44 700 000	4 556 500	11 445 380	100 946 000	185 277 380
K31	Készletbeszerzés	22 600 000	6 500 000	2 700 000	3 600 000	97 677 000	133 077 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	4 915 000	12 065 000	1 530 000	1 500 000	3 298 000	23 308 000
K33	Szolgáltatási kiadások	226 115 000	52 900 000	5 400 000	13 000 000	66 768 000	364 183 000
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	50 000	100 000	100 000	900 000	245 000	1 395 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	69 650 000	15 060 000	1 905 000	36 603 300	38 997 000	162 215 300
K3	Dologi kiadások	323 330 000	86 625 000	11 635 000	55 603 300	206 985 000	684 178 300
K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	38 550 000	0	0	0	0	38 550 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	837 186 973	0	0	0	0	837 186 973
K6	Beruházások	15 892 000	0	0	4 000 000	10 168 000	30 060 000
K7	Felújítások	1 581 376 000	0	0	0	0	1 581 376 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	236 270 000	0	0	0	0	236 270 000
	Költségvetési kiadások	3 315 820 673	482 556 700	52 401 000	167 451 680	1 056 853 000	5 075 083 053
K9	Finanszírozási kiadások	1 604 347 080	0	0	0	0	1 604 347 080
TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		4 920 167 753	482 556 700	52 401 000	167 451 680	1 056 853 000	6 679 430 133
							0
BEVÉTELEK							
B1	Működési célú támog. államháztartáson belülről	1 802 116 703	0	0	0	5 979 000	1 808 095 703
B2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	681 808 050	0	0	0	0	681 808 050
B3	Közhatalmi bevételek	835 100 000	0	0	0	0	835 100 000
B4	Működési bevételek	229 356 000	26 670 000	8 920 000	0	63 002 000	327 948 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek	3 548 380 753	26 670 000	8 920 000	0	68 981 000	3 652 951 753
B811	Hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	232 937 000	0	0	0	0	232 937 000
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	616 469 000	0	0	0	0	616 469 000
B813	Maradvány igénybevétele	522 381 000	0	0	50 344 300	0	572 725 300
B816	Irányító szervi támogatás	0	455 886 700	43 481 000	117 107 380	987 872 000	1 604 347 080
B8	Finanszírozási bevételek	1 371 787 000	455 886 700	43 481 000	167 451 680	987 872 000	3 026 478 380
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 920 167 753	482 556 700	52 401 000	167 451 680	1 056 853 000	6 679 430 133
	Foglalkoztatotti létszám	77fő	41fő	5fő	10fő	97fő	230fő

adatok forintban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	235 495 200
K12	Külső személyi juttatás	24 091 000
K1	Személyi juttatás összesen	259 586 200
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	23 629 500
K31	Készletbeszerzés	22 600 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	4 915 000
K33	Szolgáltatási kiadások	226 115 000
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	50 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	69 650 000
K3	Dologi kiadások	323 330 000
K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	38 550 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	837 186 973
K6	Beruházások	15 892 000
K7	Felújítások	1 581 376 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	236 270 000
Költségvetési kiadások		3 315 820 673
K9	Finanszírozási kiadások	1 604 347 080
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		4 920 167 753
BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 802 116 703
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	681 808 050
B3	Közhatalmi bevételek	835 100 000
B4	Működési bevételek	229 356 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
Költségvetési bevételek		3 548 380 753
B811	Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	232 937 000
B812	Értékpapírműveletek	616 469 000
B813	Maradvány igénybevétele	522 381 000
B816	Központi, irányító szervei támogatás	0
B8	Finanszírozási bevételek	1 371 787 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 920 167 753
	Foglalkoztatott létszám	77fő

Kiadás 011130 Önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

adatok forintban

K1		Személyi juttatások		35 318 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>17 118 000</i>	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	17 118 000	
	<i>K12</i>	<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>18 200 000</i>	
		K121 Választott tisztségviselők juttatásai		
		- képviselők tiszteletdíja	15 600 000	
		- költségterítés polgármester, alpolgármester	2 600 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 000 000
Kiadások összesen				37 318 000

Kiadás 018020 Központi költségvetési befizetések

adatok forintban

K5		Egyéb működési célú kiadások		183 623 973
	K502	Elvonások és befizetések		
		Szolidaritási hozzájárulási adó	183 623 973	
Kiadások összesen				183 623 973

Kiadás 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

adatok forintban

K5		Egyéb működési célú támogatások		2 450 000
	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 000 000	
		- Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás	1 500 000	
		- Rendőrség támogatása	500 000	
	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	450 000	
		- Bursa támogatás /10.000f/hó/	450 000	
K9		Finanszírozási kiadások		1 604 347 080
	K915	Központi irányítószervi támogatás	1 604 347 080	
		- Polgármesteri Hivatal	455 886 700	
		- Molnár Imre Városi Könyvtár	43 481 000	
		- Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái	987 872 000	
		- Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	117 107 380	
Kiadások összesen				1 606 797 080

Kiadás 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

adatok forintban

K1		Személyi juttatások		107 095 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>107 095 000</i>	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	107 095 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		8 032 000
K3		Dologi kiadások		19 880 000
	K31	Készletbeszerzés	9 100 000	
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	9 100 000	
	K32	Kommunikációs szolgáltatások	280 000	
		Informatikai szolgáltatások		
		K321 igénybevétele /internet/	250 000	
		K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	30 000	
	K33	Szolgáltatási kiadások	6 500 000	
		K331 Közüzem díjak		
		- villamos energia	500 000	
		- víz- és csatornadíj	500 000	
		- távhő szolgáltatás	1 500 000	
		K337 Egyéb szolgáltatás	4 000 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 000 000	
		K351 ÁFA	4 000 000	
Kiadások összesen				135 007 000

Kiadás

066020 Város- és községgazdálkodás

adatok forintban

K1		Személyi juttatások		20 343 800
K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai		19 343 800
	K1101	Törvény szerinti illetmények	17 880 000	
	K1107	Béren kívüli juttatások (caféterlia 231.900ft/év)	463 800	
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai/Tervtanács,építészeti fa/	1 000 000	
K12		Külső személyi juttatások		1 000 000
	K123	Egyéb külső személyi juttatások /Zrínyi Miklós díj/	1 000 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 400 000
K3		Dologi kiadások		149 750 000
K31		Készletbeszerzés		5 000 000
	K312	Üzemeltetési anyagok	5 000 000	
K32		Kommunikációs szolgáltatások		3 650 000
	K321	Informátikai szolgáltatások igénybevétele(internet,kamera,honlap,informati kai karbantartási díj)	3 500 000	
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	150 000	
K33		Szolgáltatási kiadások		103 100 000
	K331	Közüzem díjak		
		-távhő szolgáltatás	800 000	
		- villamos energia /orvosi rendelő, Vigadó, kamera, kazánház/	10 000 000	
		- gázdíj	100 000	
		- víz és csatornadíj	1 500 000	
	K333	Béret díj	1 700 000	
	K334	Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások	5 000 000	
	K335	Közvetített szolgáltatás /közüzemi díjak/	40 000 000	
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	18 000 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	26 000 000	
K35		Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások		38 000 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	24 000 000	
	K352	Fizetendő ÁFA	10 000 000	
	K353	Kamatkiadások	2 000 000	
	K355	Egyéb dologi kiadások /hatósági díjak, cégaudató/	2 000 000	
K5		Egyéb működési célú kiadások		578 201 000
K51				578 201 000
	K512	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre		
		- Kisváros Nonprofit Kft.	272 526 000	
		- MÁV Zrt.	60 000 000	
		- Szigetvári Tanuszoda kompenzálás	25 000 000	
		- Szigetvári Gyógyfürdő kezeségvállalás	7 500 000	
		-Mammel-Memento	3 000 000	
	K513	Tartalék	210 175 000	
		pályázat önrő	20 000 000	
		Helyi és szociális infrastr.fejlt pályázat következő évi kiadásai	190 175 000	
K7		Felújítások		646 469 000
	K71	Felújítás(Vigadó,Polgármesteri Hivatal villamoshálózat,Településterv)		509 034 000
	K74	Felújításhoz kapcsolódó Áfa		137 435 000
K8		ÁH-n belültre		232 937 000
	K84	Egyéb felhalmozási célú kiadás		232 937 000
		Kiadások összesen		1 630 100 800

Kiadás **066020 Város- és községgazdálkodás** adatok forintban
Részönkormányzat

K1		Személyi juttatások		9 597 600
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 717 600	
	K12	Külső személyi juttatások	2 880 000	
	K123	Egyéb külső személyi juttatások /képviselők tiszteletdíj, ktgtérítés/ Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 880 000	1 200 000
K2		Dologi kiadások		5 400 000
	K31	Készletbeszerzés	100 000	
	K312	Üzemeltetési anyagok	100 000	
	K32	Kommunikációs szolgáltatások	300 000	
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele /internet/	300 000	
	K33	Szolgáltatási kiadások	3 900 000	
	K331	Közüzemi díjak		
		- villamos energia	200 000	
		- víz- és csatornadíj	200 000	
	K337	Egyéb szolgáltatás	3 500 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 100 000	
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 100 000	
		Kiadások összesen		16 197 600

Kiadás **064010 Közvilágítás** adatok forintban

K3		Dologi kiadások		69 100 000
	K33	Szolgáltatási kiadások	57 500 000	
	K331	Közüzemi díjak	32 000 000	
	K333	Bérleti díj	22 000 000	
	K334	Karbantartás, kjsjavítás	3 500 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	11 600 000	
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	11 600 000	
		Kiadások összesen		69 100 000

Kiadás **074031 Család és névelési egészségügyi gondozás** adatok forintban

K1		Személyi juttatások		12 332 900
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	12 332 900	
	K1101	Törvény szerinti illetmények	12 101 000	
	K1107	Béren kívüli juttatások (cafétercia 231.900ft/év)	231 900	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 573 000
K3		Dologi kiadások		3 600 000
	K31	Készletbeszerzés	100 000	
	K311	Szakmai anyagok	100 000	
	K33	Szolgáltatási kiadások	3 000 000	
	K331	Közüzemi díjak	2 000 000	
	K337	Szolgáltatási kiadások	1 000 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	500 000	
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	500 000	
		Kiadások összesen		17 505 900

Kiadás **072111 Háziorvosi ellátás** adatok forintban

K3		Dologi kiadások		1 905 000
	K33	Szolgáltatási kiadások	1 905 000	
	K331	Közüzemi díjak		
		-villamos energia	500 000	
		-gázdíj	1 000 000	
	K351	Előzetesen felszámított áfa	405 000	
K5		Egyéb működési kiadások		4 992 000
	K51		4 992 000	
	K512	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	4 992 000	
		Kiadások összesen		6 897 000

Kiadás		072311 Fogorvosi ellátás		adatok forintban	
K3		Dologi kiadások			3 760 000
	K33	Szolgáltatási kiadások		3 510 000	
		K331	Közüemi díjak		
			- villamos energia	500 000	
			- víz- és csatornadíj	50 000	
			- gáz szolgáltatás	500 000	
		K333	Bérleti díj	2 460 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		250 000	
		K351	Előzetesen felszámított áfa	250 000	
K5		Egyéb működési kiadások			1 920 000
	K51			1 920 000	
		K506	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	1 920 000	
K6		Beruházások			15 892 000
	K64	Egyéb eszközbeszerzés		12 514 000	
		K67	Beruházási előzetesen felszámított Áfa	3 378 000	
			Kiadások összesen		21 572 000

Kiadás		082070 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása		adatok forintban	
K1		Személyi juttatások			58 012 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		57 001 000	
		K1101	Törvény szerinti illetmények	53 950 000	
		K1107	Béren kívüli juttatások(cafetéria 231.900ft/év)	2 551 000	
		K1109	Közlekedési költségértékelés	500 000	
	K12	Külső személyi jutás		1 011 000	
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	1 011 000	
			Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
K2					7 013 500
K3		Dologi kiadások			50 000 000
	K31	Készletbeszerzés		4 800 000	
		K312	Üzemeltetési anyagok	1 800 000	
		K313	Árubeszerzés (Shop)	3 000 000	
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		650 000	
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,fénymásoló bérleti díj,honlap)	500 000	
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	150 000	
	K33	Szolgáltatási kiadások		34 000 000	
		K331	Közüemi díjak		
			- villamos energia	16 000 000	
			- gázenergia	7 000 000	
			- víz- és csatornadíj	1 000 000	
		K333	Bérleti díj	6 000 000	
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 000 000	
		K337	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	
	K34	Kiküldetés, reklám ,propaganda		50 000	
		K341	Kiküldetés	50 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		10 500 000	
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	10 500 000	
			Kiadások összesen		115 025 500

<i>Kiadás</i>		<i>82091 Közművelődés-közösség és társadalmi részvétel fejlesztése</i>	adatok forintban	
K5		Egyéb működési célú kiadások		63 000 000
		-Szigetvári Kultúr és Zöld Zóna		
	K512	Egyesület	63 000 000	
		Kiadások összesen		63 000 000

<i>Kiadás</i>		<i>086090 Egyéb szabadidős szolgáltatás</i>	adatok forintban	
K1		Személyi juttatások		1 000 000
	K12	Külső személyi jutatás		1 000 000
		Egyéb külső személyi juttatás	1 000 000	
K3		Dologi kiadások		4 500 000
	K31	Készletbeszerés		2 000 000
		K312 Üzemeltetési anyagok		
		- rendezvényekhez egyéb üzemeltetési anyag (város napja)	2 000 000	
	K33	Szolgáltatási kiadások		2 000 000
		K337 Egyéb szolgáltatások		
		- nemzetközi kapcsolatok	1 000 000	
		- Zrínyi nap	1 000 000	
		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		500 000
		Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	500 000	
K5		Egyéb működési célú kiadások		3 000 000
		Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre		3 000 000
		- Polgármesteri keret	3 000 000	
		Kiadások összesen		8 500 000

<i>Kiadás</i>		<i>104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés</i>	adatok forintban	
K3		Dologi kiadás		150 000
		K33 Szolgáltatási kiadások		150 000
		K332 Vásárolt ételmezés	150 000	
		Kiadások összesen		150 000

<i>Kiadás</i>		<i>106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása</i>	adatok forintban	
K3		Dologi kiadások		12 700 000
		K33 Szolgáltatási kiadások		10 000 000
		K334 Karbantartás, kisjavítás	8 000 000	
		K337 Egyéb szolgáltatás	2 000 000	
		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		2 700 000
		Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 700 000	
		Kiadások összesen		12 700 000

Kiadás		107055 Falugondnoki,tanyagondnoki szolgáltatás		adatok forintban	
K1		Személyi juttatások			8 166 900
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		8 166 900	
		K1101	Törvény szerinti illetmények	7 935 000	
		K1107	Béren kívüli juttatás (caféteria 231.900Ft/év)	231 900	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			1 031 000
K3		Dologi kiadások			2 585 000
	K31	Készletbeszerzés		1 500 000	
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000	
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		35 000	
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele /internet/	15 000	
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	20 000	
	K33	Szolgáltatási kiadások		550 000	
		K334	Karbantartás, kisjavítás	200 000	
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	50 000	
		K337	Egyéb szolgáltatás	300 000	
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		500 000	
		K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	500 000	
Kiadások összesen					11 782 900

Kiadás		107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások		adatok forintban	
K4		Ellátottak pénzbeli juttatásai			38 550 000
	K48	Egyéb nem intézményi ellátások		38 550 000	
		- lakhatási támogatás	28 000 000		
		- szociális tűzifa	2 000 000		
		- életfenntartási gondokkal küzdő személyek támogatása	2 000 000		
		- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	2 600 000		
		- köztemetés	2 000 000		
		- rendkívüli élethelyzetbe került személyek támogatása	200 000		
		- szociális temetési költsön	500 000		
		- gyógyszer támogatás	1 200 000		
		- adósságsökkentési támogatás	50 000		
Kiadások összesen					38 550 000

PÁLYÁZATOK

Kiadás 102031 Idősek nappali ellátása adatok forintban

TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése				
K1		Személyi juttatások		1 520 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 520 000	
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 520 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok		180 000
K7		Felújítások		100 000 000
	K71	Ingatlanok felújítása	78 740 000	
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	21 260 000	
Kiadások összesen				101 700 000

Kiadás 047120 Piac üzemeltetése adatok forintban

Top Plusz-1.1.1.-21 Helyi gazdaságfejlesztés				
K1		Személyi juttatások		1 800 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 800 000	
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 800 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok		200 000
K7		Felújítások		70 000 000
	K71	Ingatlanok felújítása	55 118 000	
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	14 882 000	
Kiadások összesen				72 000 000

Kiadás 062020 Településfejlesztési projektek és támogatások adatok forintban

Top Plusz-1.2.1-21. Élhető települések				
K7		Felújítások		435 271 000
	K71	Ingatlanok felújítása	343 000 000	
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	92 271 000	
Kiadás összesen				435 271 000

Kiadás 013350 Önkormányzti vagyonnal való gazdálkodás adatok forintban

Top Plusz-2.1.1-21-BA1-2022-00008. Épület energetikai korszerűsítése				
K7		Felújítások		141 166 000
	K71	Ingatlanok felújítása	111 154 000	
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	30 012 000	
Kiadások összesen				141 166 000

Kiadás 062020 Településfejlesztési projektek és támogatások adatok forintban

Top Plusz-1.2.3-21. Belterületi közutak				
K7		Felújítások		10 000 000
	K71	Ingatlanok felújítása	7 874 000	
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 126 000	
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadás		3 333 000
	K84	Egyéb felhalmozási támogatások ÁHT-n belülre	3 333 000	
Kiadások összesen				10 000 000

Kiadás 066020 Város- és községgazdálkodás adatok forintban

KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése				
K7		Felújítások		155 470 000
	K71	Ingatlanok felújítása	122 418 000	
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	33 052 000	
Kiadás összesen				155 470 000

Kiadás 062020 Településfejlesztési projektek és támogatások adatok forintban

Top Plusz-3.1.2-21. Szociális célú városrehabilitáció szoft.				
K1		Személyi juttatások		4 400 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 400 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok		600 000
Kiadások összesen				5 000 000

Kiadás **062020 Településfejlesztési projektek és támogatások** adatok forintban

Top Plusz -1.2.2-21. Szociális célú városrehabilitáció infra.				
K7		Felújítások		3 000 000
	K71	Ingtatlanok felújítása	2 360 000	
	K74	Áfa	640 000	
Kiadás összesen				3 000 000

Kiadás **041140 Területfejlesztés igazgatása** adatok forintban

Versenyképes járások				
K7		Felújítások		20 000 000
	K71	Ingtatlanok felújítása	14 600 000	
	K74	Áfa	5 400 000	
Kiadás összesen				20 000 000

BEVÉTELEK

Bevételek **018010 Önkormányzatok elszámolása** adatok forintban

Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 658 456 303
	B11	Önkormányzatok működésének	1 658 456 303	
		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	373 939 860	
	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	486 406 676	
	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	496 690 482	
	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	21 446 183	
	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	279 973 102	
Bevételek összesen				1 658 456 303

Bevételek **018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek** adatok forintban

Finanszírozási bevételek				
B8		Finanszírozási bevételek		522 381 000
	B81	Belsőfinanszírozás bevételei	522 381 000	
	B813	Előző évi pénzügyi maradvány igénybevétele	522 381 000	
Bevételek összesen				522 381 000

Bevételek **066020 Város és községgazdálkodás** adatok forintban

Közhatalmi bevételek				
B3		Közhatalmi bevételek		100 000
	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	
		-szabálysértési díj, helyszíni bírság (közterület)	100 000	
B4		Működési bevételek		146 600 000
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	40 000 000	
	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	40 000 000	
	B406	Kiszámlázott Áfa	21 600 000	
	B408	Kamatbevétel	45 000 000	
Bevételek összesen				146 700 000

Bevételek **041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás** adatok forintban

Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		125 430 000
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	125 430 000	
B4		Működési bevételek		3 000 000
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	
Bevételek összesen				128 430 000

Bevételek **072111 Házi orvosi ellátás** adatok forintban

Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 880 000
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	2 880 000	
Bevételek összesen				2 880 000

Bevételek		074031 Család és növekedés egészségügyi gondozás		adatok forintban
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		15 350 400
B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	15 350 400	
B4				2 286 000
B402		Szolgáltatások ellenértéke	1 800 000	
B406		Kiszámlázott Áfa	486 000	
Bevételek összesen				17 636 400

Bevételek		082070 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása		adatok forintban
B4				77 470 000
B402		Szolgáltatások ellenértéke		
		-várbelépő, szolgáltatások	55 000 000	
		-várshop	6 000 000	
B406		Kiszámlázott Áfa	16 470 000	
Bevételek összesen				77 470 000

Bevételek		900020 Önkormányzat funkcióra nem sorolható bevételei		adatok forintban
B3		Közhatalmi bevételek		835 000 000
B34		Vagyoni típusú adók	118 000 000	
		-magánszemélyek kommunális adója	48 000 000	
		-telekadó	10 000 000	
		-építményadó	60 000 000	
B35		Termékek és szolgáltatások adói	711 000 000	
	B351	Helyi iparáruzési adó	700 000 000	
	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
		-idegenforgalmi adó	11 000 000	
B36		Egyéb közhatalmi bevételek	6 000 000	
		-talajterhelési díj	1 000 000	
		-bírság, pótlék	5 000 000	
Bevételek összesen				835 000 000

Bevételek		900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		adatok forintban
B8				849 406 000
B81			849 406 000	
	B811	Hitefelvétel	232 937 000	
	B812	Értékpapírműveletek	616 469 000	
Bevételek összesen				849 406 000

PÁLYÁZATOK

Bevétel		102031 Idősek nappali ellátása		adatok forintban
TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése				
B2		Felhalmozási célú támogatások		76 000 000
B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	76 000 000	
Bevételek összesen				76 000 000

Bevétel		047 120 Piac üzemeltetése		adatok forintban
Top Plusz-1.1.1.-21 Helyi gazdaságfejlesztés				
B2		Felhalmozási célú támogatások		22 040 000
B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	22 040 000	
Bevételek összesen				22 040 000

Bevétel		062 020 Településfejlesztési projektek és támogatások		adatok forintban
Top Plusz-1.2.1-21. Élhető települések				
B2		Felhalmozási célú támogatások		433 383 000
B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	433 383 000	
Bevételek összesen				433 383 000

Bevétel		066020 Város- és községgazdálkodás		adatok forintban
KAP-RD43-1-25 Kültérületi utak fejlesztése				
B2		Felhalmozási célú támogatások		150 385 050
B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	150 385 050	
Bevételek összesen				150 385 050

adatok forintban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	349 831 700
K12	Külső személyi juttatás	1 400 000
K1	Személyi juttatás összesen	351 231 700
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	44 700 000
K31	Készletbeszerzés	6 500 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	12 065 000
K33	Szolgáltatási kiadások	52 900 000
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	100 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	15 060 000
K3	Dologi kiadások	86 625 000
K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások		482 556 700
K9	Finanszírozási kiadások	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		482 556 700
BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	26 670 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
Költségvetési bevételek		26 670 000
B811	Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
B813	Maradvány igénybevétele	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	455 886 700
B8	Finanszírozási bevételek	455 886 700
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		482 556 700
	Foglalkoztatott létszám	41 fő

Kiadás **011130 Önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			328 199 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>326 799 000</i>	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	295 524 000		
		K1103 Céljuttatás, projektpremium	15 000 000		
		K1104 Helyettesítés	2 400 000		
		K1107 Béren kívüli juttatások(cafetéria 231.900Ft/év)	8 200 000		
		K1108 Ruházati költségtérítés	675 000		
		K1109 Közlekedési költségtérítés	2 500 000		
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 500 000		
	<i>K12</i>	<i>Külső személyi juttatások</i>		<i>1 400 000</i>	
		K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozónak fizetett jutatások	1 200 000		
		K123 Egyéb külső személyi juttatások(reprezentáció)	200 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			41 800 000
K3		Dologi kiadások			86 300 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>6 300 000</i>	
		K311 Szakmai anyagok	800 000		
		K312 Üzemeltetési anyagok	5 500 000		
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>12 000 000</i>	
		K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele(fénymásoló bérleti díj,internet,Kiméra,Digi,Vagyonkataszter)	11 000 000		
		K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 000 000		
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>52 900 000</i>	
		K331 Közüzemí díjak			
		-villamos energia	3 800 000		
		-gáz szolgáltatás	5 000 000		
		-víz és csatornadíj	600 000		
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000		
		K335 Közvetített szolgáltatás	20 000 000		
		K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	3 000 000		
		K337 Egyéb szolgáltatások	19 500 000		
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám ,propaganda</i>		<i>100 000</i>	
		K341 Kiküldetés kiadásai	100 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>15 000 000</i>	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	14 000 000		
		K352 Fizetendő Áfa	500 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások/hatósági díjak,cégautóadó/	500 000		
Kiadás összesen					456 299 000

Kiadás **031030 Közterület rendjének fenntartása** **adatok forintban**

K1		Személyi juttatások			23 032 700
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>23 032 700</i>	
	K1101	Törvény szerinti illetmények	20 907 000		
	K1104	Helyettesítés	1 430 000		
	K1107	Béren kívüli juttatások /caféteria 231.900Ft/év/	695 700		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			2 900 000
K3		Dologi kiadások			325 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>200 000</i>	
	K312	Üzemeltetési anyagok	200 000		
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>65 000</i>	
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	15 000		
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>60 000</i>	
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	60 000		
Kiadások összesen					26 257 700
Kiadás mindösszesen					482 556 700

Bevétel **011130 Önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége** **adatok forintban**

B4		Működési bevételek			26 670 000
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000		
	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	20 000 000		
	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 670 000		
Bevétel összesen					26 670 000

Bevétel **018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek**

B8		Finanszírozási bevételek			455 886 700
	<i>B81</i>	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>			
	B816	Központi irányítószervi támogatás	455 886 700		
Bevétel összesen					455 886 700
Bevételek mindösszesen					482 556 700

adatok forintban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	36 209 500
K12	Külső személyi juttatás	0
K1	Személyi juttatás összesen	36 209 500
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	4 556 500
K31	Készletbeszerzés	2 700 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 530 000
K33	Szolgáltatási kiadások	5 400 000
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	100 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 905 000
K3	Dologi kiadások	11 635 000
K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások		52 401 000
K9	Finanszírozási kiadások	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		52 401 000
BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	8 920 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
Költségvetési bevételek		8 920 000
B811	Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
B813	Maradvány igénybevétele	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	43 481 000
B8	Finanszírozási bevételek	43 481 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		52 401 000
	Foglalkoztatott létszám	5 fő

Kiadás

082044 Könyvtári szolgáltatás

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			36 209 500
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>36 209 500</i>	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	29 700 000		
		K1107 Béren kívüli juttatások(cafetéria 231.900Ft/év)	1 159 500		
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	5 350 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			4 556 500
K3		Dologi kiadások			9 430 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>600 000</i>	
		K312 Üzemeltetési anyagok/papír, irodaszer,üzemanyag,kisértékű eszközök,tisztítószerrek/	600 000		
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>1 530 000</i>	
		K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele(fénymásoló bérleti díj,internet,rendszerkarbantartás)	1 500 000		
		K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	30 000		
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>5 400 000</i>	
		K331 Közüzemi díjak			
		-villamos energia	500 000		
		-gáz szolgáltatás	3 000 000		
		-víz és csatornadíj	200 000		
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000		
		K337 Egyéb szolgáltatások	1 500 000		
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám propaganda</i>		<i>100 000</i>	
		K341 Kiküldetés	100 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>1 800 000</i>	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 700 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	100 000		
Kiadás összesen					50 196 000

Kiadás

082042 Könyvtári állomány gyarapítás

K3		Dologi kiadások			2 205 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>2 100 000</i>	
		K311	2 100 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>105 000</i>	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	105 000		
Kiadás összesen					2 205 000
Kiadások mindösszesen					52 401 000

Bevétel 082044 Könyvtári szolgáltatások

B4		Működési bevételek			8 920 000
	B402	Szolgáltatások ellenértéke			
		Csorba Győző szolgáltatási díj	7 920 000		
		Egyéb bevétel/beiratkozás,napijegy,terembérlés stb/	1 000 000		
Bevétel összesen					8 920 000

Bevétel 081030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

B8		Finanszírozási bevételek			43 481 000
	B81	Belföldi finanszírozás bevételei		43 481 000	
	B816	Központi irányítószerzői támogatás	43 481 000		
Bevétel összesen					43 481 000
Bevételek mindösszesen					52 401 000

adatok forintban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	94 703 000
K12	Külső személyi juttatás	1 700 000
K1	Személyi juttatás összesen	96 403 000
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	11 445 380
K31	Készletbeszerzés	3 600 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 500 000
K33	Szolgáltatási kiadások	13 000 000
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	900 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	36 603 300
K3	Dologi kiadások	55 603 300
K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
K6	Beruházások	4 000 000
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások		167 451 680
K9	Finanszírozási kiadások	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		167 451 680
BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	0
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
Költségvetési bevételek		0
B811	Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
B813	Maradvány igénybevétele	50 344 300
B816	Központi, irányító szervei támogatás	117 107 380
B8	Finanszírozási bevételek	167 451 680
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		167 451 680
	Foglalkoztatott létszám	10 fő

Kiadás **104042 Család és gyermekjóléti szolgálat**

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			33 978 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>			<i>33 978 000</i>
	K1101	Törvény szerinti illetmények	32 478 000		
	K1107	Béren kívüli juttatások(cafetéria 231.900ft/év)	1 200 000		
	K1108	Ruházati költségtérítés	200 000		
	K1109	Közlekedési költségtérítés	100 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			4 000 000
K3		Dologi kiadások			17 000 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>			<i>3 000 000</i>
	K312	Üzemeltetési anyagok/papír, irodaszer,üzemanyag,kisértékű eszközök/	3 000 000		
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>			<i>300 000</i>
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000		
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	100 000		
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>			<i>10 300 000</i>
	K331	Közüzemi díjak			
		-villamos energia	1 000 000		
		-gázszolgáltatás	4 000 000		
		-víz és csatornadíj	200 000		
	K333	Bérelti és lízingdíjak	300 000		
	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000		
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 000 000		
	K337	Egyéb szolgáltatások	1 800 000		
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám ,propaganda</i>			<i>400 000</i>
	K341	Kiküldetés kiadásai	400 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>			<i>3 000 000</i>
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 000 000		
Kiadások összesen:					54 978 000

Kiadás 104043 Család és gyermekjóléti központ

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			46 725 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		45 725 000	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	42 450 000		
		K1107 Béren kívüli juttatások (cafetéria 231.900Ft/év)	1 625 000		
		K1108 Ruházati költségtérítés	350 000		
		K1109 Közlekedési költségtérítés	1 300 000		
	K12	Külső személyi juttatás		1 000 000	
		Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	1 000 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			5 404 380
K3		Dologi kiadások			6 090 000
	K31	Készletbeszerzés		500 000	
		K312 Üzemeltetési anyagok/papír, irodaszer,üzemanyag,kisértékű eszközök/	500 000		
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		1 200 000	
		K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000		
		K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000		
	K33	Szolgáltatási kiadások		2 700 000	
		K331 Közüzemi díjak			
		-villamos energia	200 000		
		-gázszolgáltatás	800 000		
		-víz és csatornadíj	200 000		
		K334 Karbantartás , javítás	500 000		
		K336 Szakmai tevékenységet segítő tevékenység	1 000 000		
	K34	Kiküldetés, reklám ,propaganda		500 000	
		K341 Kiküldetés kiadásai	500 000		
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 100 000	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 100 000		
K6		Beruházások			4 000 000
	K62	Ingatlan beszerzése, vásárlása		4 000 000	
Kiadás összesen					62 129 380

Kiadás 062020 Településfejlesztési projektek és támogatások

K1		Személyi juttatások			15 700 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		15 000 000	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	9 000 000		
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 000 000		
	K12	Külső személyi juttatás		700 000	
		Egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	700 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			2 041 000
K3		Dologi kiadások			32 603 300
	K31	Készletbeszerzés		100 000	
		K312 Üzemeltetési anyagok/papír, irodaszer,üzemanyag,kisértékű eszközök/	100 000		
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		32 503 300	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	27 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	32 476 300		
Kiadás összesen					50 344 300
Kiadások mindösszesen					167 451 680

Bevétel 081030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

B8		Finanszírozási bevételek			167 451 680
	<i>B81</i>	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>		<i>167 451 680</i>	
	<i>B813</i>	<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>50 344 300</i>		
	<i>B816</i>	<i>Központi irányítászervi támogatás</i>	<i>117 107 380</i>		
Bevételek mindösszesen:					167 451 680

adatok forintban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása	730 228 000
K12	Külső személyi juttatás	8 526 000
K1	Személyi juttatás összesen	738 754 000
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	100 946 000
K31	Készletbeszerzés	97 677 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 298 000
K33	Szolgáltatási kiadások	66 768 000
K34	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	245 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	38 997 000
K3	Dologi kiadások	206 985 000
K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
K6	Beruházások	10 168 000
K7	Felújítások	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások		1 056 853 000
K9	Finanszírozási kiadások	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 056 853 000
BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 979 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	63 002 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
Költségvetési bevételek		68 981 000
B811	Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
B813	Maradvány igénybevétele	0
B816	Központi, irányító szervei támogatás	987 872 000
B8	Finanszírozási bevételek	987 872 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 056 853 000
	Foglalkoztatott létszám	97

Kiadás **041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			9 504 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>9 504 000</i>	
		K1101	Törvény szerinti illetmények	9 359 000	
		K1109	Közlekedési költségtérítés	145 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			611 000
K3		Dologi kiadások			12 000
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>12 000</i>	
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	12 000	
Kiadás összesen					10 127 000

Kiadás **049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek**

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			7 584 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>7 584 000</i>	
		K1101	Törvény szerinti illetmények	7 041 000	
		K1106	Jubileumi jutalom	77 000	
		K1107	Béren kívüli juttatások	285 000	
		K1109	Közlekedési költségtérítés	29 000	
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	152 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			1 027 000
K3		Dologi kiadások			22 569 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>15 791 000</i>	
		K311	Szakmai anyagok	1 000	
		K312	Üzemeltetési anyagok	15 790 000	
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>41 000</i>	
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	29 000	
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	12 000	
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>2 651 000</i>	
		K331	Közüzemi díjak		
			-villamos energia	486 000	
			-gáz szolgáltatás	561 000	
			-távhő- és melegvíz szolgáltatás	132 000	
			-víz és csatornadíj	241 000	
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	854 000	
		K335	Közvetített szolgáltatás	46 000	
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	17 000	
		K337	Egyéb szolgáltatások	314 000	
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám ,propaganda</i>		<i>3 000</i>	
		K341	Kiküldetés kiadásai	3 000	
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>4 083 000</i>	
		K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 881 000	
		K352	Fizetendő Áfa	183 000	
		K355	Egyéb dologi kiadások	19 000	
K6		Beruházások			297 000
	<i>K63</i>	<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>28 000</i>	
	<i>K64</i>	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>206 000</i>	
	<i>K67</i>	<i>Beruházási előzetesen felszámított áfa</i>		<i>63 000</i>	
Kiadás összesen					31 477 000

Kiadás		091110 Óvodái nevelés, ellátás szakmai feladatai		adatok forintban
K1		Személyi juttatások		475 637 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>467 111 000</i>
	K1101	Törvény szerinti illetmények	435 827 000	
	K1104	Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra	7 500 000	
	K1106	Jubileumi jutalom	5 609 000	
	K1107	Béren kívüli juttatások	9 165 000	
	K1109	Közlekedési költségtérítés	2 956 000	
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 054 000	
	<i>K12</i>	<i>Külső személyi juttatások</i>		<i>8 526 000</i>
	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozónak fizetett jutatások	8 526 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		62 052 000
K3		Dologi kiadások		4 793 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>2 040 000</i>
	K311	Szakmai anyagok	740 000	
	K312	Üzemeltetési anyagok	1 300 000	
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>1 608 000</i>
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1 608 000	
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>		<i>160 000</i>
	K341	Kiküldetés kiadásai	160 000	
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>985 000</i>
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	985 000	
K6		Beruházások		1 016 000
	<i>K64</i>	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>800 000</i>
	<i>K67</i>	<i>Beruházási előzetesen felszámított áfa</i>		<i>216 000</i>
Kiadás összesen				543 498 000

Kiadás 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

adatok forintban

K1		Személyi juttatások		29 698 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>29 698 000</i>
	K1101	Törvény szerinti illetmények	27 962 000	
	K1107	Béren kívüli juttatások	1 278 000	
	K1109	Közlékedési költségtérítés	108 000	
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	350 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		8 428 000
K3		Dologi kiadások		47 249 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>7 785 000</i>
	K311	Szakmai anyagok	5 000	
	K312	Üzemeltetési anyagok	7 780 000	
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>2 580 000</i>
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 190 000	
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	390 000	
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>28 104 000</i>
	K331	Közüzemi díjak		
		-villamos energia	2 000 000	
		-gáz szolgáltatás	3 000 000	
		-távhő- és melegvíz szolgáltatás	6 700 000	
		-víz és csatornadíj	3 000 000	
	K334	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások	8 280 000	
	K335	Közvetített szolgáltatás	30 000	
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	500 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	4 594 000	
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>8 780 000</i>
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	8 715 000	
	K355	Egyéb dologi kiadások	65 000	
K6		Beruházások		3 239 000
	<i>K64</i>	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>2 550 000</i>
	<i>K67</i>	<i>Beruházási előzetesen felszámított áfa</i>		<i>689 000</i>
		Kiadás összesen		88 614 000

Kiadás 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

K1		Személyi juttatások			87 334 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>87 334 000</i>	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	81 282 000		
		K1106 Jubileumi jutalom	719 000		
		K1107 Béren kívüli juttatások	3 251 000		
		K1109 Közlekedési költségtérítés	430 000		
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 652 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			11 796 000
K3		Dologi kiadások			112 579 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>62 628 000</i>	
		K311 Szakmai anyagok	9 000		
		K312 Üzemeltetési anyagok	62 619 000		
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>410 000</i>	
		K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	300 000		
		K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	110 000		
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>28 205 000</i>	
		K331 Közüzemi díjak			
		-villamos energia	4 755 000		
		-gáz szolgáltatás	5 511 000		
		-távhő- és melegvíz szolgáltatás	1 517 000		
		-víz és csatornadíj	2 816 000		
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	8 651 000		
		K335 Közvetített szolgáltatás	454 000		
		K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	182 000		
		K337 Egyéb szolgáltatások	4 319 000		
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám ,propaganda</i>		<i>38 000</i>	
		K341 Kiküldetés kiadásai	38 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>21 298 000</i>	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	19 298 000		
		K352 Fizetendő Áfa	1 817 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	183 000		
K6		Beruházások			3 919 000
	<i>K63</i>	<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>264 000</i>	
	<i>K64</i>	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>2 821 000</i>	
	<i>K67</i>	<i>Beruházási előzetesen felszámított áfa</i>		<i>834 000</i>	
		Kiadás összesen			215 628 000

Kiadás

104031 Gyermekek bölcsődéi ellátása

adatok forintban

K1		Személyi juttatások			120 906 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>120 906 000</i>	
		K1101 Törvény szerinti illetmények	115 209 000		
		K1104 Készenléti, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra	1 400 000		
		K1107 Béren kívüli juttatások	2 537 000		
		K1109 Közlekedési költségtérítés	960 000		
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	800 000		
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			15 946 000
K3		Dologi kiadások			10 672 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>3 420 000</i>	
		K311 Szakmai anyagok	910 000		
		K312 Üzemeltetési anyagok	2 510 000		
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>240 000</i>	
		K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	150 000		
		K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	90 000		
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>4 704 000</i>	
		K331 Közüzemi díjak			
		-villamos energia	300 000		
		-gáz szolgáltatás	350 000		
		-távhő- és melegvíz szolgáltatás	1 200 000		
		-víz és csatornadíj	500 000		
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	830 000		
		K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	470 000		
		K337 Egyéb szolgáltatások	1 054 000		
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám ,propaganda</i>		<i>40 000</i>	
		K341 Kiküldetés kiadásai	40 000		
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>2 268 000</i>	
		K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 258 000		
		K355 Egyéb dologi kiadások	10 000		
K6		Beruházások			1 213 000
	<i>K64</i>	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>955 000</i>	
	<i>K67</i>	<i>Beruházási előzetesen felszámított áfa</i>		<i>258 000</i>	
		Kiadás összesen			148 737 000

Kiadás		104035 Gyermekétkeztetés bülsődében	adatok forintban	
K1		Személyi juttatások		8 091 000
	<i>K11</i>	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>		<i>8 091 000</i>
	K1101	Törvény szerinti illetmények	7 602 000	
	K1106	Jubileumi jutalom	21 000	
	K1107	Béren kívüli juttatások	271 000	
	K1109	Közlekedési költségtérítés	51 000	
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	146 000	
K2		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 086 000
K3		Dologi kiadások		9 111 000
	<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>		<i>6 013 000</i>
	K312	Üzemeltetési anyagok	6 013 000	
	<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>		<i>27 000</i>
	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	25 000	
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 000	
	<i>K33</i>	<i>Szolgáltatási kiadások</i>		<i>1 484 000</i>
	K331	Közüzemi díjak		
		-villamos energia	209 000	
		-gáz szolgáltatás	28 000	
		-távhő- és melegvíz szolgáltatás	251 000	
		-víz és csatornadíj	393 000	
	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	205 000	
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	21 000	
	K337	Egyéb szolgáltatások	377 000	
	<i>K34</i>	<i>Kiküldetés, reklám ,propaganda</i>		<i>4 000</i>
	K341	Kiküldetés kiadásai	4 000	
	<i>K35</i>	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>		<i>1 583 000</i>
	K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 580 000	
	K355	Egyéb dologi kiadások	3 000	
K6		Beruházások		484 000
	<i>K63</i>	<i>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>8 000</i>
	<i>K64</i>	<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>		<i>373 000</i>
	<i>K67</i>	<i>Beruházási előzetesen felszámított áfa</i>		<i>103 000</i>
		Kiadás összesen		18 772 000
		Kiadás mindösszesen		1 056 853 000

<i>Bevétel 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek</i>					adatok forintban
B8			Finanszírozási bevételek		987 872 000
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei		
		B816	Központi irányítószerzői támogatás	987 872 000	
Bevétel összesen					987 872 000

<i>Bevétel 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás</i>					adatok forintban
B1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		5 979 000
		B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 979 000	
Bevétel összesen					5 979 000

<i>Bevétel 049010 Múshova nem sorolt gazdasági ügyek</i>					adatok forintban
B4			Működési bevételek		19 468 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	15 329 000	
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 139 000	
Bevétel összesen					19 468 000

<i>Bevétel 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</i>					adatok forintban
B4			Működési bevételek		38 149 000
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	500 000	
		B405	Ellátási díjak	27 963 000	
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 686 000	
		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 000 000	
Bevétel összesen					38 149 000

<i>Bevétel 104031 Gyermekek bölcsődéi ellátása</i>					adatok forintban
B4			Működési bevételek		3 680 000
		B405	Ellátási díjak	3 680 000	
Bevétel összesen					3 680 000

<i>Bevétel 104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében</i>					adatok forintban
B4			Működési bevételek		1 705 000
		B405	Ellátási díjak	1 342 000	
		B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	363 000	
Bevétel összesen					1 705 000
Bevételek mindösszesen					1 056 853 000

**Az Önkormányzat és költségvetési szervei
2026. évi költségvetési létszámkerete**

Megnevezés	Költségvetési engedélyezett létszám (fő)
Szigetvári Polgármesteri Hivatal	41
<i>ebből közszolgálati jogviszony</i>	<i>37</i>
<i>munkaviszony</i>	<i>4</i>
Molnár Imre Városi Könyvtár	5
<i>ebből munkaviszony</i>	<i>5</i>
Szigetvár Város Önkormányzat	77
<i>ebből munkaviszony</i>	
- Részönkormányzat	2
- Önkormányzat	4
- Vár	11
<i>közalkalmazotti jogviszony</i>	
- család és nővédelem, védőnő	1
- tanyagondnoki szolgálat	1
<i>közfoglalkoztatási jogviszony</i>	
- közfoglalkoztatottak	58
Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	10
<i>ebből közalkalmazotti jogviszony</i>	<i>10</i>
Szigetvár Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái	97
<i>ebből köznevelési foglalkoztatotti jogviszony</i>	<i>54</i>
<i>közalkalmazotti jogviszony</i>	<i>38</i>
<i>munkaviszony</i>	<i>5</i>
Osszesen:	230

Felhalmozási célú kiadások

adatok forintban

BERUHÁZÁSOK		2026. évi összeg
1.	Vigadó épület felújítása, funkcióbővítése	616 469 000
2.	TOP Plusz 2.1.1-21-BA1-2022-00008. Épületenergetika korszerűsítése	141 166 000
3.	TOP Plusz-1.2.3-21-BA1-2022.Belterületi közutak	10 000 000
4.	TOP Plusz-1.2.1-21-BA1-2022. Élhető települések	435 271 000
5.	TOP Plusz-1.1.1-21-BA1-2022.Helyi gazdaságfejlesztés	70 000 000
6.	TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése	100 000 000
7.	Fogorvosi rendelő vásárlása, berendezése	15 892 000
8.	Polgármesteri Hivatal villámvédelmi rendszer korszerűsítés	10 000 000
9.	Szigetvári Család és Gyermekejölési Központ és Szolgálat ingatlan vásárlása	4 000 000
10.	Szigetvári Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái eszközbeszerzései (konyhai eszközök, udvari mozgásfejlesztő stb.)	10 168 000
11.	Településterv készítése	20 000 000
12.	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése	155 470 000
13.	Top Plusz -1.2.2-21. Szociális célú városrehabilitáció infra.	3 000 000
14.	Versenyképes járások pályázat	20 000 000
Összesen:		1 611 436 000

Felhalmozási célú bevételek

adatok forintban

1.	Vigadó épület felújítása, funkcióbővítése II. üteme (önerő)	0
	Vigadó épület felújítása, funkcióbővítése II. üteme (értékpapír értékesítés)	616 469 000
2.	TOP Plusz 2.1.1-21-BA1-2022-00008. Épületenergetika korszerűsítése (támogatás)	76 000 000
	TOP Plusz 2.1.1-21-BA1-2022-00008. Épületenergetika korszerűsítése (pénzmaradvány)	65 166 000
3.	TOP Plusz-1.2.3-21-BA1-2022.Belterületi közutak (támogatás)	0
	TOP Plusz-1.2.3-21-BA1-2022.Belterületi közutak (pénzmaradvány)	10 000 000
4.	TOP Plusz-1.2.1-21-BA1-2022. Élhető települések (támogatás)	435 271 000
	TOP Plusz-1.2.1-21-BA1-2022. Élhető települések(pénzmaradvány)	0
5.	TOP Plusz-1.1.1-21-BA1-2022.Helyi gazdaságfejlesztés (támogatás)	22 040 000
	TOP Plusz-1.1.1-21-BA1-2022.Helyi gazdaságfejlesztés(pénzmaradvány)	47 960 000
6.	TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése (támogatás)	0
	TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése(pénzmaradvány)	100 000 000
7.	Fogorvosi rendelő vásárlása, berendezése (önerő)	15 892 000
8.	Polgármesteri Hivatal villámvédelmi rendszer korszerűsítése (önerő)	10 000 000
9.	Szigetvári Család és Gyermekejölési Központ és Szolgálat ingatlan vásárlása (önerő)	4 000 000
10.	Szigetvári Óvodái, Bölcsődéi és Konyhái eszközbeszerzései (konyhai eszközök, udvari mozgásfejlesztő stb.) (önerő)	10 168 000
11.	Településterv készítése (önerő)	20 000 000
12.	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése (önerő)	5 085 000
	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése (támogatás)	150 385 000
13.	Top Plusz -1.2.2-21. Szociális célú városrehabilitáció infra. (pénzmaradvány)	3 000 000
14.	Versenyképes járások pályázat (pénzmaradvány)	20 000 000
Összesen:		1 611 436 000

ebből:

-Pénzmaradvány	246 126 000
-Értékpapír értékesítés	616 469 000
-Pályázati forrás, támogatás	683 696 000
-Saját bevételből, önerő terhére	65 145 000

Több éven áthúzódó kiemelt kiadások feladatonkénti kimutatása 2026. év

Pályázat megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026.év utáni felhasználás
<i>I</i>					
Vigadó épületének felújítása	725 236	2017-2026.	108 767	616 469	0
TOP Plusz 2.1.1-21-BA1-2022-00008. Épületenergetika korszerűsítése	272 404	2022-2026.	131 238	141 166	0
TOP Plusz-1.2.3-21-BA1-2022.Belterületi közutak	300 165	2022-2026.	284 905	15 260	0
TOP Plusz-1.2.1-21-BA1-2022. Élhető települések	475 673	2022-2026.	40 402	435 271	0
TOP Plusz-1.1.1-21-BA1-2022.Helyi gazdaságfejlesztés	353 672	2022-2026.	281 672	72 000	0
TOP Plusz-3.3.2-21-BA1-2022. Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése	350 667	2022-2027.	24 374	101 700	224 593
TOP Plusz-3.1.2-21-BA1-2022 Szociális célú városrehabilitáció soft	27 269	2022-2027.	19 648	5 000	2 621
Top Plusz-1.2.2-21-BA1-2022-00001. Szociális célú városrehabilitáció infra	15 750	2026-2027.	0	3 000	12 750
Összesen:	2 520 836		891 006	1 389 866	239 964

eFt

Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve, *Belterületi utak*
 azonosítója: *Top-Plusz-1.2.3-21-BA1-2022.*

e Ft

<i>Források</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő		9 277			9 277
Központi támogatás					0
EU-s forrás	290 888				290 888
Társfinanszírozás					0
Hitel					0
Egyéb forrás					0
<i>Források összesen</i>	<i>290 888</i>	<i>9 277</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>300 165</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Személyi jellegű	0		2 087	1 927	4 014
Dologi jellegű	0				0
Beruházások, felújítások	7 915	274 522	381	10 000	292 818
Egyéb kiadás	0			3 333	3 333
<i>Összesen</i>	<i>7 915</i>	<i>274 522</i>	<i>2 468</i>	<i>15 260</i>	<i>300 165</i>

Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve,
azonosítója:

Élhető települések
Top Plusz-1-2.1-21-BA1-2022.

e Ft

<i>Források</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő						0
Központi támogatás						0
EU-s forrás	476 958				433 383	910 341
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
<i>Források összesen</i>	<i>476 958</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>433 383</i>	<i>910 341</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Személyi jellegű		895	3 458	1 153		5 506
Dologi jellegű			663			663
Beruházások, felújítások	6 439	21 038	6 756		435 271	469 504
Egyéb kiadás (fel nem használt támogatás visszafizetése)			434 668			434 668
<i>-ebből fel nem használt támogatás visszafizetése</i>			<i>434 668</i>			<i>434 668</i>
<i>Összesen</i>	<i>6 439</i>	<i>21 933</i>	<i>445 545</i>	<i>1 153</i>	<i>435 271</i>	<i>910 341</i>

Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve,
azonosítója:

Helyi gazdaságfejlesztés
Top Plusz-1.1.1-21-BA1-2022.

e Ft

<i>Források</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő						0
Központi támogatás						0
EU-s forrás	400 579			300 777	22 040	723 396
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás(többletforrás)						0
<i>Források összesen</i>	<i>400 579</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>300 777</i>	<i>22 040</i>	<i>723 396</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Személyi jellegű		380	2 670	2 570	2 000	7 620
Dologi jellegű		6	288	244		538
Beruházások, felújítások	3 573	11 776	623	255 397	70 000	341 369
Egyéb kiadás	965	3 180	369 724			373 869
<i>-ebből fel nem használt támogatás visszafizetése</i>			369 724			369 724
<i>Összesen</i>	<i>4 538</i>	<i>15 342</i>	<i>373 305</i>	<i>258 211</i>	<i>72 000</i>	<i>723 396</i>

Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve,
azonosítója:

Épületenergetika korszerűsítése
TOP Plusz 2.1.1-21-BA1-2022-00008.

e Ft

<i>Források</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő	1 814					1 814
Központi támogatás						0
EU-s forrás	194 325				76 000	270 325
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás	265					265
<i>Források összesen</i>	<i>196 404</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>76 000</i>	<i>272 404</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>Összesen</i>
Személyi jellegű	395	1 405	694			2 494
Dologi jellegű						0
Beruházások, felújítások	7 196	49 658	66 081		141 166	264 101
Egyéb kiadás				5 809		5 809
<i>Összesen</i>	<i>7 591</i>	<i>51 063</i>	<i>66 775</i>	<i>5 809</i>	<i>141 166</i>	<i>272 404</i>

Önkormányzat
Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve,
azonosítója:

Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése
Top Plusz-3.3.2-21-BA1-2022.

e Ft

<i>Források</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>2027.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő							0
Központi támogatás							0
EU-s forrás	315 089			286 592		34 575	636 256
Társfinanszírozás							0
Hitel							0
Egyéb forrás			1 003				1 003
<i>Források összesen</i>	<i>315 089</i>	<i>0</i>	<i>1 003</i>	<i>286 592</i>	<i>0</i>	<i>34 575</i>	<i>637 259</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2022.</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>2027.</i>	<i>Összesen</i>
Személyi jellegű		469	2 429	1 765	1 700		6 363
Dologi jellegű			6				6
Beruházások, felújítások	3 777	3 183	12 745		100 000	224 593	344 298
Egyéb kiadás (fel nem használt támogatás visszafizetése)			286 592				286 592
<i>-ebből fel nem használt támogatás visszafizetése</i>			286 592				286 592
<i>Összesen</i>	<i>3 777</i>	<i>3 652</i>	<i>301 772</i>	<i>1 765</i>	<i>101 700</i>	<i>224 593</i>	<i>637 259</i>

Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve,
azonosítója:

Szociális célú városrehabilitáció soft
Top Plusz-3.1.2-21-BA1-2022-00001.

e Ft

<i>Források</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>2027.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő					0	0
Központi támogatás					0	0
EU-s forrás	27 269				0	27 269
Társfinanszírozás					0	0
Hitel					0	0
Egyéb forrás					0	0
<i>Források összesen</i>	<i>27 269</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>27 269</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>			<i>Összesen</i>
Személyi jellegű	3 432	6 021	4 456	5 000	2 621	21 530
Dologi jellegű	5 726	13	0		0	5 739
Beruházások, felújítások					0	0
Egyéb kiadás					0	0
<i>Összesen</i>	<i>9 158</i>	<i>6 034</i>	<i>4 456</i>	<i>5 000</i>	<i>2 621</i>	<i>27 269</i>

Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások 2026. év

EU-s projekt neve,
azonosítója:

Szociális célú városrehabilitáció infra
Top Plusz-1.2.2-21-BA1-2022-00001.

e Ft

<i>Források</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>2027.</i>	<i>Összesen</i>
Saját erő					0	0
Központi támogatás					0	0
EU-s forrás			15 750		0	15 750
Társfinanszírozás					0	0
Hitel					0	0
Egyéb forrás					0	0
<i>Források összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 750</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 750</i>
<i>Kiadások, költségek</i>	<i>2023.</i>	<i>2024.</i>	<i>2025.</i>	<i>2026.</i>	<i>2027.</i>	<i>Összesen</i>
Személyi jellegű						0
Dologi jellegű						0
Beruházások, felújítások				3 000	12 750	15 750
Egyéb kiadás					0	0
<i>Összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 000</i>	<i>12 750</i>	<i>15 750</i>

Közvetett támogatások (kedvezmények) bemutatása 2026. év

sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmények adatok forintban összege	Kedvezményezettek száma fő
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
1.	Ellátottak térítési díjának csökkentése, elengedése	0	0
2.	Ellátottak kártérítésének csökkentése, elengedése	0	0
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásvásárláshoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0
5.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	123 680	2
6.	Magánszemélyek kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	0	0
7.	Telekadóból biztosított kedvezmény, mentesség	7 359 373	58
8.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0	0
9.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0	0
10.	Egyéb kedvezmény	0	0
11.	Egyéb kölcsön elengedése	0	0
	Összesen	7 483 053	60

Szigetvár Város Önkormányzat

Tervezett adóbevételek adónemenkénti részletezése 2026. év

Megnevezés	2025. évi terv	2026. évi terv
Építményadó	60 000 000	60 000 000
Telekadó	12 000 000	10 000 000
Magánszemélyek kommunális adója	45 000 000	48 000 000
Idegenforgalmi adó	11 000 000	11 000 000
Helyi iparüzési adó	750 000 000	700 000 000
Talajterhelési díj	1 500 000	1 000 000
Összesen	879 500 000	830 000 000

2026. évi központi költségvetési támogatás

14.melléklet
adatok forintban

<i>Megnevezés</i>		Központi költségvetési törvény alapján
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	269 110 770
1.1.1.2.	Településüzemeltetés zöldgazdálkodás támogatása	14 731 600
1.1.1.3.	Településüzemeltetés-közvilágítás támogatása	49 773 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés-köztemető támogatása	100 000
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közutak támogatása	10 307 640
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	27 134 800
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatások	2 782 050
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása B111	373 939 860
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	47 230 476
1.2.2.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok bérének támogatása	315 150 000
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők min. adódó többketkiadáshoz	12 360 200
1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját segítők bérének támogatása	111 666 000
1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	0
1.2.	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	486 406 676
1.3.1.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	0
1.3.2.1.	Család és gyermekjóléti szolgálat	60 483 500
1.3.2.2.	Család és gyermekjóléti központ	51 617 000
1.3.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	15 092 640
1.3.2.5.	Tanyagondnoki szolgáltatás	6 759 000
1.3.3.	Bölcsőde támogatása	137 522 200
1.3.	Települési önkormányzat egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása B113	271 474 340
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	79 332 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	145 643 342
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	240 800
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B113	225 216 142
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114	21 446 183
	Támogatás összesen:	1 378 483 201

Kimutatás a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti ügyletekről és kezességvállalásokról fennálló kötelezettségekről és a 353/2011. (XII. 30.) Korm.rendelet 2.§-a. szerinti saját bevételekről

adatok ezer forintban

Hitelező pénzüintézet	Hitel típusa	Hiteleszerződés szerinti összege	Hitelállomány 2025. 12.31-én	Lejárat	2026.	2027.	2028.	2029.
OTP Bank Nyrt.	Folyószámla hitel	210 000	0	2026.09.30	igénybevétel szerint			
		90 000	0	2026.12.30	igénybevétel szerint			

Készfizető kezességvállalás

OTP Bank Nyrt.	<i>Szigetvári Gyógyfürdő Kft.</i>							
	<i>beruházási hitel</i>	280 000		2026.06.30	7 360			
	<i>litvid hitel</i>	20 000		2026.12.31	20 000			
	Saját bevételek				830 000	805 000	805 000	805 000

Várható hosszú lejáratú hitel felvétele

	Felvétel időpontja	Lejárat	megjegyzés
OTP Bank Nyrt	2026.06.10	2036.06.10	kormányzati engedélyhez kötött

Az önkormányzat 2027- 2029. évekre vonatkozó - a Stabilitási törvény
előírásainak megfelelő - saját bevételei,
a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rend. 2. § szerint

adatok ezer
forintban

Ssz.	Megnevezés	2027.	2028.	2029.
1.	Helyi adóból származó bevétel	800 000	800 000	800 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
3.	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel			
4.	Tárgyi eszközök és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációjából származó bevétel			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	5 000	5 000	5 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
	Összesen:	805 000	805 000	805 000

Szigetvár Város Önkormányzat készfizető kezességvállalásai
2026. év

17.melléklet
adatok forintban

Hitelfelvevő neve	Hítelt folyósító pénzintézet	Felvett hitel összege, dátuma	Hitel futamidő	Hitel lejárat	2025. dec.31.ig teljesített kifizetés	2026.
Szigetvári Gyógyfürdő Kft.	OTP Bank Nyrt.	2016. 280 000 000	9,5 év	2026.06.30	272 640 000	7 360 000

2026.			
Szigetvári Gyógyfürdő Kft.	likviditási hite	naptári éven belüli	2026.12.31
	20 000 000		

Szigetvár Város Önkormányzat

2026. évi önként vállalt /nem kötelező/ működési feladatok

Feladatok	Tervezett összeg
Gyógyfürdő kezességvállalás	7 500 000
Rendőrség támogatása	500 000
Vár működési kiadásai	37 555 500
Nemzetközi kapcsolatok	1 000 000
Tanuszoda kompenzáció	25 000 000
Zrínyi Miklós Díj	100 000
Rendezvények(Zrínyi nap, Város napja, nyugdíjas találkozók,nőnap,mikulás)	3 000 000
Részönkormányzat szemétszállítás	4 800 000
Bursa Hungarica támogatás	450 000
Polgármesteri keret	3 000 000
Összesen:	82 905 500

Szigetvár Város Önkormányzat
2026.év

19.melléklet
adatok forintban

2026. évi várható kiadási - bevételi előirányzatainak teljesüléséről
Előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiadások	2026. évi terv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2													
1. Személyi juttatás	1 482 184 400	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367	123 515 367
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	185 277 380	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 440 000	15 437 380
3. Dologi kiadás	684 178 300	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 000 000	57 178 300
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	38 550 000	4 000 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	3 055 000	4 000 000	3 055 000
5. Egyéb működési célú kiadások	837 186 973	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 765 000	69 771 973
6. Bemlázások	30 060 000	4 000 000	0	11 000 000	0	0	10 000 000	5 060 000	0	0	0	0	0
7. Felújítások	1 581 376 000	0	0	0	250 000 000	150 000 000	500 000 000	500 000 000	113 532 000	67 844 000	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	236 270 000	0	0	0	0	0	236 270 000	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási kiadások	1 604 347 080	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590
Kiadások összesen:	6 679 430 133	407 415 957	402 470 957	413 470 957	652 470 957	552 470 957	1 148 740 957	907 530 957	516 002 957	470 314 957	402 470 957	403 415 957	402 653 606

Bevételek	2026. évi terv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 808 095 703	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	213 095 703
2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	681 808 050	0	0	0	100 000 000	0	500 000 000	0	81 808 050	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	835 100 000	0	10 000 000	400 000 000	100 000	5 000 000	0	0	0	400 000 000	10 000 000	10 000 000	0
4. Működési bevételek	327 948 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000	27 329 000
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Finanszírozási bevétel	3 026 478 380	706 420 890	133 695 590	133 695 590	133 695 590	133 695 590	366 632 000	733 695 590	133 695 590	150 165 180	133 695 590	133 695 590	133 695 590
Külsősegélyesi bevételek összesen:	6 679 430 133	878 749 890	316 024 590	706 024 590	406 124 590	311 024 590	1 038 961 000	906 024 590	387 832 640	722 494 180	316 024 590	316 024 590	374 120 293

Szigetvár Város Önkormányzat
2026. év

20.melléklet
adatok forintban

Beszámoló az átmeneti gazdálkodásról 2026.01.01-2026.02.28.

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatás összesen	43 264 000
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	3 938 000
K3	Dologi kiadások	53 571 000
K4	Ellátottak pénzbenei juttatásai	8 500 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	107 835 000
K6	Beruházások	4 500 000
K7	Felújítások	25 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Költségvetési kiadások		246 608 000
K9	Finanszírozási kiadások	267 391 000
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN		513 999 000
BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	229 747 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	25 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	500 000
B4	Működési bevételek	38 226 000
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
Költségvetési bevételek		293 473 000
B8	Finanszírozási bevételek	522 381 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		815 854 000

Szigetvár Város Önkormányzat
Pénzintézeztől felvett hitelek 2026-ban

21.melléklet
adatok forintban

Hitelező pénzüintézet	Hitel típusa	Hitelszerződés szerinti összege	Hitelállomány 2025. december 31-én	Kezdeti	Lejárat	Kamat (kamatbázis+kamatfelár) havi BUBOR+2,5%
OTP Bank Nyrt.	Működési hitel (1-2-25-3100-0629-5)	210 000 000	0	2026.01.05	2026.09.30	változó
		90 000 000	0	2026.10.01	2026.12.30	változó

Általános indokolás

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet III. fejezetében, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben meghatározottak figyelembevételével az alábbi rendeletet alkotja:

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Ezen rendelkezés a rendelet célját tartalmazza.

A 2. §-hoz és a 3. §-hoz

A 2-3. § az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének hatályáról és alkalmazott jogszabályi hivatkozásokról rendelkezik.

A 4. §-hoz

A rendelet kiadási főösszegét kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban tartalmazza.

Az 5. §-hoz

A rendelet mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

A 6. §-hoz

Ezen szakasz a bevételi többlet felhasználásról rendelkezik.

A 7. §-hoz

A 2026. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza ezen szakasz.

A 8. §-hoz

A 2026. évi előirányzat módosítására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 9. §-hoz

A költségvetési szervek költségvetési támogatásának kiutalására vonatkozó eljárásrendet szabályozza ezen szakasz.

A 10. §-hoz

Ezen § az önkormányzat szabad pénzeszközeinek felhasználási módjára vonatkozó szabályokról rendelkezik.

A 11. §-hoz

Polgármester átmeneti intézkedésére vonatkozó szabályozást tartalmazza.

A 12. §-hoz

A behajthatatlan követelések rendezésének szabályozásáról rendelkezik ezen szakasz.

A 13–20. §-hoz

Ezen szakaszok a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályozást tartalmazzák.

A 21. §-hoz és a 22. §-hoz

A 21-22. § a támogatás nyújtásával, pénzeszköz átadással kapcsolatos szabályozást tartalmazza.

A 23. §-hoz

A nemzetiségi önkormányzatokra vonatkozó szabályozásról rendelkezik ezen szakasz.

A 24. §-hoz

A 24. § a rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

<u>Rendelet-tervezet címe:</u>		Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendelete			
<u>Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen</u>					
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:	
Nincs	Jogszabályban meghatározottak szerint	Nincs	Nincs	Nincs	
<u>A rendelet megalkotása szükséges, mert:</u> az Alaptörvény, a mindenkorai költségvetési törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő annak megalkotását.					
<u>A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:</u> mulasztás, törvényességi észrevétel					
<u>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek</u>					
Személyi	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi		
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll		