INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-142899014-1
Készült: 2026.11.18. 14:11
Nyomtatta: Bohácsné Orgoványi Szilvia

Mátranovák Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2026. (XI. .) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról

[1] A 2026. évi költségvetés módosításának célja, hogy a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához a tervezett bevételek fedezzék a felmerülő kiadásokat.

[2] Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában-, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. -24. §-aiban foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény vonatkozó rendelkezéseire, az önkormányzat 2026. évi költségvetés módosításáról a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–j) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi)
„*a)* költségvetési működési bevételeit 709.672.213 Ft-ban,
b) költségvetési működési kiadásait 559.338.138 Ft-ban,
c) működési egyenlegét 150.334.075 Ft-ban,
d) költségvetési felhalmozási bevételeit 102.014.719 Ft-ban,
e) költségvetési felhalmozási kiadásait 399.873.637 Ft-ban,
f) felhalmozási egyenlegét -297.858.918 Ft-ban,
g) finanszírozási bevételeit 489.630.554 Ft-ban,
h) finanszírozási kiadásait 342.105.711 Ft-ban,
i) költségvetési bevételeit 811.686.932 Ft-ban
j) költségvetési kiadásait 959.211.775 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. november -án lép hatályba.

Mátranovák, 2026. november

Kuborczik Pál
polgármester

Bohácsné Orgoványi Szilvia
jegyző

Záradék:
A /2026. (XI. .) önkormányzati rendelet kihirdetése 2026. 11. . napján megtörtént.
A rendelet hatályba lépésének napja: 2026. 11. .
A rendelete hatályát veszti: 2026. 11. .

Mátranovák, 2026. november .

Bohácsné Orgoványi Szilvia
jegyző

„1. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat bevételei (Ft)													
1. melléklet													
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok eredeti előirányzat	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező feladatok 1. módosítás	Kötelező feladatok módosított	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező faldatok 2.módosítás	Kötelező feladatok módosított	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	28 430 955			7 605 857	36 036 812			3 035 570	39 072 382			39 072 382
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112								0	0			
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	7 638 778			0	7 638 778			0	7 638 778			7 638 778
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 585 060			2 604 765	6 189 825			0	6 189 825			6 189 825
Működési célú központosított előirányzatok	B115								0	0			0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116								0	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	39 654 793			10 210 622	49 865 415			3 035 570	52 900 985			52 900 985
Elvonások és befizetések bevételei	B12								0				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13								0				0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14								0				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15								0				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	130 000 000			2 560 000	132 560 000			-14 232 650	118 327 350			118 327 350
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	169 654 793			12 770 622	182 425 415			-11 197 080	171 228 335			171 228 335
Magánszemélyek jövedelemadói	B311								0				0
Társaságok jövedelemadói	B312								0				0
Jövedelemadók	B31								0				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32								0				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33								0				0
Vagyoni típusú adók	B34	1 000 000			0	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	515 000 000			0	515 000 000			0	515 000 000			515 000 000
Fogyasztási adók	B352								0				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353								0				0
Gépjárműadók	B354								0				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355								0				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	515 000 000	0	0	0	515 000 000	0	0	0	515 000 000	0	0	515 000 000

Egyéb közhatalmi bevételek	B36	500 000			0	500 000			103 355	603 355			603 355
Közhatalmi bevételek	B3	516 500 000	0	0	0	516 500 000	0	0	103 355	516 603 355	0	0	516 603 355
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	20 000			0	20 000			0	20 000			20 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 000 000			0	8 000 000			-3 143	7 996 857			7 996 857
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 000 000			0	2 000 000			0	2 000 000			2 000 000
Tulajdonosi bevételek	B404				0	0			1 600	1 600			1 600
Ellátási díjak	B405								0				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 000 000			0	1 000 000			194 832	1 194 832			1 194 832
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407								0				0
Kamatbevételek	B408	10 000 000			0	10 000 000			0	10 000 000			10 000 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409								0				0
Egyéb működési bevételek	B411				88 968	88 968			529 672	618 640			618 640
Működési bevételek	B4	21 020 000			88 968	21 108 968			722 961	21 831 929			21 831 929
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61								0				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0	0			8 594	8 594			8 594
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65								0				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0	0			8 594	8 594			8 594
Működési bevételek összesen		707 174 793			12 859 590	720 034 383			-10 362 170	709 672 213			709 672 213
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21								0				0
Felhalmozási célú garancia-	B22								0				0

és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről													
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23								0				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24								0				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				93 014 720	93 014 720			7 999 999	101 014 719			101 014 719
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				93 014 720	93 014 720	0	0	7 999 999	101 014 719			101 014 719
Immateriális javak értékesítése	B51								0				0
Ingatlanok értékesítése	B52	1 000 000			0	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53												0
Részesedések értékesítése	B54												0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55												0
Felhalmozási bevételek	B5	1 000 000			0	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71								0				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74								0				0

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75								0				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7								0				0
Felhalmozási bevételek összesen		1 000 000			93 014 720	94 014 720			7 999 999	102 014 719			102 014 719
Költségvetési bevételek	B1-B7	708 174 793			105 874 310	814 049 103			-2 362 171	811 686 932			811 686 932
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		292 973 604			-128 661 217	164 312 387			-13 978 312	150 334 075			150 334 075
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-440 988 467			130 247 408	-310 741 059			12 882 141	- 297 858 918			-297 858 918
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111								0				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112								0				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113								0				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811								0				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121								0				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122								0				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123								0				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124								0				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812								0				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	B8131	348 014 863				348 014 863			1 096 171	349 111 034			349 111 034

Előző év költségvetési maradványán ak igénybevétele felhalmozásra	B8131								0				0
Előző év vállalkozási maradványán ak igénybevétele működésre	B8132								0				0
Előző év vállalkozási maradványán ak igénybevétele felhalmozásra	B8132								0				0
Maradvány igénybevétele	B813	348 014 863			0	348 014 863			1 096 171	349 111 034			349 111 034
Államháztartá son belüli megelőlegezé sek	B814	127 000 000			11 816 936	138 816 936			1 702 584	140 519 520			140 519 520
Államháztartá son belüli megelőlegezé sek törlesztése	B815								0				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816								0				0
Betétek megszüntetés e	B817	0							0				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818								0				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	475 014 863			11 816 936	486 831 799			2 798 755	489 630 554			489 630 554
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821								0				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822								0				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823								0				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824								0				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82								0				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83								0				0

Finanszírozási bevételek	B8	475 014 863			11 816 936	486 831 799			2 798 755	489 630 554			489 630 554
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		1 183 189 656			117 691 246	1 300 880 902			436 584	1 301 317 486			1 301 317 486

”

„2. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat kiadásai (Ft)															
2. melléklet															
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező feladatok 1.módosítás	Kötelező feladatok módosított	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	Kötelező feladatok	Kötelező feladatok 2.módosítás	Kötelező feladatok módosított	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	125 000 000			0	125 000 000			125 000 000	125 000 000		125 000 000			125 000 000
Normatív jutalmak	K1102								0	0	0				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103	4 500 000			0	4 500 000			4 500 000	4 500 000	0	4 500 000			4 500 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104								0	0	0				0
Végkielégítés	K1105								0	0	0				0
Jubileumi jutalom	K1106								0	0	0				0
Béren kívüli juttatások	K1107				2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000	0	2 000 000			2 000 000
Ruházati költségtérítés	K1108								0	0	0				0
Közlekedési költségtérítés	K1109								0	0	0				0
Egyéb költségtérítések	K1110								0	0	0				0
Lakhatási támogatások	K1111								0	0	0				0
Szociális támogatások	K1112								0	0	0				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 500 000			0	2 500 000			2 500 000	2 500 000	0	2 500 000			2 500 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	132 000 000			2 000 000	134 000 000			134 000 000	134 000 000	0	134 000 000			134 000 000
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	27 000 000			0	27 000 000			27 000 000	27 000 000	0	27 000 000			27 000 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 000 000			0	3 000 000			3 000 000	3 000 000	0	3 000 000			3 000 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	4 500 000			60 000	4 560 000			4 560 000	4 560 000	0	4 560 000			4 560 000
Külső személyi juttatások	K12	34 500 000			60 000	34 560 000			34 560 000	34 560 000	0	34 560 000			34 560 000
Személyi juttatások	K1	166 500 000			2 060 000	168 560 000			168 560 000	168 560 000	0	168 560 000			168 560 000

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	22 000 000			560 000	22 560 000			22 560 000	22 560 000	0	22 560 000			22 560 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 500 000			0	1 500 000			1 500 000	1 500 000	0	1 500 000			1 500 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	20 000 000			-271 266	19 728 734			19 728 734	19 728 734	0	19 728 734			19 728 734
Árubeszerzés	K313	500 000			0	500 000			500 000	500 000	0	500 000			500 000
Készletbeszerzés	K31	22 000 000			-271 266	21 728 734			21 728 734	21 728 734	0	21 728 734			21 728 734
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 500 000			0	2 500 000			2 500 000	2 500 000	0	2 500 000			2 500 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0	1 000 000			1 000 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	3 500 000			0	3 500 000			3 500 000	3 500 000	0	3 500 000			3 500 000
Közüzemi díjak	K331	25 000 000			100 000	25 100 000			25 100 000	25 100 000	2 010 000	27 110 000			27 110 000
Vásárolt élelmezés	K332	0							0	0	66 142	66 142			66 142
Bérleti és lízing díjak	K333	500 000			0	500 000			500 000	500 000	0	500 000			500 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	6 000 000			3 000 000	9 000 000			9 000 000	9 000 000	0	9 000 000			9 000 000
Közvetített szolgáltatások	K335	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0	1 000 000			1 000 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	16 000 000			0	16 000 000			16 000 000	16 000 000	0	16 000 000			16 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	26 000 000			0	26 000 000			26 000 000	26 000 000	0	26 000 000			26 000 000
Szolgáltatási kiadások	K33	74 500 000			3 100 000	77 600 000			77 600 000	77 600 000	2 076 142	79 676 142			79 676 142
Kiküldetések kiadásai	K341	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0	1 000 000			1 000 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	500 000			285 809	785 809			785 809	785 809	0	785 809			785 809
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	1 500 000			285 809	1 785 809			1 785 809	1 785 809	0	1 785 809			1 785 809
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 000 000			0	20 000 000			20 000 000	20 000 000	540 000	20 540 000			20 540 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 500 000			0	1 500 000			1 500 000	1 500 000	0	1 500 000			1 500 000
Kamatkiadások	K353	0			3 802	3 802			3 802	3 802	0	3 802			3 802
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	50 000			0	50 000			50 000	50 000	0	50 000			50 000
Egyéb dologi kiadások	K355	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000			2 000 000
Különféle befizetések és	K35	22 550 000			3 802	22 553 802			22 553 802	22 553 802	1 540 000	24 093 802			24 093 802

egyéb dologi kiadások															
Dologi kiadások	K3	124 050 000			3 118 345	127 168 345			127 168 345	127 168 345	3 616 142	130 784 487			130 784 487
Társadalombiztosítási ellátások	K41								0	0	0				0
Családi támogatások	K42								0	0	0				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43								0	0	0				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44								0	0	0				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45								0	0	0				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46								0	0	0				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47								0	0	0				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	12 000 000			0	12 000 000			12 000 000	12 000 000	0	12 000 000			12 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	12 000 000	0		0	12 000 000	0		12 000 000	12 000 000	0	12 000 000			12 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501								0	0	0				0
Elvonások és befizetések	K502	-4 351 189			135 782 462	140 133 651			140 133 651	140 133 651	0	140 133 651			140 133 651
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503								0	0	0				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504								0	0	0				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505								0	0	0				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	80 000 000			0	80 000 000			80 000 000	80 000 000	0	80 000 000			80 000 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K507								0	0	0				0

államháztartáson kívülre															
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	300 000			0	300 000			300 000	300 000	0	300 000			300 000
Árkiegészítések, ártámogatások	K509								0	0	0				0
Kamattámogatások	K510								0	0	0				0
Egyéb működési célú támogatások Európai Uniónak	K511								0	0	0				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	5 000 000			0	5 000 000			5 000 000	5 000 000	0	5 000 000			5 000 000
Tartalékok	K513								0	0	0				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	89 651 189			135 782 462	225 433 651			225 433 651	225 433 651	0	225 433 651			225 433 651
Működési kiadások összesen		414 201 189			141 520 807	555 721 996			555 721 996	555 721 996	3 616 142	559 338 138	0	0	559 338 138
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								0	0	0				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	40 000 000			93 014 720	133 014 720			133 014 720	133 014 720	0	133 014 720			133 014 720
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0	1 000 000			1 000 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 000 000			0	15 000 000			15 000 000	15 000 000	0	15 000 000			15 000 000
Részesedések beszerzése	K65								0	0	0	0			0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66								0	0	0				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 500 000			0	1 500 000			1 500 000	1 500 000	2 000 000	3 500 000			3 500 000
Beruházások	K6	57 500 000			93 014 720	150 514 720			150 514 720	150 514 720	2 000 000	152 514 720			152 514 720
Ingatlanok felújítása	K71	368 488 467			-130 247 408	238 241 059			238 241 059	238 241 059	-6 882 142	231 358 917			231 358 917
Informatikai eszközök felújítása	K72								0	0	0				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	1 000 000			0	1 000 000			1 000 000	1 000 000	0	1 000 000			1 000 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 000 000			0	15 000 000			15 000 000	15 000 000	0	15 000 000			15 000 000

Felújítások	K7	384 488 467			-130 247 408	254 241 059			254 241 059	254 241 059	-6 882 142	247 358 917			247 358 917
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállal ásból származó kifizetés államháztartás on belülre	K81								0	0	0				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartás on belülre	K82								0	0	0				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartás on belülre	K83								0	0	0				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartás on belülre	K84								0	0	0				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállal ásból származó kifizetés államháztartás on kívülre	K85								0	0	0				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartás on kívülre	K86								0	0	0				0
Lakástámogatás	K87								0	0	0				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartás on kívülre	K89								0	0	0				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0							0	0	0				0
Felhalmozási kiadások összesen		441 988 467			-37 232 688	404 755 779			404 755 779	404 755 779	-4 882 142	399 873 637			399 873 637
Költségvetési kiadások	K1-K8	856 189 656			104 288 119	960 477 775			960 477 775	960 477 775	-1 266 000	959 211 775			959 211 775
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111								0	0	0				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9112								0	0	0				0

pénzügyi vállalkozásnak															
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113								0	0	0				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911								0	0	0				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	200 000 000				200 000 000			200 000 000	200 000 000	0	200 000 000			200 000 000
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				0				0	0	0	0			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123								0	0	0				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124								0	0	0				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	200 000 000	0	0	0	200 000 000	0	0	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	0	0	200 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913								0	0	0				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	127 000 000			13 403 127	140 403 127			140 403 127	140 403 127	1 702 584	142 105 711			142 105 711
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915								0	0	0				0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916								0	0	0				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917								0	0	0				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918								0	0	0				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	327 000 000			13 403 127	340 403 127			340 403 127	340 403 127	1 702 584	342 105 711			342 105 711
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921								0	0	0				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922								0	0	0				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923								0	0	0				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924								0	0	0				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92								0	0	0				0

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93								0	0	0				0
Finanszírozási kiadások	K9	327 000 000	0	0	13 403 127	340 403 127	0	0	340 403 127	340 403 127	1 702 584	342 105 711	0	0	342 105 711
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		1 183 189 656	0	0	117 691 246	1 300 880 902	0	0	1 300 880 902	1 300 880 902	436 584	1 301 317 486	0	0	1 301 317 486

”

„3. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (Ft)						
3. melléklet						
Jogcím	Mennyiségi egység	Ft	1. módosítás	módosított	2. módosítás	módosított
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása						
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása						
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám					
I.1.a)-I.1.f) Önkormányzati hivatal működésének támogatása-beszámítás után	Ft	28 430 955	-	28 430 955	- 1 266 000	27 164 955
I.1.b) Támogatás összesen	Ft					
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	6 182 800		6 182 800		6 182 800
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	km	7 593 000		7 593 000	- 1 266 000	6 327 000
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2	1 342 320		1 342 320		1 342 320
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	km	4 805 185		4 805 185		4 805 185
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		8 500 000		8 500 000		8 500 000
Lakott külterületi feladatok támgotatása		7 650		7 650		7 650
I.1.b)-I.1.f) Támogatás összesen - beszámítás után	Ft					
I.1.ba) - I.1.f) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	Ft	6 182 800		6 182 800		6 182 800
I.1.bb) - I.1.f) Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft	7 593 000		7 593 000		7 593 000
I.1.bc) - I.1.f) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft	1 342 320		1 342 320		1 342 320
I.1.bd) - I.1.f) Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft	4 805 185		4 805 185		4 805 185
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	8 500 000		8 500 000		8 500 000
I.1.c) - I.1.f) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	Ft	7 650		7 650		7 650
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	külterületi lakos					
I.1.d) - I.1.f) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					
I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	idegenforgalmi adóforint					
I.1.e) - I.1.f) Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					
I.1.f) beszámítás Beszámítás	Ft					
I.1.f) kiegészítés I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	Ft					
I.1. - I.1.f) A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	Ft					
I.1.f) Info Nem teljesült beszámítás/szolidaritási hozzájárulás alapja	Ft					
V. SZH Szolidaritási hozzájárulás	Ft					
I.2) Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m3					
I.3) Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok					
I.5) Polgármesteri illetmény támogatása	Ft		7 605 857	7 605 857	4 301 570	11 907 427
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	Ft	28 430 955	7 605 857	36 036 812	3 035 570	39 072 382
II. 1. Pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása						
Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát						
II.1.(1) Pedagógusok elismert létszáma	fő					
II.1.(2) Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő					

II.1.(3) Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő					
II.2. Óvodaműködtetési támogatás						
II.2.(1) Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő					
II.2.(11) Óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő					
II.4. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz						
Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát						
II. 4.a) (1). Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással szerezték meg	fő					
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Ft					
III.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		7 638 778		7 638 778		7 638 778
III.2.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám					
III.2.c (1) szociális étkeztetés	fő					
III.2.db (1) házi segítségnyújtás - személyi gondozás	fő					
III.3.f Időskorúak nappali intézményi ellátása						
III.3.f(1) időskorúak nappali intézményi ellátása	fő					
III. 3 Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása						
III.3.a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő					
III.3.b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás	Ft					
III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása						
III.4.a A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő					
III.4.b Intézmény-üzemeltetési támogatás	Ft					
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása						
III.5. aa) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő					
III.5. ab) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	Ft					
III.5. b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	Ft					
III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen	Ft					
IV. A Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása						
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			2 604 765	2 604 765		2 604 765
IV.b) Településis önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása (... fő)	Ft	3 585 060	0	3 585 060	0	3 585 060
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	Ft	3 585 060	2 604 765	6 189 825	0	6 189 825
A központi költségvetésből származó előirányzat összesen:		39 654 793	10 210 622	49 865 415	3 035 570	52 900 985

”

„4. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)						
4. melléklet						
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
építményadó	B34					
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34					
magánszemélyek kommunális adója	B34	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000
telekadó	B34					
Vagyoni tipusú adók	B34	1 000 000		1 000 000		1 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351					
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351	515 000 000	0	515 000 000	0	515 000 000
ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	B351		0		0	
Gépjárműadók	B354					
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354					
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355					
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355					
ebből: talajterhelési díj	B355					
Termékek és szolgáltatások adói	B35	515 000 000	0	515 000 000	0	515 000 000
eljárási illetékek	B36		0		0	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36		0		0	
felügyeleti díjak	B36		0		0	
ebrendészeti hozzájárulás	B36		0		0	
környezetvédelmi bírság	B36		0		0	
természetvédelmi bírság	B36		0		0	
műemlékvédelmi bírság	B36		0		0	
építésügyi bírság	B36		0		0	
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36		0		0	

egyéb bírság, késedelmi pótlék	B36	500 000	0	500 000	103 355	603 355
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	500 000	0	500 000	103 355	603 355

”

„5. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök (Ft)						
5. melléklet						
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504					
központi kezelésű előirányzatok részére	K504					
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504					
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504					
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504					
elkülönített állami pénzalapok részére	K504					
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504					
társulások és költségvetési szerveik részére	K504					
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504					
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504					
központi költségvetési szervek részére	K505					
központi kezelésű előirányzatok részére	K505					
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505					
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505					
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505					
elkülönített állami pénzalapok részére	K505					
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505					
társulások és költségvetési szerveik részére	K505					

nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505					
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505					
központi költségvetési szervek részére	K506					
központi kezelésű előirányzatok részére	K506					
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506					
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506					
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506					
elkülönített állami pénzalapok részére	K506					
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	40 000 000	0	40 000 000		40 000 000
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	40 000 000	0	40 000 000		40 000 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506		0			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506		0			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	80 000 000	0	80 000 000		80 000 000
egyházi jogi személyek részére	K508					
egyéb civil szervezetek részére	K508					
háztartások részére	K508					
pénzügyi vállalkozások részére	K508					
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508					
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508					
egyéb vállalkozások részére	K508					
Európai Unió részére	K508					
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508					
egyéb külföldiek részére	K508					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	300 000		300 000		300 000

egyházi jogi személyek részére	K512					
egyéb civil szervezetek részére	K512	5 000 000	0	5 000 000		5 000 000
háztartások részére	K512					
pénzügyi vállalkozások részére	K512					
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512					
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512					
egyéb vállalkozások részére	K512		0			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512		0			
egyéb külföldiek részére	K512		0			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	5 000 000	0	5 000 000		5 000 000
központi költségvetési szervek részére	K82					
központi kezelésű előirányzatok részére	K82					
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82					
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82					
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82					
elkülönített állami pénzalapok részére	K82					
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82					
társulások és költségvetési szerveik részére	K82					
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82					
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82					
központi költségvetési szervek részére	K83					
központi kezelésű előirányzatok részére	K83					
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83					
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83					
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83					
elkülönített állami pénzalapok részére	K83					
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83					
társulások és költségvetési szerveik részére	K83					

nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83					
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83					
központi költségvetési szervek részére	K84					
központi kezelésű előirányzatok részére	K84					
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84					
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84					
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84					
elkülönített állami pénzalapok részére	K84					
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84					
társulások és költségvetési szerveik részére	K84					
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84					
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84					
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84					
egyházi jogi személyek részére	K86					
egyéb civil szervezetek részére	K86					
háztartások részére	K86					
pénzügyi vállalkozások részére	K86					
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86					
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86					
egyéb vállalkozások részére	K86					
Európai Unió részére	K86					
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86					
egyéb külföldiek részére	K86					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86					
egyházi jogi személyek részére	K89					
egyéb civil szervezetek részére	K89					
háztartások részére	K89					
pénzügyi vállalkozások részére	K89					
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89					
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89					
egyéb vállalkozások részére	K89					
Európai Unió részére	K89					

kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89					
egyéb külföldiek részére	K89					
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					

”

„6. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)								
6. melléklet								
Támogatások, kölcsönök bevételei	Rovat-szám	... (költségvetési szerv neve)	... (költségvetési szerv neve)	Önkormányzati előirányzatok	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
központi költségvetési szervektől	B14							
központi kezelésű előirányzatoktól	B14							
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14							
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14							
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14							
elkülönített állami pénzalapoktól	B14							
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14							
társulások és költségvetési szerveiktől	B14							
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14							
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14							
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14							
központi költségvetési szervektől	B15							
központi kezelésű előirányzatoktól	B15							
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15							
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15							
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15							
elkülönített állami pénzalapoktól	B15							
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15							
társulások és költségvetési szerveiktől	B15							
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15							
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15							
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B15							

igénybevétele államháztartáson belülről								
központi költségvetési szervektől	B16				2 560 000	2 560 000		2 560 000
központi kezelésű előirányzatoktól	B16							
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16				1 820 658	1 820 658		1 820 658
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16							
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	80 000 000		80 000 000	-1 820 658	78 179 342	-14 232 650	63 946 692
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	50 000 000		50 000 000		50 000 000		50 000 000
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16							
társulások és költségvetési szerveiktől	B16							
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16							
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16							
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	130 000 000		130 000 000	2 560 000	132 560 000	-14 232 650	118 327 350
központi költségvetési szervektől	B23							
központi kezelésű előirányzatoktól	B23							
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23							
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23							
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23							
elkülönített állami pénzalapoktól	B23							
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23							
társulások és költségvetési szerveiktől	B23							
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23							
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23							
központi költségvetési szervektől	B24							
központi kezelésű előirányzatoktól	B24							
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24							
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24							

társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24							
elkülönített állami pénzalapoktól	B24							
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24							
társulások és költségvetési szerveiktől	B24							
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24							
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24							
központi költségvetési szervektől	B25							
központi kezelésű előirányzatoktól	B25							
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25				67 379 342	67 379 342		67 379 342
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25				24 877 133	24 877 133	7 999 999	32 877 132
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25							
elkülönített állami pénzalapoktól	B25				758 245	758 245		758 245
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25							
társulások és költségvetési szerveiktől	B25							
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25							
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25							
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0		0	93 014 720	93 014 720	7 999 999	101 014 719
egyházi jogi személyektől	B64							
egyéb civil szervezetektől	B64							
háztartásoktól	B64							
pénzügyi vállalkozásoktól	B64				0	0	8 594	8 594
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64							
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64							
egyéb vállalkozásoktól	B64							
Európai Uniótól	B64							
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B64							
egyéb külföldiektől	B64							
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	B64				0	0	8 594	8 594

visszatérülése államháztartáson kívülről								
egyházi jogi személyektől	B65							
egyéb civil szervezetektől	B65							
háztartásoktól	B65							
pénzügyi vállalkozásoktól	B65							
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65							
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65							
egyéb vállalkozásoktól	B65							
Európai Uniótól	B65							
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B65							
egyéb külföldiektől	B65							
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65							
egyházi jogi személyektől	B74							
egyéb civil szervezetektől	B74							
háztartásoktól	B74							
pénzügyi vállalkozásoktól	B74							
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74							
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74							
egyéb vállalkozásoktól	B74							
Európai Uniótól	B74							
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74							
egyéb külföldiektől	B74							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74							
egyházi jogi személyektől	B75							
egyéb civil szervezetektől	B75							
háztartásoktól	B75							
pénzügyi vállalkozásoktól	B75							
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75							
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75							
egyéb vállalkozásoktól	B75							
Európai Uniótól	B75							
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B75							
Közalapítványtól	B75							
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75							
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75							

”

„7. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)						
7. melléklet						
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47					
Oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47					
Egyéb nem intézményi ellátások	K48					
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48					
önkormányzati segély	K48					
települési támogatás	K48	2 000 000	0	2 000 000	0	2 000 000
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	10 000 000	0	10 000 000	0	10 000 000
köztemetés [Szoctv.48.§]	K48					
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48					
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48					
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	12 000 000	0	12 000 000	0	12 000 000

”

„8. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)									
8. melléklet									
Rovat megnevezése	Rovat-szám	... (költségvetési szerv neve)	... (költségvetési szerv neve)	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
... tervek									
... tervek									
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								
... beruházás									
... beruházás				40 000 000	40 000 000	93 014 720	133 014 720		133 014 720
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			40 000 000	40 000 000	93 014 720	133 014 720		133 014 720
Informatikai eszközök beszerzése				1 000 000	1 000 000	0	1 000 000		1 000 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			1 000 000	1 000 000	0	1 000 000		1 000 000
... eszközbeszerzés				15 000 000	15 000 000	0	15 000 000		15 000 000
... eszközbeszerzés									
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			15 000 000	15 000 000	0	15 000 000		15 000 000
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67			1 500 000	1 500 000	0	1 500 000	2 000 000	3 500 000
Beruházások összesen	K6			57 500 000	57 500 000	93 014 720	150 514 720	2 000 000	152 514 720
					0	0	0		
					0	0	0		
...egyéb felújítás				368 488 467	368 488 467	-130 247 408	238 241 059	-6 882 142	231 358 917
Ingatlanok felújítása	K71			368 488 467	368 488 467	- 130 247 408	238 241 059	-6 882 142	231 358 917
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			1 000 000	1 000 000	-	1 000 000		1 000 000
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74			15 000 000	15 000 000	-	15 000 000		15 000 000
Felújítások	K7			384 488 467	384 488 467	- 130 247 408	254 241 059	-6 882 142	247 358 917
Beruházások és felújítások összesen	K6-K7			441 988 467	441 988 467	-37 232 688	404 755 779	-4 882 142	399 873 637

”

„9. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Irányító szervi támogatások (Ft)								
9. melléklet								
Megnevezés	Rovat-szám	… (költségvetési szerv neve)	… (költségvetési szerv neve)	ÖSSZESEN	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915							
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915							
ÖSSZESEN:								

”

„10. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)									
10. melléklet									
Rovat megnevezése	Rovat-szám	… (költségvetési szerv neve)	… (költségvetési szerv neve)	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
Általános tartalékok	K513								
Céltartalékok	K513								
Tartalék összesen	K513								

”

„11. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások és saját bevételek (Ft)					
11. melléklet					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
ebből: befektetési jegyek	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
ebből: kárpótlási jegyek	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824				
ebből: más kormányok	B824				
ebből: külföldi pénzintézetek	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2026	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.	saját bevételek 2029.
helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	B3	515 500 000	515 500 000	560 000 000	590 000 000
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	B5	1 000 000	1 000 000	900 000	1 200 000
osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	B5				
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	B5				
bírság-, pótlék- és díjbevétel	B3	1 000 000	1 000 000	1 200 000	1 200 000
kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	B6-B7				
ÖSSZESEN:	B3	517 500 000	517 500 000	562 100 000	592 400 000

”

„12. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)					
12. melléklet					
Projekt megnevezése: KAP Külterületi utak felújítása	Eredeti előirányzat	1. módosítás	Módosított előirányzat	2. módosítás	Módosított előirányzat
K1. Személyi juttatások					
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
K3. Dologi kiadások		1 820 658	1 820 658	0	1 820 658
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					
K5. Egyéb működési célú kiadások					
K6. Beruházási kiadások		67 379 342	67 379 342	0	67 379 342
K7. Felújítások					
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN		69 200 000	69 200 000	-	69 200 000
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	0	1 820 658	1 820 658	0	1 820 658
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	0	67 379 342	67 379 342	0	67 379 342
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól					
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól					
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása					
B1-B7 Költségvetési bevételek		69 200 000	69 200 000	0	69 200 000
B8 Finanszírozási bevételek					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		69 200 000	69 200 000	0	69 200 000

”

„14. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerint (Ft)									
14. sz. melléklet									
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	1. módosítás	Módosított előirányzat		2. módosítás	Módosított előirányzat	
		Működési célú	Felhalmozási célú		Működési célú	Felhalmozási célú		Működési célú	Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111								
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111								
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111								
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112								
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113								
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9113								
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113								
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911								
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	200 000 000		-	200 000 000		0	200 000 000	
ebből: befektetési jegyek	K9121								
ebből: kárpótlási jegyek	K9121								
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122								
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9122								
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123								
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124								
ebből: kárpótlási jegyek	K9124								
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124								
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	200 000 000			200 000 000		0	200 000 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913								
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	127 000 000		13 403 127	140 403 127		1 702 584	142 105 711	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916								
Pénzügyi lízing kiadásai	K917								
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918								
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	327 000 000		13 403 127	340 403 127		1 702 584	342 105 711	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921								
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922								

Külföldi értékpapírok beváltása	K923								
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923								
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924								
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924								
ebből: más kormányok	K924								
ebből: külföldi pénzintézetek	K924								
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924								
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92								

"

Végső előterjesztői indokolás

A rendelkezés Mátranovák Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–j) pontjait módosítja az év közben bekövetkezett előirányzat-változások átvezetése érdekében. A módosítás meghatározza az önkormányzat 2026. évi módosított működési és felhalmozási költségvetési bevételeinek és kiadásainak főösszegeit, a működési és felhalmozási egyenleget, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások összegét. A számadatok biztosítják, hogy a működési többlet (150.334.075 Ft) és a finanszírozási műveletek pozitív egyenlege (147.524.843 Ft) együttesen teljes körű fedezetet nyújtson a felhalmozási célú kiadásokból adódó hiányra (-297.858.918 Ft), fenntartva ezzel a költségvetés egyensúlyát.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetés előirányzatainak módosított összegeit tartalmazza.

A 2. §-hoz

A módosított létszámkeretet tartalmazza.

A 3. §-hoz

A módosított mellékletekről rendelkezik.

A 4. §-hoz

A rendeletmódosítás hatályba lépéséről és hatályvesztéséről rendelkezik.

Hatásvizsgálat

Mátranovák Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet második módosításához

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

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 rendeletben foglaltak végrehajtása érzékelhető hatással van a társadalom szűkebben értelmezett helyi közösségére, a település lakosságára.

A rendelet-tervezet magába foglalja Mátranovák Község Önkormányzat költségvetési szerv költségvetését. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatásaként értékelhető, hogy az önkormányzati költségvetés az államháztartás részeként működik a különböző jogcímeken a központi költségvetésről igényelhető támogatások révén.

Mátranovák Község Önkormányzatnak 2026. évi eredeti költségvetési előirányzata meghaladta az 1 milliárd forintot, pontosan 1.183.189.656 Ft összegben került megállapításra. Az első költségvetési módosítás során az előirányzat **117.691.246 Ft-tal 1.300.880.902 Ft-ra** emelkedett. A 2. költségvetési módosítás során a költségvetési főösszeg további **436.584 Ft-tal** nőtt, így a módosított bevételi és kiadási főösszeg **1.301.317.486 Ft**.

A második módosítás keretében az önkormányzat működési támogatásainak előirányzata **3.035.570 Ft-tal** emelkedett, összesen **52.900.985 Ft-ra**. Ez a módosítás az alábbi tételeket érinti:

- A polgármester illetményéhez kapcsolódó támogatás 4.301.570 Ft-os emelkedése (összesen 11.907.427 Ft-ra);
- a közvilágítás fenntartásának támogatása **1.266.000 Ft-os** csökkenése (összesen **6.327.000 Ft-ra**).

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről – a tervezett előirányzatok pontosítása következtében – **14.232.650 Ft-tal** csökkentek, összesen **118.327.350 Ft-ra**, így a működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen **11.197.080 Ft-tal** mérséklődtek, **171.228.335 Ft-ra**.

A közhatalmi bevételek **103.355 Ft-tal** (516.603.355 Ft-ra), a működési bevételek **811.929 Ft-tal** (21.831.929 Ft-ra), a működési célú átvett pénzeszközök pedig **8.594 Ft-tal** nőttek.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről **7.999.999 Ft-tal** emelkedtek (101.014.719 Ft-ra) a Magyar Falu Program keretében elnyert, fogorvosi szék beszerzésére fordítandó támogatás beépítésével.

A finanszírozási bevételek összege a második előirányzatmódosítás alkalmával **2.798.755 Ft-tal** nőtt (489.630.554 Ft-ra), amelyből az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele **1.096.171 Ft-tal**, az államháztartáson belüli megelőlegezések pedig **1.702.584 Ft-tal** (140.519.520 Ft-ra) emelkedett.

A kiadási előirányzatok módosítására a bevételi előirányzatok változásával összhangban került sor.

A személyi juttatások (**168.560.000 Ft**), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (**22.560.000 Ft**), az ellátottak pénzbeli juttatásai (**12.000.000 Ft**), valamint az egyéb működési célú kiadások (**225.433.651 Ft**) az első módosításhoz képest nem változtak.

A második módosítás során a dologi kiadások előirányzata **3.616.142 Ft-tal** 130.784.487 Ft-ra emelkedett (ezen belül a közüzemi díjak **2.010.000 Ft-tal**, a vásárolt élelmezés **66.142 Ft-tal**, a működési célú előzetesen felszámított ÁFA **540.000 Ft-tal**, az egyéb dologi kiadások pedig **1.000.000 Ft-tal** nőtt), így a működési kiadások összesen **559.338.138 Ft-ra** módosultak.

A felhalmozási kiadások összesen **4.882.142 Ft-tal 399.873.637 Ft-ra** csökkentek: a beruházások előirányzata **2.000.000 Ft-tal 152.514.720 Ft-ra** nőtt (a beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA emelkedése miatt), míg a felújítások előirányzata **6.882.142 Ft-tal 247.358.917 Ft-ra** mérséklődött az ingatlanok felújítása soron.

A finanszírozási kiadások **1.702.584 Ft-tal 342.105.711 Ft-ra** emelkedtek az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése miatt.

A 2026. évben Mátranovák Község Önkormányzata továbbra is a Mátrai Önkormányzati Társulás keretében biztosítja a gyermekétkeztetési, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátását Mátraterenye és Mátranovák települések vonatkozásában. A feladatellátás finanszírozásához szükséges önkormányzati hozzájárulást átadott pénzeszközként biztosítja.

A közfoglalkoztatási programok biztosította lehetőségekkel élve Mátranovák Község Önkormányzata a továbbiakban is fenntartja és folytatja a foglalkoztatást, ezáltal hozzájárulva a településen élő, munkavégzésre képes, de a munkaerőpiacon átmenetileg elhelyezkedni nem tudó személyek foglalkoztatásához. A korábbi, 2026. augusztus 31-én lezárult hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programban az induló létszám **27 fő** volt. A folyamatosság biztosítása érdekében az Önkormányzat újabb pályázat benyújtásával élt, így a következő hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program 2026. szeptember 1-jén indult. Az új, 100%-os támogatási intenzitású pályázat keretében **19 fő** foglalkoztatása valósul meg 6 hónapos időtartamban, 2027. február 28-ig.

Mátranovák Község Önkormányzatnak egészségügyi finanszírozása nem fedezi teljeskörűen a háziorvosi és fogorvosi szolgálattal kapcsolatos kiadásokat, így a feladatok folyamatos és biztonságos ellátása érdekében az Önkormányzat a szükséges pénzügyi fedezetet saját költségvetési forrásai terhére biztosítja. A lakossági alapellátás biztosítása érdekében a háziorvosi szolgálat feladatait 2025. március óta alkalmazott orvos látja el. A fogorvosi alapellátás esetében a fogorvos 2026. április 1-jei hatállyal, egészségügyi szolgálati jogviszonyban került foglalkoztatásra az Önkormányzat kötelékében.

Az Önkormányzat területén megvalósuló fejlesztések egy része pályázati támogatásból, más része önkormányzati saját forrásból valósul meg.

A település egészségügyi ellátásának fejlesztése érdekében sor kerül a fogorvosi szék beszerzésére, bruttó **7.999.999 Ft** értékben, a Magyar Falu Program keretében elnyert támogatás felhasználásával, amely összeg a második módosítással került beépítésre a költségvetésbe (a támogatói döntésről az önkormányzat 2026. augusztus 4-én kapott értesítést, a támogatás 2026. szeptember 10-én érkezett meg az Önkormányzat számlájára).

Kiemelt fejlesztési terület a települési úthálózat felújítása, amely többek között a Jázmin út, Felsőbányai út, Dózsa György út, Hunyadi út, a falusi temetőhöz vezető út, járdaszakaszok, a telepi temető, valamint az Auguszta–Szárazvölgy útszakasz fejlesztését érinti. A beruházás önkormányzati saját forrásból valósul meg 13.316.431 Ft összegben.

A falusi temető infrastruktúrájának fejlesztése keretében több beruházás is megvalósul. Ennek része a ravatalozó tetőszerkezetének cseréje és az esőcsatorna kiépítése, amelynek munkadíja 4.010.000 Ft, anyagköltsége 2.674.305 Ft, továbbá a temető kerítésének felújítása is megvalósult eddig 14.401.631 Ft bruttó összegben. A temető kerítés felújítása még folytatódik.

A fejlesztésekhez kapcsolódóan a falusi temetőben a közlekedés megkönnyítésére a belső út felújítása is megvalósult, amelyhez bruttó **4.345.183 Ft** pályázati támogatást került felhasználásra.

Emellett pályázati forrásból **4.258.488 Ft** értékben megvalósult az óvoda nyílászáróinak cseréje is.

Önkormányzati saját forrásból, bruttó 1.023.239 Ft összegben valósult meg az Orgona út egy szakaszának aszfaltozása, a lemezgarázsok áthelyezése, valamint a garázssor előtti útszakasz bővítése és a járdával történő összekötése.

A Mátranovák 076 hrsz. és 059 hrsz. külterületi utak felújítására a KAP-RD43-1-25 kódszámú pályázati felhívás alapján **138.415.577 Ft** összegű támogatói okirat került kiadásra, amelyből **69.200.000 Ft** támogatás folyósítása megtörtént. A folyósított támogatásból a megvalósítás során **67.379.342 Ft** fejlesztési célú, míg **1.820.658 Ft** működési célú felhasználást fog szolgálni.

A közvilágítás fejlesztése első részlete bruttó **3.559.500 Ft** összegben a Versenyképes Járások Program keretében biztosított forrásból valósul meg. A Versenyképes Járások Program keretében a közlekedésbiztonság javítása érdekében 2 db sebességkijelző tábla került kihelyezésre bruttó **2.120.900 Ft** összegben – amelyhez bruttó **215.900 Ft** értékű betonozási munkálat is kapcsolódott –, valamint a programban bruttó **2.058.511 Ft** összegben megvalósult az óvoda gázkazánjának cseréje is.

A közfoglalkoztatási támogatás keretében, az elkülönített állami pénzalapokból **758.245 Ft** felhalmozási támogatás érkezett, amelyből többek között betonkeverő és tartozékai, valamint önjáró fűnyíró is beszerzésére került sor.

Az Önkormányzat 2026-ban saját forrásból traktort és tartozékait, a hivatal és az óvoda részére kávéfőzőt, a lakótelepre fa kerti bútorokat, valamint a hatósági ellenőrzés megállapításai alapján az orvosi rendelőbe hűtőszekrényt, a krízisházba klímaberendezést is beszerzett.

A Magyar Államkincstárnál értékpapír-vásárlás **200.000.000 Ft** értékben megtörtént.

Várható környezeti, egészségi következmények

A fejlesztések eredményeként javulnak a település közlekedési, közszolgáltatási és intézményi feltételei, növekszik a közterületek, az intézmények és a közlekedés biztonsága, valamint javul az önkormányzati vagyon állapota. A temetői beruházások hozzájárulnak a ravatalozó és a temető infrastruktúrájának állagmegóvásához, biztonságos és méltó használatához, míg az intézményi fejlesztések a gyermekek és a lakosság számára biztosított szolgáltatások színvonalának javítását szolgálják. A pályázati és programforrások bevonása lehetővé teszi a fejlesztések megvalósítását az önkormányzati saját források hatékony felhasználása mellett.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A rendeletben foglaltak végrehajtása a gazdasági-pénzügyi-számviteli szabályok rendszeres módosítása révén – különösen az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletben foglaltak végrehajtása – folyamatosan többletterheket ró az önkormányzatra.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása és módosítása kötelező. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § alapján pedig 2014. január 1-től: „Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül."

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatos legszükségesebb személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak, az indokolt és finanszírozható létszám- és tárgyi feltételbővítésre, fejlesztésre irányuló javaslatok a költségvetésbe beépítésre kerültek.

Mátranovák, 2026. november 1 .

Bohácsné Orgoványi Szilvia
jegyző