

Litér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelete

Litér Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A költségvetési rendelet biztosítja a polgárok számára az önkormányzat és intézményei 2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendelet biztosítja Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelően a kötelező feladatok ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára fontos önként vállalt cél megvalósítását.

[2] Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A képviselő testület az önkormányzat 2026. évi kiadási főösszegét 1.230.148.729 forintban, bevételi főösszegét 1.230.148.729 forintban állapítja meg

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 23. §. (2) bekezdése és Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján a képviselő testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerveit a (2) bekezdésében állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított szervei:

- a) Litér Község Önkormányzata
- b) Litéri Közös Önkormányzati Hivatal
- c) Szennyvízcsatorna Tulajdonközösség

3. §

A Képviselő testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az önkormányzat pénzügyi mérlegének 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklete tartalmazza.

4. §

A Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve a 2. §-ban meghatározott címek 2026. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként külön-külön szervezeteire a 4. melléklet szerinti részletezettségében állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő testület a következők szerint határozza meg. Működési kiadások előirányzata összesen: 776.710.460 forint. Ebből:

- a) Személyi jellegű kiadások 191.093.204 forint
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 26.254.064 forint
- c) Dologi és egyéb folyó kiadások 140.791.721 forint
- d) Működési célú támogatások államháztartáson belül 258.070.745 forint
- e) Egyéb támogatások (szociálpolitikai ellátások) 2.785.000 forint
- f) Egyéb elvonások, befizetések 105.994.343 forint
- g) Működési célú támogatások államháztartáson kívül 4.867.520 forint

(2) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen: 440.252.765 forint. A felhalmozási kiadásokból:

- a) Beruházások előirányzata 196.025.193 forint
- b) Felújítások előirányzata 244.227.572 forint
- c) Támogatásértékű felhalmozási kiadás 0 forint
- d) Pénzeszköztadás államháztartáson kívülre 0 forint
- e) Felhalmozási támogatások államháztartáson kívül 0 forint
- f) Hosszú lejáratú hitelek 0 forint
- g) Felhalmozási célú hitel kamatai 0 forint
- h) tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 0 forint

(3) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen: 13.185.503 forint. A finanszírozási kiadásokból:

- a) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 13.185.503 forint
- b) központi, irányító 0 forint
- c) belföldi értékpapírok kiadásai 0 forint
- d) pénzeszközök betétként elhelyezése 0 forint

6. §

(1) A Képviselő testület az önkormányzat 2026. évi kiadási jogcímeit kiemelt előirányzatonként, működési és felhalmozási feladatokként az önkormányzat pénzügyi mérlegének 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve a 2. §-ban meghatározott címek működési és felhalmozási kiadásait külön-külön szervezetre a 8. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

A Képviselő testület az önkormányzat költségvetési szervei, illetve a 2. §-ban meghatározott szervei felújítási és felhalmozási kiadásait célonként és a 2. § (2) bekezdésében meghatározott bontásban a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő testület az önkormányzat költségvetését feladatonként, ezen belül a tartalékot 46.853.848 forintban hagyja jóvá, melyből:

- a) általános tartalék: 10.005.362 forint
- b) általános tartalék tulajdonközösség: 36.848.486 forint
- c) céltartalék 0 forint a 10. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A Képviselő testület a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő testület az önkormányzat létszám előirányzatát a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

12. §

(1) A Képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. A kiemelt előirányzatokon belül az előirányzatok átcsoportosítására a polgármester jogosult. A Litéri Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jegyző jogosult a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosításokra. A polgármesteri és jegyzői hatáskörbe tartozó átcsoportosításokról a költségvetési rendelet módosításakor a Hivatal tájékoztatót nyújt a képviselő testület részére.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő testületet tájékoztatni köteles.

(3) A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő testület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(4) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembe vételével-előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(5) A meghatározott általános tartalék előirányzatának felhasználásáról negyedévente a polgármester 300 ezer forintig, a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság 500 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet melyről a polgármester, illetve a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke a képviselő testületet utólag tájékoztatja. A jelen bekezdésben meghatározott összегhatárt meghaladóan az általános tartalék előirányzatának módosításáról csak a képviselő testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

13. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézettől.

(2) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő testület 500 ezer forint értékhatárig a polgármesterre ruhazza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő testületet illetik meg.

(4) Az Önkormányzat fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetén a Magyarország gazdasági stabilizációjáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény rendelkezéseit figyelembe véve vállalhat hitel- és kölcsönfelvételt.

14. §

(1) Az Önkormányzat a gazdálkodása során év közben keletkező szabad pénzeszközét a legkedvezőbb ajánlatot adó pénzügyintézetnél pénzügyintézeti pénzlekötés (betételhelyezés) formájában hasznosíthatja, továbbá államilag garantált értékpapírba fektetheti.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 400 millió forintig a képviselő testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást ad.

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

(4) Az önkormányzat gazdálkodása biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért és a költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a gazdálkodás jogszerűségéért a jegyző a felelős.

(5) Az önkormányzat nevében kötelezettséget jogszabály, illetve a képviselő testület felhatalmazása alapján a polgármester és az általa írásban megbízott, illetve akadályoztatása esetén az alpolgármester vállalhat.

(6) Az utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés szabályait az SZMSZ, illetve melléklete tartalmazza.

(7) A polgármester a jegyző közreműködésével köteles a rendeletben előírt tervezési, beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tenni.

15. §

(1) 1) 1) Litér Község Önkormányzata Képviselő testületének felhatalmazása alapján a Polgármester a költségvetésből más önkormányzatoknak, gazdálkodó szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek és civil szervezeteknek – az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata előírásai alapján – odaítélt támogatások átadására Támogatási szerződést köt. A szerződésnek – különösen – tartalmazni kell a támogatás célját, összegét, a pénz utólagos átutalásának tényét, a támogatás elszámolásának módját és határidejét. Nem nyújtható támogatás annak, aki a kapott támogatásról adott határidőre nem számol el, vagy a szerződésben foglalt céltól eltérően használta fel az odaítélt összeget.

(2) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.

(3) A támogatásról szóló elszámolást a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal ágazatilag illetékes belső szervezeti egységével szakmai szempontból, a Pénzügyi csoporttal pedig pénzügyi szempontból felülvizsgálhatja.

(4) Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a támogatott cél megvalósítását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét. Az ellenőrzésről feljegyzés készül.

(5) A Polgármester a jogszerűtlenül felhasznált támogatást visszakövetelheti és a további támogatást megtagadhatja.

16. §

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv, alapító okirata nem tartalmaz, pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítására a költségvetési szerv, alapító okirata szerinti tevékenység ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges. A közvetlen pénzbeli támogatás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről az intézmény vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert.

(3) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési–kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását. Fejlesztési, beruházási munkálatok során követendő eljárás.

17. §

(1) 1) A költségvetésbe betervezett fejlesztési, beruházási munkálatok kiviteli szerződési jóváhagyásáról a (3) bekezdés kivételével a képviselő testület dönt a jogszabályok által előírt feltételek mellett.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt kivitelezési munkálatok esetén nyílt, vagy meghívásos pályázatot kell meghirdetni, illetve árajánlatot kérni, a képviselő testület döntésétől függően.

(3) Amennyiben a fejlesztési, beruházási munkálatok összértéke bruttó 1.000.000 Ft és a közbeszerzési értékhatár között van a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzatban foglaltak alapján a Képviselő testület dönt a fejlesztési és beruházási kérdésekben. Amennyiben a fejlesztési, beruházási munkálatok összértéke bruttó 1.000.000 Ft érték alatt van, akkor megállapodást a polgármester köt, amennyiben a költségvetésben az előirányzat biztosított.

(4) Az (1) bekezdésben foglalt munkákra külső műszaki ellenőrzésre a polgármester javaslatára a képviselő testület jelölhet ki szakmai szervezetet vagy személyt.

(5) A (3) bekezdésben foglalt munkákra a műszaki ellenőr, vagy műszaki átvevő kijelölése a polgármester döntése alapján történik.

18. §

(1) Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos ügyviteli feladatokat a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

(2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat módosítást hajthat végre. Az előirányzat módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő testület az

önállóan működő és gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ávr. 43.§ (2) bekezdésében, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

19. §

A képviselő testület feljogosítja az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

20. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat módosítás és az azzal egyidejűleg történő képviselő testületi tájékoztatás után történhet.

21. §

Ez a rendelet 2026. február 26-án lép hatályba.


Osváth Örs
polgármester




Bencze Éva
jegyző

Bevételek összesen

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZE SEN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	105 047 892			105 047 892
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	170 404 522			170 404 522
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása .	B113	81 882 040			81 882 040
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8 437 314			8 437 314
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115	0			0
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	365 771 768			365 771 768
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	16 506 955			16 506 955
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	382 278 723			382 278 723
14.	Jövedelemadók	B31				
15.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
16.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
17.	Vagyoni típusú adók	B34	74 000 000			74 000 000

18.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	320 000 000			320 000 000
19.	Fogyasztási adók	B352				
20.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
21.	Gépjárműadók	B354	0			0
22.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
23.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	320 000 000			320 000 000
24.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	850 000			850 000
25.	Közhatalmi bevételek	B3	394 850 000			394 850 000
26.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
27.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 525 000			3 525 000
28.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 300 000			2 300 000
29.	Tulajdonosi bevételek	B404				
30.	Ellátási díjak	B405				
31.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 183 950			1 183 950
32.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0
33.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B408 2	20 000 000			20 000 000
34.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
35.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	700 000			700 000
36.	Egyéb működési bevételek	B411	0			0
37.	Működési bevételek	B4	27 708 950			27 708 950
38.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	350 000			350 000
40.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	350 000			350 000
41.	Működési költségvetés előirányzat csoport		805 187 673	0	0	805 187 673
42.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			0
43.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	60 300 000			60 300 000

44.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	60 300 000	0	0	60 300 000
45.	Immateriális javak értékesítése	B51				0
46.	Ingatlanok értékesítése	B52	0			0
47.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0			0
48.	Részesedések értékesítése	B54				0
49.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
50.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
54.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		50 150		50 150
55.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		50 150		50 150
56.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		60 300 000	50 150	0	60 350 150
57.	Költségvetési bevételek	B1-B7	865 487 673	50 150	0	865 537 823
63.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
68.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812		0		0
69.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	364 610 906			364 610 906
70.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
71.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 2				0
72.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 2				0
73.	Maradvány igénybevétele	B813	364 610 906			364 610 906
74.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
75.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
76.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
77.	Betétek megszüntetése	B817	0			0
78.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
79.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	364 610 906	0	0	364 610 906
80.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
81.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				

82.	Finanszírozási bevételek	B8	364 610 906	0	0	364 610 906
83.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		1 230 098 579	50 150	0	1 230 148 729

Bevételek Litér

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	105 047 892			105 047 892
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	170 404 522			170 404 522
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	81 882 040			81 882 040
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8 437 314			8 437 314
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	365 771 768			365 771 768
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	16 506 955			16 506 955
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	382 278 723			382 278 723
16.	Jövedelemadók	B31				
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19.	Vagyoni típusú adók	B34	74 000 000			74 000 000

20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	320 000 000			320 000 000
21.	Fogyasztási adók	B352				
22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23.	Gépjárműadók	B354	0			0
24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	320 000 000			320 000 000
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	850 000			850 000
27.	Közhatalmi bevételek	B3	394 850 000			394 850 000
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 405 000			3 405 000
30.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 300 000			2 300 000
31.	Tulajdonosi bevételek	B404				
32.	Ellátási díjak	B405				
33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 183 950			1 183 950
34.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
35.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B408 2	20 000 000			20 000 000
36.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	700 000			700 000
38.	Egyéb működési bevételek	B411				
39.	Működési bevételek	B4	27 588 950			27 588 950
40.	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
41.	Működési célú kölcsön megtérülése az Európai Uniótól	B62				
42.	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63				
43.	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				
44.	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	350 000			350 000

45.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	350 000			350 000
46.	Működési költségvetés előirányzat csoport		805 067 673	0	0	805 067 673
44.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
47.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	60 300 000			60 300 000
48.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	60 300 000			60 300 000
49.	Immateriális javak értékesítése	B51				0
50.	Ingatlanok értékesítése	B52	0			0
51.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
52.	Részesedések értékesítése	B54				0
53.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
54.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
55.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
56.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		50 150		50 150
57.	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök	B75				
58.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		50 150		50 150
59.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		60 300 000	50 150	0	60 350 150
60.	Költségvetési bevételek	B1- B7	865 367 673	50 150	0	865 417 823
61.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				
62.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
63.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				
64.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
65.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
66.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1	355 532 521			355 532 521
67.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				
68.	Maradvány igénybevétele	B813	355 532 521	0		355 532 521
69.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				

70.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
71.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
72.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
73.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
74.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	355 532 521	0		355 532 521
75.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
76.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
77.	Finanszírozási bevételek	B8	355 532 521	0	0	355 532 521
78.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		1 220 900 194	50 150	0	1 220 950 344

Bevételek Hivatal

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1	Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
2	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
3	Működési célú kezesség származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
4	Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
5	Működési célú kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
8	Jövedelemadók	B31				
9	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
10	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
11	Vagyoni típusú adók	B34				
12	Termékek és szolgáltatások adói	B35				
13	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
14	Közhatalmi bevételek	B3				
15	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
16	Szolgáltatások ellenértéke	B402	120 000			120 000
17	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
18	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
19	Kamatbevételek	B408	0			0
20	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
21	Egyéb működési bevételek	B411				0
22	Működési bevételek	B4	120 000			120 000
23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
24	Működési költségvetés előirányzat csoport		120 000	0	0	120 000
25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				

26	Felhalmozási bevételek	B5				
27	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
28	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	0
29	Költségvetési bevételek	B1-B7	120 000	0	0	120 000
30	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
31	Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
32	Maradvány igénybevétele	B813		9 078 385		9 078 385
33	Központi, irányító szervi támogatás	B816	144 779 268			144 779 268
34	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	144 779 268	9 078 385		153 857 653
35	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
36	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
37	Finanszírozási bevételek	B8	144 779 268	9 078 385	0	153 857 653
38	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		144 899 268	9 078 385	0	153 977 653

Bevételek címenként

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Megnevezés	Önkormányzat			Közös Hivatal			Tulajdonközösség			Összesen		
	Elő- irányza t	Mó d. e.i.	Telj	Elő- irányz at	Mód. e.i.	Telj	Elő- irányz at	Mód. e.i.	Telj	Elő- irányza t	Mód. e.i.	Telj
1 Működési bevételek	27 588 950			120 000						27 708 950		
2 Közhatalmi bevételek	394 850 000									394 850 000		
3 Állami hozzájárulások	365 771 768									365 771 768		
4 Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0									0		
5 Támogatás értékű működési bevétel	16 506 955									16 506 955		
6 Véglegesen átvett pénzeszközök	350 000									350 000		
7 Nyújtott kölcsönök visszatérülése	50 150									50 150		
8 Felhalmozási célú támogatás	60 300 000									60 300 000		
9 Értékpapírok beváltása	0									0		
10 Maradvány igénybevétele	318 684 035			9 078 385			36 848 486			364 610 906		
11 Összes bevétel	1 184 101 858			9 198 385			36 848 486			1 230 148 729		

Kiadások összesen

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami feladatok	ÖSSZES EN
1.	Személyi juttatások	K1	191 093 204			191 093 204
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	26 254 064			26 254 064
3.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	130 000			130 000
4.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	14 690 906			14 690 906
5.	Árubeszerzés	K313				
6.	Készletbeszerzés	K31	14 820 906			14 820 906
7.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 231 200			2 231 200
8.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	627 000			627 000
9.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 858 200			2 858 200
10.	Közüzem díjak	K331	10 287 000			10 287 000
11.	Vásárolt élelmezés	K332	18 134 343			18 134 343
12.	Bérleti és lízing díjak	K333	195 000			195 000
13.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	18 249 000			18 249 000
14.	Közvetített szolgáltatások	K335	2 268 000			2 268 000
15.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	12 928 754			12 928 754
16.	Egyéb szolgáltatások	K337	31 532 415	0		31 532 415
17.	Szolgáltatási kiadások	K33	93 594 512	0		93 594 512
18.	Kiküldetések kiadásai	K341	130 000			130 000
19.	Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000			150 000
20.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	280 000			280 000
21.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	26 177 103	0		26 177 103
22.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 000 000			2 000 000

23.	Kamatkiadások	K353				
24.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
25.	Egyéb dologi kiadások	K355	1 061 000			1 061 000
26.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	29 238 103	0		29 238 103
27.	Dologi kiadások	K3	140 791 721	0		140 791 721
28.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
29.	Családi támogatások	K42				
30.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
31.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
32.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
33.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0			0
34.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0		0
35.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 785 000			2 785 000
36.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 785 000	0	0	2 785 000
37.	Egyéb elvonások és befizetések	K502	105 994 363			105 994 363
38.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	258 070 745	0		258 070 745
39.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		0		0
40.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 867 520	0		4 867 520
41.	Tartalékok-általános	K513	10 005 362			10 005 362
42.	Tartalékok-cél	K513	36 848 485			36 848 485
43.	Egyéb működési célú kiadások	K5	415 786 475	0		415 786 475
44.	Működési költségvetés előirányzat csoport		776 710 464	0	0	776 710 460
45.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		15 114 173		15 114 173
46.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		91 368 110		91 368 110
47.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		1 481 103		1 481 103
48.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		46 387 159		46 387 159
49.	Részesedések beszerzése	K65				

50.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
51.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		41 674 647		41 674 647
52.	Beruházások	K6		196 025 193		196 025 193
53.	Ingatlanok felújítása	K71		163 407 537		163 407 537
54.	Informatikai eszközök felújítása	K72		0		0
55.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		28 897 638	0	28 897 638
56.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		51 922 397	0	51 922 397
57.	Felújítások	K7		244 227 572	0	244 227 572
58.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
59.	Lakástámogatás	K87				
60.	Egyéb felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				
61.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		0		0
62.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		0		0
63.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	440 252 765	0	440 252 765
64.	Költségvetési kiadások	K1-K8	776 710 464	440 252 765	0	1 216 963 229
65.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
66.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		0		0
103.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
66.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 185 503			13 185 503
67.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
68.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0	0		0
69.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	13 185 503	0	0	13 185 503
70.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
71.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				

72.	Finanszírozási kiadások	K9	13 185 503	0	0	13 185 503
73.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		789 895 967	440 252 765	0	1 230 148 729

Kiadások Litér

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	46 993 844	0	0	46 993 844
2	Külső személyi juttatások	K12	29 686 280	0	0	29 686 280
3	Személyi juttatások	K1	76 680 124			76 680 124
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 838 961			10 838 961
5	Szakmai anyagok beszerzése	K311	60 000			60 000
6	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	12 480 906			12 480 906
7	Árubeszerzés	K313				
8	Készletbeszerzés	K31	12 540 906			12 540 906
9	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 301 200			1 301 200
10	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	327 000			327 000
11	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 628 200			1 628 200
12	Közüzem díjak	K331	8 287 000			8 287 000
13	Vásárolt élelmezés	K332	18 134 343			18 134 343
14	Bérleti és lízing díjak	K333	95 000			95 000
15	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	16 249 000			16 249 000
16	Közvetített szolgáltatások	K335	2 268 000			2 268 000
17	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	12 728 754			12 728 754
18	Egyéb szolgáltatások	K337	30 782 415			30 782 415
19	Szolgáltatási kiadások	K33	88 544 512			88 544 512
20	Kiküldetések kiadásai	K341	30 000			30 000
21	Reklám- és propagandakiadások	K342	150 000			150 000
22	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	180 000			180 000

23	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	23 784 633			23 784 633
24	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 000 000			2 000 000
25	Kamatkiadások	K353				
26	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
27	Egyéb dologi kiadások	K355	410 000			410 000
28	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	26 194 633	0		26 194 633
29	Dologi kiadások	K3	129 088 251	0		129 088 251
30	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
31	Családi támogatások	K42				
32	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
33	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
34	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
35	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
36	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
37	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 785 000			2 785 000
38	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 785 000	0	0	2 785 000
39	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
40	Helyi Önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	105 994 363			105 994 363
41	Egyéb elvonások és befizetések	K5023				
42	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
43	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
44	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				

45	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	258 070 745	0		258 070 745
46	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
47	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		0		0
48	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
49	Kamattámogatások	K510				
50	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 867 520	0		4 867 520
51	Tartalékok-általános	K513	10 005 362			10 005 362
52	Tartalékok-cél	K513	36 848 485			36 848 485
53	Egyéb működési célú kiadások	K5	415 786 475	0		415 786 475
54	Működési költségvetés előirányzat csoport		635 178 811	0	0	635 178 811
55	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		15 114 173		15 114 173
56	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		91 368 110		91 368 110
57	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		1 181 103		1 181 103
58	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		36 887 159		36 887 159
59	Részesedések beszerzése	K65				
60	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
61	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		39 028 647		39 028 647
62	Beruházások	K6		183 579 190		183 579 190
63	Ingatlanok felújítása	K71		163 407 537		163 407 537
64	Informatikai eszközök felújítása	K72				0
65	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		28 897 638	0	28 897 638
66	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		51 922 397	0	51 922 397

67	Felújítások	K7		244 227 572	0	244 227 572
68	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
69	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
70	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
71	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
72	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
74	Lakástámogatás	K87				
75	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
76	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		0	0	0
77	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	427 806 762	0	427 806 762
78	Költségvetési kiadások	K1-K8	635 178 811	427 806 762	0	1 062 985 573
79	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
80	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
81	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
82	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
83	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				0

84	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
85	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 185 503			13 185 503
86	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	144 779 268			144 779 268
87	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
88	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
89	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
90	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	157 964 771			157 964 771
91	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
93	Finanszírozási kiadások	K9	157 964 771	0	0	157 964 771
94	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		793 143 582	427 806 762	0	1 220 950 344

Kiadások Hivatal

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami feladatok	ÖSSZE SEN
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	114 213 080			114 213 080
2.	Külső személyi juttatások	K12	200 000			200 000
3.	Személyi juttatások	K1	114 413 080			114 413 080
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	15 415 103			15 415 103
5.	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	70 000			70 000
4.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	2 210 000			2 210 000
5.	Árubeszerzés	K31 3				
6.	Készletbeszerzés	K31	2 280 000			2 280 000
7.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	930 000			930 000
8.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	300 000			300 000
9.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 230 000			1 230 000
10.	Közüzemi díjak	K33 1	2 000 000			2 000 000
11.	Vásárolt élelmezés	K33 2				
12.	Bérleti és lízing díjak	K33 3	100 000			100 000
13.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	2 000 000			2 000 000
14.	Közvetített szolgáltatások	K33 5				
15.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	200 000			200 000

16.	Egyéb szolgáltatások	K33 7	750 000			750 000
17.	Szolgáltatási kiadások	K33	5 050 000			5 050 000
18.	Kiküldetések kiadásai	K34 1	100 000			100 000
19.	Reklám- és propagandakiadások	K34 2				
20.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	100 000			100 000
21.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	2 392 470			2 392 470
22.	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				
23.	Kamatkiadások	K35 3				
24.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				
25.	Egyéb dologi kiadások	K35 5	651 000			651 000
26.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 043 470			3 043 470
27.	Dologi kiadások	K3	11 703 470			11 703 470
28.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
29.	Családi támogatások	K42				
30.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
31.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
32.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
33.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
34.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
35.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
36.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
38.	Elvonások és befizetések	K50 2				0
41.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0			0
42.	Működési költségvetés előirányzat csoport		141 531 653			141 531 653
43.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
44.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
45.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		300 000		300 000

46.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		9 500 000		9 500 000
47.	Részesedések beszerzése	K65				
48.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
49.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		2 646 000		2 646 000
50.	Beruházások	K6	0	12 446 000	0	12 446 000
51.	Ingatlanok felújítása	K71				
52.	Informatikai eszközök felújítása	K72				
53.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
54.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
55.	Felújítások	K7				
56.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
57.	Lakástámogatás	K87				
58.	Egyéb felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				
59.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
60.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
61.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	12 446 000	0	12 446 000
62.	Költségvetési kiadások	K1-K8	141 531 653	12 446 000	0	153 977 653
63.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1				
64.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2				
65.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5				
66.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
67.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
68.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
69.	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
70.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		141 531 653	12 446 000	0	153 977 653

Kiadások címenként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	Megnevezés	Önkormányzat			Közös Hivatal			Tulajdonközösség			Összesen		
		Elő- irányzat	M ód. e.i.	Telj	Elő- irányza t	M ód. e.i.	Tel j	Elő- irányz at	Mó d. e.i.	Telj	Elő- irányzat	Mó d. e.i.	Telj
1.	Személyi kiadások	76 680 124			114 413 080						191 093 204		
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	10 838 961			15 415 103						26 254 064		
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	129 088 251			11 703 470						140 791 721		
4.	Működési kölcsönök nyújtása, törlesztése	0									0		
5.	Szociálpolitikai ellátások	2 785 000									2 785 000		
6.	Támogatás értékű kiadás	262 938 265									262 938 265		
7.	Működési célú végleges pénzeszköz átadás	105 994 363			0						105 994 363		
8.	Beruházás, felújítás	427 806 763			12 446 000						440 252 763		
9.	Befektetési célú részesedések vásárlása										0		
10.	Felh. Pénzeszköz végleges átadása										0		
11.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0									0		
12.	Államh.belüli megelőlegezés törlesztése	13 185 503									13 185 503		
13.	Felhalmozási kölcsönök, nyújtása, törlesztése	0									0		
14.	Tartalékok	10 005 361			0			36 848 486			46 853 847		

Beruházások, felújítások

	A	B	C	D
	Rovat megnevezése	Rovat-száma	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATOK
1	Településrendezési eszközök részleges módosítás tervezése KT döntés XI.27.	K61	1 614 173	
2	Cseralja lakóterület Boldog Mária Magdolna utca tervezési díja, út, csapadékvíz, közvilágítás	K61	2 990 000	
3	Hold, Nap utca települési körzet út tervezési díja	K61	260 000	
4	A település cél közlekedés technikai fejlesztési koncepció I. ütem tanulmányterv	K61	4 000 000	
5	Templom utca 633/2,633/4 önkormányzati tulajdonban lévő területekre út csapadék közvill. Vízzennyvíz tervek	K61	1 250 000	
6	Településfejlesztési tervek	K61	5 000 000	
7	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	15 114 173	
8	Lakóingatlan vásárlás bérlakás	K62	19 685 039	
9	Önkormányzati épületek csapadékvíz elvezetési tervek	K62	393 701	
10	Önkormányzati épületek csapadékvíz elvezetésének II. üteme	K62	3 937 008	
11	Óvoda intézmény új udvar kialakítása, tereprendezés és kerítés, játszó eszközök	K62	30 000 000	
12	Zöld-kék infrastruktúra fejlesztés kisprojekt 100-500 millió koncepció terv, projekt megalapozó tanulmány	K62	3 750 000	
13	Önkormányzati Ingatlan település üzemeltetés telephely kialakítás	K62	19 685 039	
14	Cseralja lakóterület Boldog Mária Magdolna utca kivitelezési díja, út, csapadékvíz	K62	1 000 000	
15	Okos zebra 2db kiépítése, hanghatáskeltő festés, forgalom lassító Álmos utca	K62	7 086 614	
16	Forgalom lassítók Álmos utca	K62	2 362 205	
17	Mária forrás, Római villa romok, pihenő helyek kialakítása (kerti bútor és kő dísz tárgyak)	K62	1 968 504	
18	Keszon föld alatti	K62	1 500 000	
19	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	91 368 110	
20	Informatikai eszköz beszerzése, szünetmentes	K63	787 402	

21	Informatika korszerűsítés	K63	393 701	300 000
22	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 181 103	300 000
23	Védőnői szolgálat egyéb tárgyi eszköz beszerzése	K64	629 921	
24	Versenképes járárok Vérvételi pont , vérvételi szék, centrifuga	K64	866 142	
25	Önkormányzati épület gépészeti kazán csere, hőszivattyú	K64	6 299 213	
26	Önkormányzati vagyongazdálkodás kisértékű tárgyi eszköz	K64	1 181 102	
27	Közvilágítás Cseralja lámpatestek	K64	5 147 000	
28	Külterületi és információs táblák, tükrök	K64	2 000 000	
29	VJP Eszközök beszerzése, településüzemeltetés padkakasza	K64	1 574 803	
30	Eszközök beszerzése, településüzemeltetés (hómaró traktor, fűnyíróval)	K64	1 968 504	
31	Település üzemeltetés eszközök beszerzési keret egyéb	K64	5 000 000	
32	Közpark tűzcsap tervezése és kiépítése 800.000, Piacér épületének és környezetének téliesítése ponyva beszerzés	K64	1 629 921	
33	Mezőgazdasági eszközök állagmegóvása, kiállításának szín tervezése kivitelezése	K64	5 000 000	
34	Játszótéri eszközök beszerzése	K64	2 755 906	
35	Művelődési ház egyéb tárgyi eszköz kerékpár és roller tároló 1m, virágládák 0,5m, térkövezés 1,0m	K64	1 968 504	
36	Művelődési ház egyéb tárgyi eszköz, programtér dobogók	K64	866 142	
37	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	36 887 158	9 500 000
38	Részesedések beszerzése	K65	0	
39	Meglévő részescdék növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	
40	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	39 028 647	2 646 000
41	Beruházások	K6	183 579 190	12 446 000
42	Versenképes járárok egészségház kialakítása épület felújítása, akadálymentesítés (fogorvosi és vérvételi pont)	K71	49 628 009	
43	Egészségház kialakítása közmű bekötés	K71	787 402	
44	Tőhötöm utca egészség ház melléképület bontása	K71	1 574 803	
45	Álmos utca 4. udvar rendezése, felesleges épületek elbontása, garázs épület felújítása	K71	5 000 000	
46	Dózsa Gy. u.24. önkorm. Ingatlan funkcionális alkalmassá tételének felújítása	K71	39 370 079	

47	Hősi emlékmű felújítás HRSZ 584.	K71	1 574 803	
48	72-es út melletti sétány felújítása:tervezés, kivitelezés, műszaki	K71	13 779 528	
49	Vízvezető rácsok beépítése, csapadékvíz elvezetési munkák	K71	5 000 000	
50	MFP Bajcsy Zs. utca járda felújítás 60%	K71	15 748 031	
51	Utak felújítása:, hídfők, átereszek (Dózsa Gy. Magtár u., Petőfi utca forgalomlassító járda) település területén (kötvállal terhelt br.6m)	K71	10 000 000	
52	Litér - Szentkirály kerékpárút árok- padka helyreállítása , fasor kialakítása	K71	1 574 803	
53	Közpark emlékhely esővédők helyreállítása, felújítása	K71	1 181 102	
54	Közpark kis filagória felújítása	K71	2 755 906	
55	Litér Közpark Ökológikus, közösség icélú fejlesztése 2025. pályázat	K71	15 433 071	
56	Ingatlanok felújítása	K71	163 407 536	
57	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	
58	72. sz főút kandeláber csere	K73	551 181	
59	VPJ Kamerarendszer felújítása(9db + új beszerzése)	K73	7 874 016	
60	Munkagépek javítása	K73	787 402	
61	Művház világítás korszerűsítés nagyterem, vizesblokk felújítás akadálymentesítés	K73	19 685 039	
62	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	28 897 638	
63	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	51 922 397	
64	Felújítások	K7	244 227 571	0
65	Felhalmozási célú támogatás nyújtása háztartásnak	K89	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
67			427 806 761	12 446 000

Tartalékok

	A	B	C
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
1	Általános működési tartalék	K513	10 005 362
2	LKS Tulajdonközösség általános tartalék	K513	36 848 486
3	Tartalékok összesen:		46 853 848

Mérleg összesen kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat -szám	2024. évi tény (teljesít és)	2025. évi tény (teljesít s)	2026. évi eredeti előirán yzat
1	Személyi juttatások	K1	138 884 629	167 373 195	191 093 204
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	19 263 315	23 119 329	26 254 064
3	Készletbeszerzés	K31	13 031 285	9 492 653	14 820 906
4	Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 295 863	2 570 782	2 858 200
5	Szolgáltatási kiadások	K33	73 507 333	71 157 375	93 594 512
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	224 371	139 861	280 000
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	25 042 432	16 075 828	29 238 103
8	Dologi kiadások	K3	114 101 284	99 436 499	140 791 721
9	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
10	Családi támogatások	K42	0		
11	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
12	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
13	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
14	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
15	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	,	0	0
16	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	955 924	645 090	2 785 000
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	955 924	645 090	2 785 000
18	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0		
19	Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	57 647 183	125 515 392	105 994 363
20	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			

21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
22	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
23	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	247 085 637	252 132 694	258 070 745
24	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
25	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
26	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
27	Kamattámogatások	K510			
28	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
29	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	7 117 520	4 368 730	4 867 520
30	Tartalékok-általános	K513	0	0	10 005 362
31	Tartalékok-cél	K513			36 848 485
32	Egyéb működési célú kiadások	K5	311 850 340	382 016 816	415 786 475
33	Működési költségvetés előirányzat csoport		585 055 492	672 590 929	776 710 464
34	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 480 000	2 310 000	15 114 173
35	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	46 081 608	725 000	91 368 110
36	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	310 217	4 733 658	1 481 103
37	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	22 085 412	9 696 967	46 387 159
38	Részesedések beszerzése	K65			
39	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
40	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	12 175 714	4 092 015	41 674 647
41	Beruházások	K6	83 132 951	21 557 640	196 025 192
42	Ingatlanok felújítása	K71	24 905 898	76 152 622	163 407 537
43	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
44	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	1 549 393	266 819	28 897 638
45	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	6 995 510	20 400 973	51 922 397

46	Felújítások	K7	33 450 801	96 820 414	244 227 572
47	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
48	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
49	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
50	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0		
51	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
52	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	
53	Lakástámogatás	K87			
54	Felhalmozási célú támogatás az Európai Uniónak	K88			
55	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	96 470	0	0
56	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	96 470	0	0
57	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		116 680 222	118 378 054	440 252 764
58	Költségvetési kiadások	K1- K8	701 735 714	790 968 983	1 216 963 228
59	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	
60	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
61	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0		
62	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	10 409 632	50 937 370	13 185 503
63	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
64	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	2 600 000 000	4 800 000 000	0
65	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0		
66	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0		
67	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	2 610 409 632	4 850 937 370	13 185 503
68	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0		
69	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0		
70	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0		
71	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0		
72	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0		
73	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0		

74	Finanszírozási kiadások	K9	2 610 409 632	4 850 937 370	13 185 503
75	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		3 312 145 346	5 641 906 352	1 230 148 727

Mérleg összesen bevételek

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat - szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	304 071 140	340 543 416	365 771 768
2.	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	25 187 687	24 727 662	16 506 955
7.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	329 258 827	365 271 078	382 278 723
8.	Jövedelemadók	B31			
9.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
10.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
11.	Vagyoni típusú adók	B34	55 721 627	55 441 210	74 000 000
12.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	377 413 122	375 498 227	320 000 000
13.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 136 818	805 509	850 000
14.	Közhatalmi bevételek	B3	434 271 567	431 744 946	394 850 000
15.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
16.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 907 079	4 152 548	3 525 000
17.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 716 008	2 009 420	2 300 000
18.	Tulajdonosi bevételek	B404			
19.	Ellátási díjak	B405	284 366	466 922	
20.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 652 758	1 237 773	1 183 950

21.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			0
22.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B408 2	12 670 792	23 245 821	20 000 000
23.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
24.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	267 757	1 583 224	700 000
25.	Egyéb működési bevételek	B411	671 038	2 470 875	0
26.	Működési bevételek	B4	28 169 798	35 166 582	27 708 950
27.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
28.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	482 746	617 445	350 000
29.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	482 746	617 445	350 000
30.	Működési költségvetés előirányzat csoport		792 182 938	832 800 051	805 187 673
31.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	5 320 000	0
32.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	66 392 391	60 300 000
33.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	71 712 391	60 300 000
34.	Immateriális javak értékesítése	B51			
35.	Ingatlanok értékesítése	B52	28 000 000	0	0
36.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 778 000	4 458 480	0
37.	Részesedések értékesítése	B54			
38.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
39.	Felhalmozási bevételek	B5	29 778 000	4 458 480	0
40.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	50 150
43.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	50 150
44.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		29 778 000	76 170 871	60 350 150
45.	Költségvetési bevételek	B1- B7	821 960 938	908 970 922	865 537 823
46.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		207 127 446	160 209 122	28 477 209
47.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-86 902 222	-42 207 183	-379 902 614
48.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			

49.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
50.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	345 052 571	245 094 903	364 610 906
51.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2		0	
52.	Maradvány igénybevétele	B813	345 052 571	245 094 903	364 610 906
53.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	11 251 728	52 871 145	
54.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
55.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
56.	Betétek megszüntetése	B817	2 378 878 542	4 800 000 000	0
57.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
58.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 735 182 841	5 097 966 048	364 610 906
59.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
60.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
61.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
62.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
63.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0		
64.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0		
65.	Finanszírozási bevételek	B8	2 735 182 841	5 097 966 048	364 610 906
66.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		3 557 143 779	6 006 936 970	1 230 148 729

Mérleg Litér kiadások

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti előirányzat
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	41 940 947	44 155 472	46 993 844
2	Külső személyi juttatások	K12	17 876 009	27 624 132	29 686 280
3	Személyi juttatások	K1	59 816 956	71 779 604	76 680 124
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 323 315	10 059 512	10 838 961
5	Készletbeszerzés	K31	11 327 713	7 936 632	12 540 906
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 270 860	1 467 271	1 628 200
7	Szolgáltatási kiadások	K33	71 168 581	68 395 085	88 544 512
8	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	219 133	139 861	180 000
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	23 318 272	14 373 134	26 194 633
10	Dologi kiadások	K3	107 304 559	92 311 983	129 088 251
11	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
12	Családi támogatások	K42	0	0	
13	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0		
14	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0		
15	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0		
16	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0		0
17	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	,		0
18	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	955 924	645 090	2 785 000
19	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	955 924	645 090	2 785 000
20	Nemzetközi kötelezettségek	K501			

21	Elvonások és befizetések	K502	57 647 183	125 515 392	105 994 363
22	Működési célú kezesség kifizetése államháztartáson belülre	K503	0		
23	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0		
24	Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0		
25	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	247 085 637	252 132 694	258 070 745
26	Működési célú kezesség kifizetése államháztartáson kívülre	K507			
27	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0		0
28	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0		
29	Kamattámogatások	K510	0		
30	Működési célú egyéb támogatások államháztartáson kívülre	K512	7 117 520	4 368 730	4 867 520
31	Tartalékok-általános	K513	0	0	10 005 362
32	Tartalékok-cél	K513			36 848 485
33	Egyéb működési célú kiadások	K5	311 850 340	382 016 816	415 786 475
34	Működési költségvetés előirányzat csoport		488 251 094	556 813 005	635 178 811
35	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	2 480 000	2 310 000	15 114 173
36	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	45 818 307	725 000	91 368 110
37	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	310 217	4 706 100	1 181 103
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	21 747 680	9 598 541	36 887 159
39	Részesedések beszerzése	K65	0		
40	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0		
41	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	12 013 434	4 057 999	39 028 647
42	Beruházások	K6	82 369 638	21 397 640	183 579 193
43	Ingatlanok felújítása	K71	24 905 898	76 152 622	163 407 537
44	Informatikai eszközök felújítása	K72	0		0

45	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	1 549 393	266 819	28 897 638
46	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	6 995 510	20 287 651	51 922 397
47	Felújítások	K7	33 450 801	96 707 092	244 227 572
48	Felhalmozási célú kezesség kifizetése államháztartáson belülre	K81			
49	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
50	Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
51	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
52	Felhalmozási célú kezesség kifizetése államháztartáson kívülre	K85			
53	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
54	Lakástámogatás	K87			
55	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	96 470		0
56	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	96 470	0	0
57	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		115 916 909	118 104 732	427 806 765
58	Költségvetési kiadások	K1-K8	604 168 003	674 917 737	1 062 985 576
59	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0		
60	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
61	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
62	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	10 409 632	50 937 370	13 185 503
63	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	101 737 236	109 749 985	144 779 268
64	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	2 600 000 000	4 800 000 000	0
65	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
66	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
67	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	2 712 146 868	4 960 687 355	157 964 771
68	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
69	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
70	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
71	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			

72	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
73	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
74	Finanszírozási kiadások	K9	2 712 146 868	4 960 687 355	157 964 771
75	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		3 316 314 871	5 635 605 092	1 220 950 344

Mérleg Litér Bevételek

A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti előirányzat
1 Önkormányzatok működési támogatásai	B11	304 071 140	340 543 416	365 771 768
2 Elvonások és befizetések bevételei	B12			
3 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
5 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
6 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	22 064 683	24 727 662	16 506 955
7 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	326 135 823	365 271 078	382 278 723
8 Jövedelemadók	B31			
9 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
10 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
11 Vagyoni típusú adók	B34	55 721 627	55 441 210	74 000 000
12 Termékek és szolgáltatások adói	B35	377 413 122	375 498 227	320 000 000
13 Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 136 818	805 509	850 000
14 Közhatalmi bevételek	B3	434 271 567	431 744 946	394 850 000
15 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
16 Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 852 079	4 142 548	3 405 000
17 Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 716 008	2 009 420	2 300 000
18 Tulajdonosi bevételek	B404	96 470		
19 Ellátási díjak	B405	284 366	466 922	
20 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 652 758	1 237 773	1 183 950

21	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0	
22	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	12 670 790	23 245 818	20 000 000
23	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
24	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	267 757	1 583 224	700 000
25	Egyéb működési bevételek	B411	661 038	1 927 049	
26	Működési bevételek	B4	28 201 266	34 612 754	27 588 950
27	Működési célú garancia- és kezesség miatti megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
28	Működési célú kölcsön megtérülése	B62			
29	Működési célú kölcsön megtérülése külföldi kormánytól, nemzetközi szervezettől	B63			
30	Működési célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
31	Működési célú egyéb átvett pénzeszközök	B65	482 746	617 445	350 000
32	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	482 746	617 445	350 000
33	Működési költségvetés előirányzat csoport		789 091 402	832 246 223	805 067 673
34	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		5 320 000	0
35	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		66 392 391	60 300 000
36	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	71 712 391	60 300 000
37	Immateriális javak értékesítése	B51			
38	Ingatlanok értékesítése	B52	28 000 000		0
39	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 778 000	4 458 480	0
40	Részesedések értékesítése	B54			
41	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
42	Felhalmozási bevételek	B5	29 778 000	4 458 480	0
43	Felhalmozási célú kezesség megtérülése államháztartáson kívülről	B71			
44	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről	B74		0	50 150
45	Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz	B75			
46	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	50 150

47	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		29 778 000	76 170 871	60 350 150
48	Költségvetési bevételek	B1-B7	818 869 402	908 417 094	865 417 823
49	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		300 840 308	275 433 218	169 888 862
50	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-86 138 909	-41 933 861	-367 456 615
51	költségvetési egyenleg FINANSZÍROZÁSI		15 147 975	122 033 164	197 567 750
52	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
53	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
54	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	337 164 573	229 849 374	355 532 521
55	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
56	Maradvány igénybevétele	B813	337 164 573	229 849 374	355 532 521
57	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	11 251 728	52 871 145	
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
59	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
60	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	2 378 878 542	4 800 000 000	0
61	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
62	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 727 294 843	5 082 720 519	355 532 521
63	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
64	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
65	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
66	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
67	Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
68	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
69	Finanszírozási bevételek	B8	2 727 294 843	5 082 720 519	355 532 521
70	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		3 546 164 245	5 991 137 613	1 220 950 344

Mérleg Hivatal kiadások

A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat -szám	2024. évi tény (teljesít és)	2025. évi várható (teljesíté s)	2026. évi eredet i ei.
1. Személyi juttatások	K1	79 067 673	95 593 591	114 413 080
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 940 000	13 059 817	15 415 103
3. Készletbeszerzés	K31	1 703 572	1 556 021	2 280 000
4. Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 025 003	1 103 511	1 230 000
5. Szolgáltatási kiadások	K33	2 338 752	2 762 290	5 050 000
6. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	5 238		100 000
7. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 724 160	1 702 694	3 043 470
3. Dologi kiadások	K3	6 796 725	7 124 516	11 703 470
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			0
7. Egyéb működési célú kiadások	K5			0
8. Működési költségvetés előirányzat csoport		96 804 398	115 777 924	141 531 653
9. Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		0	
10. Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	263 301		
11. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		27 558	300 000
12. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	337 732	98 426	9 500 000
13. Részesedések beszerzése	K65			
14. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			

1 5.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	162 280	34 016	2 646 000
1 6.	Beruházások	K6	763 313	160 000	12 446 000
1 7.	Ingatlanok felújítása	K71			
1 8.	Informatikai eszközök felújítása	K72			
1 9.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		419 712	
2 0.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		113 322	
2 1.	Felújítások	K7	0	533 034	0
2 2.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
2 3.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		763 313	693 034	12 446 000
2 4.	Költségvetési kiadások	K1-K8	97 567 711	116 470 958	153 977 653
3 3.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91			
3 8.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
3 9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
4 0.	Finanszírozási kiadások	K9			0
4 1.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		97 567 711	116 470 958	153 977 653

Mérleg Hivatal bevételek

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat - szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 123 004		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3 123 004	0	
3.	Közhatalmi bevételek	B3			
5.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	55 000	10 000	120 000
6.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	
7.	Tulajdonosi bevételek	B404			
8.	Ellátási díjak	B405			
9.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
10.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
11.	Kamatbevételek	B408	2	3	0
12.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
13.	Egyéb működési bevételek	B411	10 000	543 826	0
14.	Működési bevételek	B4	65 002	553 829	120 000
15.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
16.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
17.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
18.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
19.	Működési költségvetés előirányzat csoport		3 188 006	553 829	120 000
20.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			

2 1.	Felhalmozási bevételek	B5	0		
2 2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
2 3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
2 4.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
2 5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
2 6.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0
2 7.	Költségvetési bevételek	B1- B7	3 188 006	553 829	120 000
2 8.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		15 245 529	9 078 385	0
2 9.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		0	0	0
3 0.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
3 1.	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
3 2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	7 887 998	15 245 529	9 078 385
3 3.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2			
3 4.	Maradvány igénybevétele	B813	7 887 998	15 245 529	9 078 385
3 5.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	101 737 236	109 749 985	144 779 268
3 6.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	109 625 234	124 995 514	153 857 653
3 7.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
3 8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
3 9.	Finanszírozási bevételek	B8	109 625 234	124 995 514	153 857 653
4 0.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		112 813 240	125 549 343	153 977 653

Létszám

	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT	Költségvetési létszámkeret (álláshely) (fő) Közös Önkormányzati Hivatal	Mindösszesen
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		1	1
2	I. besorolási osztály összesen			0
3	II. besorolási osztály összesen		9	9
4	III. besorolási osztály összesen			0
5	KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN	0	10	10
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgatóhelyettes)			0
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető			0
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs			0
9	A, B fizetési osztály összesen			0
10	C, D fizetési osztály összesen	1		1
11	E-J fizetési osztály összesen	1		1
12	kutató, felsőoktatásban oktató			0
13	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	2	0	2
14	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	8		8
15	ösztöndíjas foglalkoztatott			0
16	közfoglalkoztatott	0		0
17	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	8	0	8

1 8	polgármester, főpolgármester	1		1
1 9	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	9		9
2 0	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1		1
2 1	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	11	0	11
2 2	KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	21	10	31
2 3	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek			0
2 4	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma			0
2 5	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, ill.Magyar Közigazg. Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. Rend.)			0
2 6	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek			0
2 7	KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0	0	0

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Litér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, 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, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2026. évben

A litéri önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

Fő célkitűzésünk a fejlesztés és közösségépítés, melyekhez megfelelő cselekvési programot kell kidolgoznunk, és fel kell tárnunk a község lehetőségeit, valamint a helyi adottságokat és erőforrásokat a további fejlődés, felemelkedés érdekében.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. A szabad felhasználású keretként nyilvántartott rövid lejáratú betétben elhelyezett vagy magyar állampapírban jegyzett pénzkészlet részbeni felszabadítása kizárólag beruházási, felújítási célra.
4. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, ami csökkenti a szabad pénzmaradvány felhasználási szükségletet

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

A feladatok ellátásához a szükséges működési engedélyekkel és feladat ellátási szerződésekkel rendelkezik az Önkormányzat.

IV. Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A helyi önkormányzat a költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatokat szerinti bontásban tervezte meg.

V. Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1.) Kötelező feladatok: a 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. § (1) bekezdés 1., 2., 3., 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 15, 17, 19, 21. pontjai

2.) Önként vállalt feladatok:

- méltányos szociális ellátások,
- támogatások,
- civil szervezetek támogatása,
- nemzetközi kapcsolatok ápolása,
- széles közösséget érintő rendezvények szervezése, támogatása

3.) Állami, államigazgatási feladatok:
- honvédelmi és polgárvédelmi, katasztrófavédelmi feladatok

BEVÉTELEK: Költségvetési rendelet 1. sz. melléklete szerint.

KIADÁSOK: Költségvetési rendelet 5. sz. melléklete szerint.

VI. A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében a

a.) kiadási főösszeget 1.230.148.729 forintban,

1. bevételi főösszeget 1.230.148.729 forintban állapítja meg,

VII. Az Áht. 23 §. (2) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indoklása

1. Az önkormányzat bevételei előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 1. sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásainak előirányzatait, működési és felhalmozási bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt - és állami feladatokat, a költségvetés 3. sz. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak felhalmozási és működési egyenlegét, közgazdasági tagolásban a költségvetés 11., 12., 13., 14., 15., 16 melléklete tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendeletben foglaltak végrehajtása nem befolyásolja az adminisztratív terheket.

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23.§. (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

24.§. (2) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.