

F e j é r vármegye

K i s l á n g község

*Kisláng község Önkormányzata
Pénzügyi és Falufejlesztési
Bizottságának 2026. február 19-én
tartott üléséről készült jegyzőkönyv*

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának 2026. február 19-én 11 órai kezdettel tartott üléséről

Jelen vannak: Farkasné Izing Nikoletta bizottság elnöke
Erdei István
Szabó György
Erdeiné Ányos Bernadett
Polgár László bizottsági tagok

Tanácskozási joggal résztvesznek: Kovács Mihály polgármester
Mészárosné Esze Anita jegyző
Burai Gergely alpolgármester

Farkasné Izing Nikoletta bizottsági elnök köszöntötte a bizottsági ülésen megjelent tagokat, tanácskozási joggal résztvevőket, majd az ülést megnyitotta. Megállapította, hogy az 5 fős bizottságból 5 fő jelen van, így a bizottsági ülést határozatképesnek nyilvánította.

Tájékoztatta a megjelenteket, hogy az ülés az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata alapján került összehívásra.

A bizottság elnöke javasolta a meghívóban szereplő napirendi pontok tárgyalását, melyet az 5 fő jelenlévő bizottsági tag 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete **Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának** **8/2026.(II.19.) határozata**

a napirendről

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága a bizottsági ülés napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. Az Önkormányzati Környezetvédelmi alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározása
Előadó: Kovács Mihály polgármester
2. Az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározása
Előadó: Kovács Mihály polgármester

3. Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására
Előadó: Kovács Mihály polgármester

1. napirend

Az Önkormányzati Környezetvédelmi alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározása

Előadó: Kovács Mihály polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagok részére kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag megjegyezte, hogy az idei évben is 600 eFt-tal számolunk a talajterhelési díjból. Az elmúlt évben is ugyanennyi volt, de magasabb összeg befizetése történt a tervezettnél. Ezért nem érti, hogy miért ugyanakkora összeggel tervezünk?

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy talajterhelési díjat annak kell fizetnie, aki nincs rákötve a szennyvízcsatornára. A Fejérvíz Zrt. részéről átfogó ellenőrzés várható, hogy ki az, aki jogosulatlanul rákötött a csatornahálózatra.

Az év végi költségvetésben jelenik meg konkrétan, hogy mekkora összeg folyik be talajterhelési díjként.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag szerint a talajterhelési díjnak csökkennie kellene, nem pedig növekedni.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy ez változó, éppen ezért az ellenőrzés során kaphatunk pontos képet a valós helyzetről a csatorna rákötésekkel kapcsolatban.

Szabó György bizottsági tag megkérdezte, hogy olcsóbb az embereknek a talajterhelési díjat fizetni, mint rákötni a csatornára?

Kovács Mihály polgármester elmondta: nem, a szippantás után is meg kell őrizni a számlát. Nem is érti az embereket. A szennyvízhálózat az Önkormányzat tulajdona. Tájékoztatást fognak kapni a képviselők, hogy hányan vannak rákötve a csatornahálózatra.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag megjegyezte, hogy a a környezetvédelmi alap bevételeire tervezett összeg 2024. óta nem változott, míg pl. a hulladékszállítás költsége is emelkedett.

Kovács Mihály polgármester tájékoztatta a jelenlévőket, hogy pl. a gypmesteri tevékenység költségeit sem tudjuk előre, mivel az az elszállítandó kutyák mennyiségétől is függ, a szemétszállítást sem tudjuk, mert befolyásolja a közterületekről elszállított hulladék mennyisége. A külterületekről is nekünk kell gondoskodnunk a hulladékszállításról. Van olyan időszak, amikor ezen kiadások lényegesen kevesebbek. 2024-ben szemétszállításra nyert a település támogatást,

azonban a költségeket az sem fedezte teljes mértékben. Májusban már lehet látni ezen kiadások alakulását.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről egyéb kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Farkasné Izing Nikoletta bizottsági elnök elfogadásra javasolta a napirenddel kapcsolatos határozati javaslat elfogadását, melyet az 5 fő jelenlévő bizottsági tag 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
9/2026.(II.19.) határozata

az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról szóló határozati javaslat előterjesztés szerinti elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

2. napirend

Az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározása

Előadó: Kovács Mihály polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag megjegyezte, hogy fizetési kötelezettség nem került meghatározásra, ezért ha a fizetési kötelezettség összesen „0”, akkor a fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel miatt kevesebb, ha semmi nem vonódik le a saját bevételből?

Saját bevételek 50 %-a van beállítva.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy ez könyvelési tétel. Amennyiben bármilyen kérdés merül fel, azt tegye fel írásban és választ fog kapni.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről egyéb kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Farkasné Izing Nikoletta bizottsági elnök javasolta a napirenddel kapcsolatos határozati javaslat elfogadását, melyet az 5 fő jelenlévő bizottsági tag 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül támogatott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
10/2026.(II.19.) határozata

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról szóló határozati javaslat elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

3. napirend

Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására

Előadó: Kovács Mihály polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Szabó György bizottsági tag megjegyezte, hogy a működési célú támogatásoknál 431 millió Ft szerepel, míg az összes bevételnél 620 millió Ft. Előző évi költségvetési maradványként 43 millió Ft van feltüntetve.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy december végén a számlákon lévő készpénz maradvány volt ez az összeg.

Szabó György bizottsági tag megjegyezte, hogy közhatalmi bevétel 74 millió Ft volt tavaly.

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy 2024-ben 74,5 millió Ft volt, most 85 millió a 2025. évre.

Szabó György bizottsági tag megkérdezte, hogy kérdése esetén a pénzügyeshez bejöhethet és felteheti azokat?

Kovács Mihály polgármester válasza: természetesen.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag megkérdezte, hogy a felhalmozási kiadásoknál szereplő 20 millió Ft mit takar?

Kovács Mihály polgármester válasza: maradt 20 millió Ft a művelődési ház energetikai felújításából, mely elkülönített számlán van. Ezt külön tételként könyvelni kell. Még nem zárult le a bírósági ügy, ezért előfordulhat, hogy ezt a pénzt vissza kell fizetnünk, és ha esetleg elveszítjük a pert, akkor további 20 milliót is ki kell fizetnünk.

Farkasné Izing Nikoletta bizottsági elnök elmondta, hogy a pénzügyi ügyintézővel folytatott közös megbeszélésen felmerült kérdéseikre korrekt válaszokat kaptak.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag kérdése, hogy a működési bevételek intézményenként a Fejérvíztől bérleti díjra mennyit kapunk?

Kovács Mihály polgármester elmondta, hogy 1,6 milliót. A Fejérvíz az elhasznált vízmennyiség alapján fizet a víz után, viszont a szennyvízre nincs bérleti díj megállapítás.

Erdeiné Ányos Bernadett bizottsági tag elmondta, hogy az élelmezési üzemre csak a kiadások szerepelnek a rendelet tervezetben. Szeretne a bevételekről is tájékozódni.

Kovács Mihály polgármester ígéretet tett arra, hogy ezt is meg fogják kapni.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről egyéb kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Farkasné Izing Nikoletta bizottsági elnök javasolta az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezet elfogadását, melyet az 5 fő jelenlévő bizottsági tag 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül támogatott az alábbiak szerint:

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
11/2026.(II.19.) határozata

a 2026. évi költségvetési rendelet tervezet elfogadásáról

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

Farkasné Izing Nikoletta bizottsági elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítőre, melyet az 5 fő jelenlévő bizottsági tag 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Polgár László bizottsági tagot a jegyzőkönyv hitelesítésére az alábbi határozatban kijelölték.

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
12/2026.(II.19.) határozata a
jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről

Kisláng község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Polgár László bizottsági tagot kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a bizottság elnöke az ülést berekesztette (11.55).

Kmft.

Farkasné Izing Nikoletta

Farkasné Izing Nikoletta
bizottsági elnök



Polgár László

Polgár László
jkv. hitelesítő

**Kisláng község Képviselő-testületének
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága**

MEGHÍVÓ

Kisláng község Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága **2026. február 19-én (csütörtök) 11 órakor** ülést tart, amelyre ezúton tisztelettel meghívom, és megjelenését kérem.



Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – emeleti terem

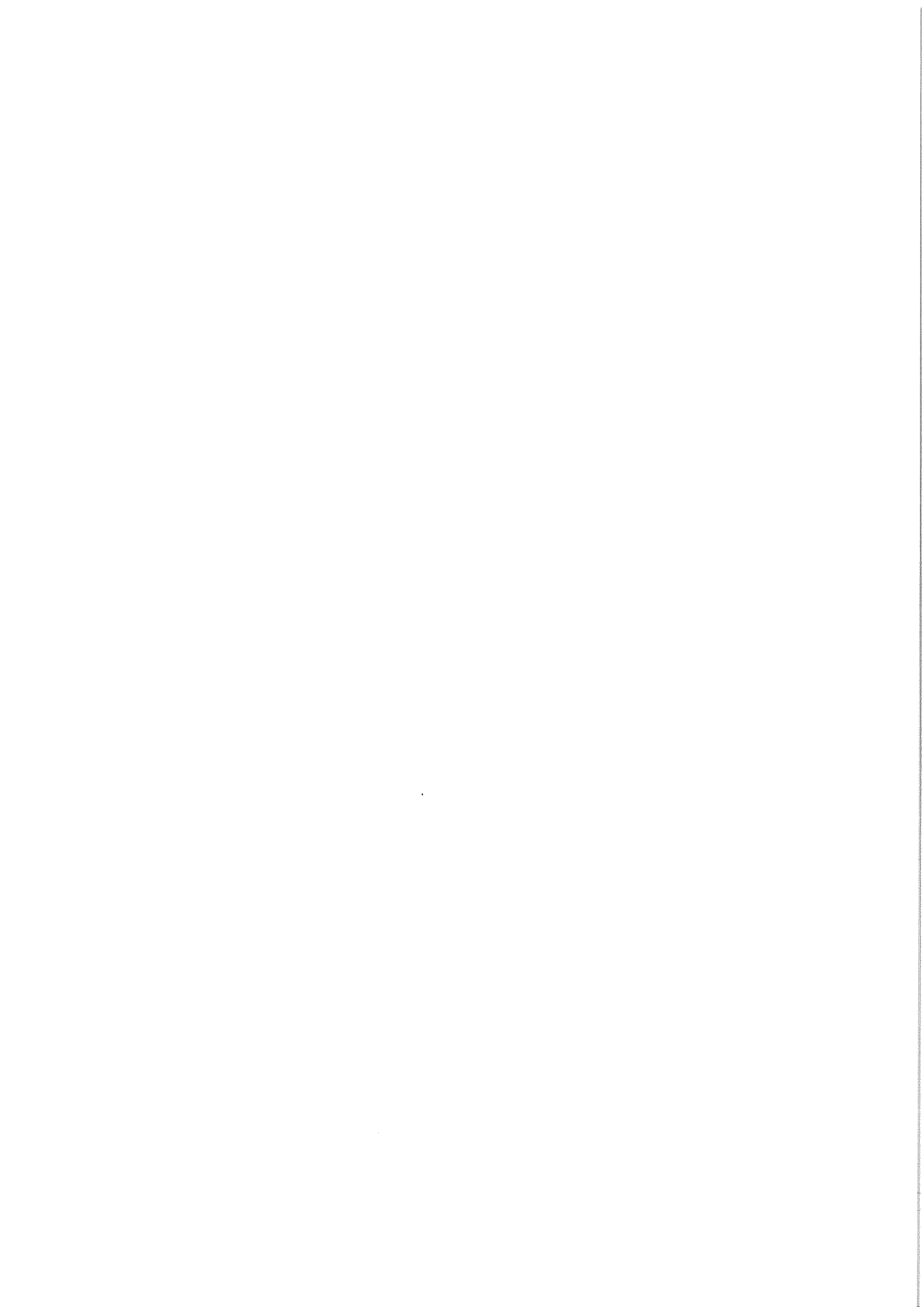
Napirend:

1. Az Önkormányzati Környezetvédelmi alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározása
Előadó: Kovács Mihály polgármester
2. Az Önkormányzat saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározása
Előadó: Kovács Mihály polgármester
3. Javaslat az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadására
Előadó: Kovács Mihály polgármester

Kérem, hogy a napirendek fontosságára való tekintettel az ülésen feltétlenül szíveskedjen megjelenni.

Kisláng, 2026. február 12.



Farkasné Izing Nikoletta
bizottság elnöke



JELENLÉTI IV

**Kisláng község Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának
2026. február 19-én tartott üléséről**

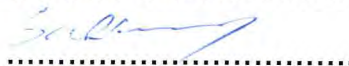
Farkasné Izing Nikoletta – elnök



Erdei István - tag



Szabó György – tag



Erdeiné Ányos Bernadett – tag



Polgár László – tag



Tanácskozási joggal részt vesznek:

Kovács Mihály polgármester



Mészárosné Esze Anita jegyző



Burai Gergely alpolgármester







ELŐTERJESZTÉS
KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2026. február 19. napján tartandó ülésére
„Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról”

Az előterjesztést készítette: Mészárosné Esze Anita
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „A környezet védelmének általános szabályairól” szóló 1995. évi LIII. törvény (a továbbiakban: 1995. évi LIII. törvény) 58. §-a a következőket tartalmazza:

„58. § (1) Környezetvédelmi feladatai (46. §) megoldásának elősegítése érdekében a települési önkormányzat – Budapesten a fővárosi önkormányzat is – önkormányzati rendelettel önkormányzati környezetvédelmi alapot hozhat létre.

(...)

(3) Ha a települési önkormányzat nem hoz létre önkormányzati környezetvédelmi alapot a (2) bekezdés c) pontjában foglalt bevétel nem illeti meg.

(4) Az önkormányzati környezetvédelmi alapot környezetvédelmi célokra kell felhasználni.

(5) A települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet (Áht. 65. §) és a zárszámadás (Áht. 85. §) elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendelete 11. §-a az alábbiakat rögzíti:

„11. § (1) Kisláng Község Önkormányzata környezetvédelmi alapot hoz létre.

(2) A talajterhelési díj a környezetvédelmi alap bevételét képezi.

(3) A talajterhelési díjból származó bevételt az önkormányzat a Kdt. 21/B. (2)-(3) bekezdésében meghatározott célokra használja fel. A felhasználásról a tárgyévi költségvetés elfogadásával egyidejűleg rendelkezik.”

Mindezekre tekintettel a Képviselő-testületre irányadó az 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése szerint a települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet (Áht. 65. §) és a zárszámadás (Áht. 85. §) elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.

A környezetvédelmi alap felhasználásáról szóló rendelkezés formája határozat.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) jelenleg is hatályos önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: Ör.) Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. december 1. napján megtartott rendkívüli ülésén fogadta el, egyúttal gondoskodott az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla megnyitásáról.

Az Ör. 2018. január 1. napján lépett hatályba. A rendelet alapján a talajterhelési díjra kötelezettek 2019-ben, március 31. napjáig voltak kötelesek első alkalommal bevallásra kötelezettek a 2018. év alapján, majd ezt követően minden évben fennáll a bevallási kötelezettség a kötelezettek részére.

Mindezek alapján megállapítottam, hogy az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap számláján 2025. évben 767.205,- Ft befizetés keletkezett.

Kisláng Község Önkormányzatának az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzüsszeget és az Alap további bevételeit az Ör. 11. § (3) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre kell fordítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzatát következők szerint határozza meg:

Az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2026. január 1-jei nyitó egyenlege: 0,- Ft.

2026. évben az elkülönített számlákra várható bevételi forrásként a következőkkel kell számolni:

- talajterhelési díjból: 600.000,- Ft
Összesen: 600.000,- Ft

2026. évben a számláról történő évközi kifizetéseket a környezet védelmét eredményező feladatok ellátására a következők szerint javaslom tervezni:

- Hulladék elszállítása közterületről és ártalmatlanítása 200.000,- Ft + ÁFA
- Gyepmesteri tevékenység 222.440,- Ft + ÁFA
- Zöldfelület kezelés 50.000,- Ft + ÁFA

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2026. február 11.

Kovács Mihály sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK .../2026.(II.....) HATÁROZATA az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete „Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak meghatározása” tárgyú előterjesztést megismerte és az alábbi döntést hozta:

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy az Önkormányzat Környezetvédelmi Alap számlán 2025. évben 767.205,- Ft befizetés keletkezett.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletében meghatározottak alapján az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzüsszeget és az Alap további bevételeit a Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendelete 11. § (3) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre kell fordítani, továbbá az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2026. évi bevételeinek és kiadásainak előirányzatát következők szerint határozza meg:

Az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2026. január 1-jei nyitó egyenlege: 0- Ft.

2026. évben az elkülönített számlákra várható bevételi forrásként a következőkkel kell számolni:

- talajterhelési díjból: 600.000,- Ft

Összesen: 600.000,- Ft

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. évben a Környezetvédelmi Alap számláról történő évközi kifizetéseket a környezet védelmét eredményező feladatok ellátására a következők szerint tervezi:

- Hulladék elszállítása közterületről és ártalmatlanítása 200.000,- Ft + ÁFA

- Gyepmesteri tevékenység 222.440,- Ft + ÁFA

- Zöldfelület kezelés 50.000,- Ft + ÁFA

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja a polgármestert és a jegyzőt, hogy a bevételek évközi alakulásához mérten – a tervezettekhez viszonyítva a „bevétel” legyen akár negatív, vagy pozitív irányú (előjelű) – mindenkor legyenek figyelemmel arra, hogy a meghatározott célokra történő ráfordítás során a kiadások ne haladják meg az elkülönített számlán lévő pénzüsszeg egyenlegét.

Határidő: Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2025. évi felhasználásának elfogadásáról szóló és az Alap pénzmaradványának jóváhagyására vonatkozó előterjesztésének időpontja, azaz 2026. évben a Kisláng Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásának elfogadásával megegyező időpont.

Felelős: Kovács Mihály polgármester
Mészárosné Esze Anita jegyző

ELŐTERJESZTÉS

KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2026. február 19. NAPJÁN TARTANDÓ ÜLÉSÉRE

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Az előterjesztést készítette: Mészárosné Esze Anita
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „Az államháztartásról” szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a értelmében:

„29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) b) a Gst. 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeink a költségvetési évet követő három évre várható összegét. „

Az Áht. 29/A. § a) pontjában hivatkozott – a „Magyarország gazdasági stabilitásáról” szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdésének a) pontjában kapott felhatalmazás alapján megalkotott – jogszabály „az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól” szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy elkészítettük Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2026. költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról szóló határozat-tervezetet.

Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletkező történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint fogadja el (Ft-ban):

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügylethez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint fogadja el (Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév 2026.	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	71.700.000	71.700.000	71.700.000	71.700.000
Tulajdonosi bevételek	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	700.000	700.000	700.000	700.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Saját bevételek	74.500.000	74.500.000	74.500.000	74.500.000
Saját bevételek 50 %-a	37.250.000	37.250.000	37.250.000	37.250.000
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség				
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
-szerződéskötési díj				
-tőke				
-kamat				
Fizetési kötelezettség összesen:				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	37.250.000	37.250.000	37.250.000	37.250.000

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2026. február 12.

Kovács Mihály sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2026. (II.20.) HATÁROZATA

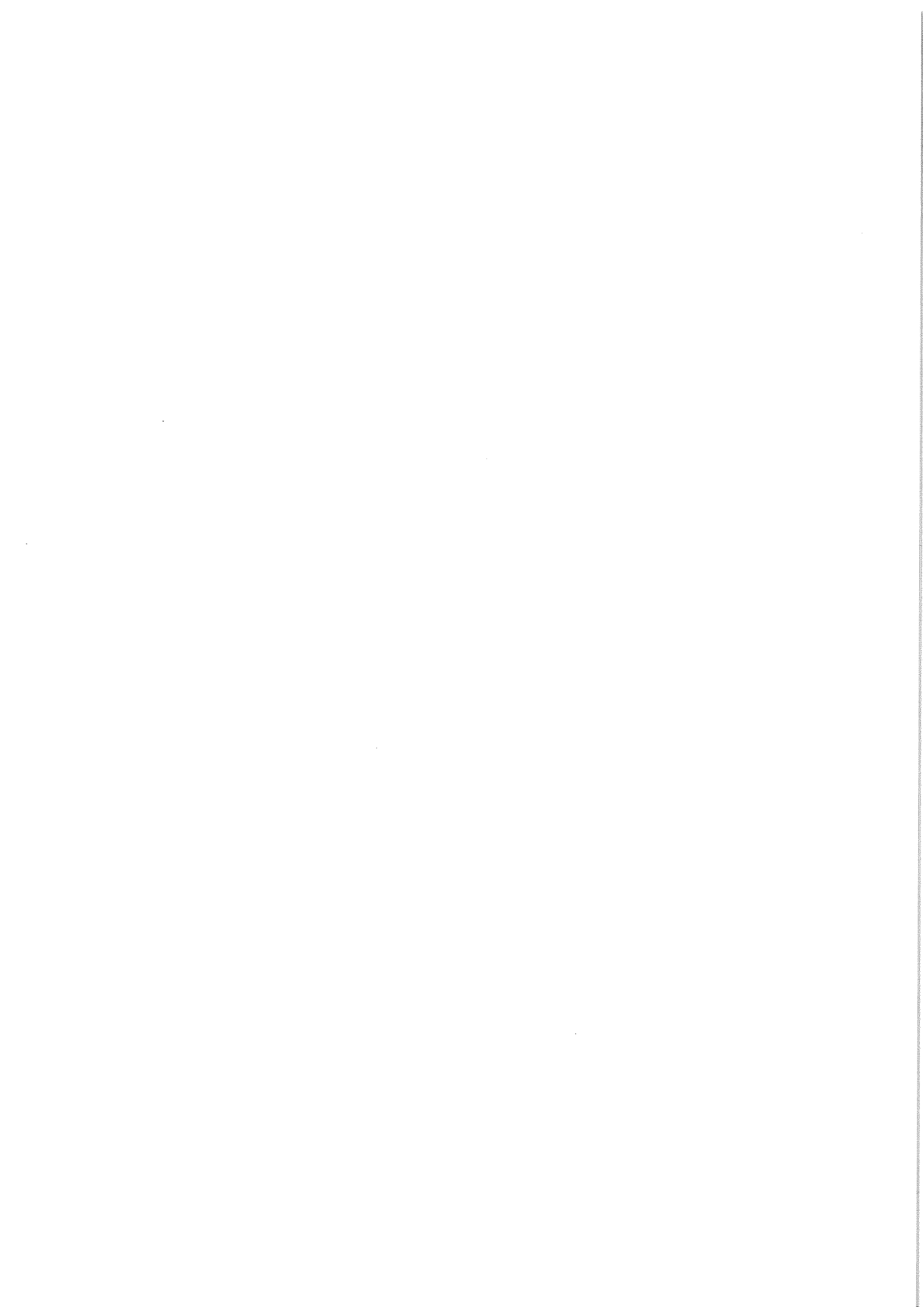
Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügylethez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint fogadja el (Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév 2026.	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	71.700.000	71.700.000	71.700.000	71.700.000
Tulajdonosi bevételek	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	700.000	700.000	700.000	700.000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
Saját bevételek	74.500.000	74.500.000	74.500.000	74.500.000
Saját bevételek 50 %-a	37.250.000	37.250.000	37.250.000	37.250.000
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség				
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség				
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
-szerződéskötési díj				
-tőke				
-kamat				
Fizetési kötelezettség összesen:				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	37.250.000	37.250.000	37.250.000	37.250.000

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Mihály polgármester
Mészárosné Esze Anita jegyző



ELŐTERJESZTÉS

Kisláng Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 19. napján tartandó ülésére

Javaslat az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (.....) önkormányzati rendelet elfogadására

Az előterjesztést készítette: **Mészárosné Esze Anita**
jegyző
Kleneizerné Szaller Bernadett pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés *a*) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése *f*) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény hatálybalépésének időpontja 2026. 01. 01.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés *a*) pont *ab*) és *ac*) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése (3-6. §)

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- a) az Áht. 4-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- b) az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. 24-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege 620.147.336 forint.

2. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

- a) az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók.

2.1. Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Működési célú támogatásértékű bevétel (állami támogatások)	431.608.564	69,6 %
Közhatalmi bevétel	74.500.000	12,1 %
Intézményi működési bevétel	53.047.972	8,5%
Működési célú kapott támogatások	17.990.800	2,9 %
Előző évi költségvetési maradvány	43.000.000	6,9%
Összes bevétel:	620.147.336	100%

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt

- a működési célú támogatásértékű bevételek és
- a működési célú átvett pénzeszközök képezik.

A bevételek közül a működési célú támogatásértékű bevételek aránya nőtt.

2.1.2. A bevételek elemzése

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- a) Működési célú támogatásértékű bevétel: Állami támogatás: 431.608.564 Ft
- b) Felhalmozási célú támogatás bevétel: 0 Ft.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- a) adók,
 - helyi adók: 73.200.000 Ft,
- b) adóbírság, adópótlék, környezetvédelmi bírság: 700.000 Ft,
- c) talajterhelési díj bevétel: 600.000 Ft.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a) a bérleti díj bevételek 2.206.240 Ft,
- b) az intézményi térítési díjak 15.145.530 Ft.

Felhalmozási bevétellel 2026. évben nem számoltunk.

Működési célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- a) a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (volt OEP) az ifjúság egészségügyi gondozására 190.800 Ft támogatás,

d) Közfoglalkoztatás támogatására 17.800.000 Ft, csak bértámogatás, melynek mértéke 90%.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül: 43.000.000 Ft maradvány került tervezésre.

A rendelettervezet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 524.624.950 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 27.292.996 Ft,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 68.229.390 Ft (polgármesteri hivatal működésére kapott állami támogatás) összeggel kerültek tervezésre.

A rendelettervezet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a) a működési bevételek összege: 577.147.336 Ft,
- b) a felhalmozási bevételek összege: 0 Ft,
- c) a finanszírozási bevételek összege: 43.000.000 Ft.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a jogszabályi előírások a következők:

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint.

Az Áht. 6. § (2) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok működési költségvetés és felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportokra tagozódnak.

Az Áht. 6. § (5) bekezdése szerint a működési költségvetés a kiadási előirányzatokat személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, és egyéb működési célú kiadások, a felhalmozási költségvetés beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási kiadások (a továbbiakban együtt: kiemelt előirányzatok) szerinti bontásban tartalmazza.

2.2.1. Kiemelt kiadási előirányzat csoportok a következők:

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2026. évi eredeti előirányzat csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési kiadás	568.794.314	91,8 %
Felhalmozási kiadás	35.649.279	5,7 %

Finanszírozási kiadások	15.703.743	2,5%
Összes kiadás	620.147.336	100 %

A rendelettervezet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 512.466.244 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 39.451.702 Ft
 - ebből:- lakásfenntartási támogatás: 100.000Ft,
 - ápolási díjak : 850.000 Ft,
 - rendezvények: 3.900.000 Ft,
 - civil szervezetek támogatás: 3.000.000 Ft,
 - Bursa Hungarica támogatás: 600.000 Ft,
 - Konyha vállalkozói tevékenységének kiadásai: 31.001.702 Ft.
- c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 68.229.390 Ft

összegben kerültek meghatározásra.

2.2.2. A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

Működési költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	356.330.773	62,6 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44.678.222	7,8 %
Dologi jellegű kiadások	160.782.069	28,2 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.000.000	0,6 %
Egyéb működési célú kiadások	4.003.250	0,8 %
Összes működési kiadás	568.794.314	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt

- a) a dologi jellegű kiadások és,
- b) a személyi jellegű kiadások jelentik.

A személyi jellegű kiadások jellemzői

1.) A köztisztviselők illetményalapja 2025. évben 60.000 Ft. (Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2026. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.)

2.) A Közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 235. § (1) bekezdése alapján a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek az e törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő személyi illetményt állapíthat meg a

polgármester és a jegyző jóváhagyásával. Személyi illetmény minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kimagasló teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére állapítható meg a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra. Az így megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

3.) Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 1/2026. (I.31.) önkormányzati rendeletében a Kislángi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői tekintetében 2026. évre 60.000,- Ft-ban állapította meg az illetményalapot.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a) a közvilágítás kiadás,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a zöldterület kezelés,
- d) az egyéb üzemeltetési kiadás jelenti.

2.2.3. A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2026. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	15.558.770	43,6 %
Felhalmozási kiadások(kölcsön v.fiz)	20.090.509	56,4 %
Összes felhalmozási kiadás	35.649.279	100 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Ennek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához az adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Ennek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 4/A. § (2) bekezdése alapján a költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy a költségvetési hiány (a továbbiakban együtt: költségvetési egyenleg).

A 2026. évi költségvetési egyenleg nulla Ft.

2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésébe az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program, projekt nincs folyamatban, betervezésre nem került. (15. melléklet)

2.5. A tartalék (25.§)

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az önkormányzat 2026. évben általános és céltartalékot nem képez.

3. Az Önkormányzat saját költségvetése (7-10. §)

A rendelettervezet bemutatja az önkormányzat hivatal és intézmények nélküli költségvetését. Az önkormányzat így számított költségvetési főösszege 577.446.822 Ft. Személyi juttatások kiadásai összesen 74.480.616 Ft, a szociális hozzájárulási adó 8.339.710 Ft. A béren kívüli juttatások járulékokkal együtt 1.900.000 Ft, a bankszámla költségtérítés 72.000 Ft.

4. A Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetése (11-14. §)

A Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetési főösszege 2026. évben 97.640.647 Ft, melyből a legnagyobb tételt a személyi jellegű kiadások képezik 79.888.100 Ft összegben. A béren kívüli juttatás a fizetendő adóval együtt 3.600.000 Ft, bankszámla költségtérítés 108.000 Ft. 1 fő anyakönyvvezető munkaruha költségtérítés összesen 50.000 Ft.

5. A Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha költségvetése (15-18. §)

A Kisláng Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha költségvetési főösszege 318.513.900 Ft. A finanszírozás összege 276.023.386 Ft, működési bevételek összesen 42.490.514 Ft. Intézményi szinten a béren kívüli juttatások összességében 3.768.986 Ft, bankszámlaköltségtérítés 348.000 Ft, munkaruha költségtérítés 975.000 Ft tesz ki.

6. A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház költségvetése (19-22. §)

A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház költségvetési főösszege 9.100.452 Ft. A finanszírozás összege 8.359.122 Ft. A béren kívüli juttatás a fizetendő járulékokkal együtt 300.000 Ft, bankszámla költségtérítés 12.000 Ft.

7. Végrehajtásra vonatkozó szabályok (23-29. §)

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelettervezet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelettervezet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelettervezet melléklete tartalmaz.

8. Egyéb rendelkezések (30-31. §)

A rendelettervezet mellékleteinek felsorolását, valamint a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza. A rendelettervezet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2026. évi költségvetés tárgyában.

Kisláng, 2026. február 11.

Kovács Mihály sk.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2025. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

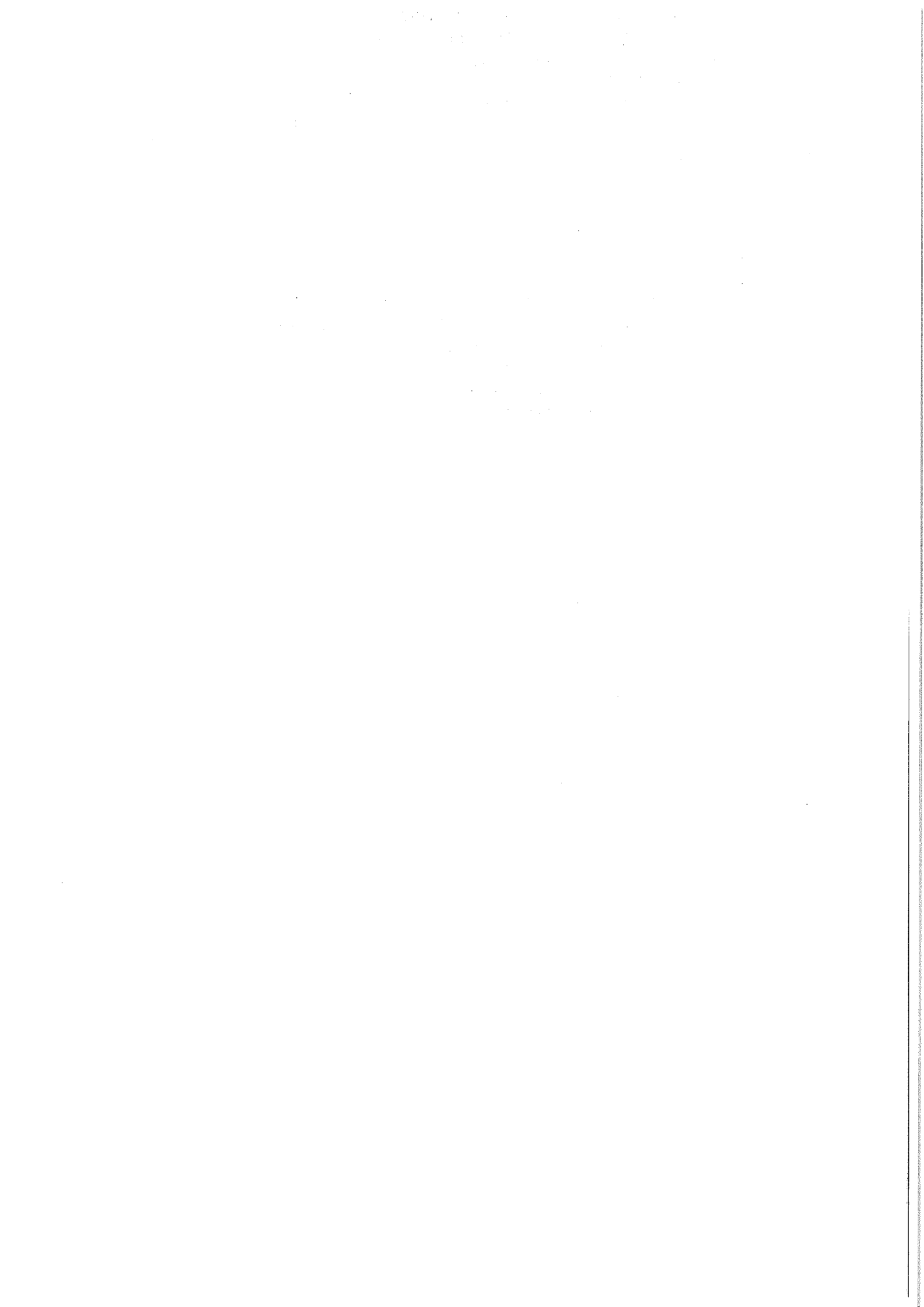
- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.



Kisláng Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kisláng Község Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Kislángi Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki:

- a) Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha,
- b) Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszegét 620.147.336 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 620.147.336 Ft Költségvetési bevétellel
- b) 620.147.336 Ft Költségvetési kiadással
- c) 0 Ft Költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

3. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 620.147.336 forintban állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatokkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 431.608.564 Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevételek összegét 17.990.800 Ft-ban,
- c) a közhatalmi bevételek összegét 74.500.000 Ft-ban,
- d) az intézményi működési bevételek összegét 53.047.972 Ft-ban,
- e) az előző évi költségvetési maradvány összegét 43.000.000 Ft-ban,

határozza meg.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből
- a) a kötelező feladatok bevételeit 524.624.950 Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok bevételeit 27.292.996 Ft-ban,
 - c) állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 68.229.390 Ft-ban határozza meg.

5. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból
- a) a működési kiadások költségvetési összegét 568.794.314 Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 356.330.773 Ft-ban,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 44.678.222 Ft-ban,
 - ac) dologi jellegű kiadások összegét 160.782.069 Ft-ban,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 3.000.000 Ft-ban,
 - ae) működési célú támogatások összegét 4.003.250 Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 35.649.279 Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 15.558.770 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások (kamatmentes kölcsön visszafizetés) 20.090.509 Ft-ban,
 - c) a finanszírozási kiadások költségvetési összegét 15.703.743 Ft-ban, melyből a ÁHT-on belüli megelőlegezés visszafizetés összegét 15.703.743 Ft-ban határozza meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból
- a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 512.466.244 Ft-ban,
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 39.451.702 Ft-ban,
 - c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 68.229.390 Ft-ban határozza meg.

6. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli
- a) átlagos állományi létszámát 44,4 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró munkajogi létszámát 45 főben határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 23 főben határozza meg.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

7. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját 2026. évi költségvetési főösszegét 577.446.822 forintban állapítja meg.

8. §

- (1) Az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzataiból
- a) a normatív támogatás összegét 431.608.564 Ft-ban,
 - b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 17.990.800 Ft-ban,
 - c) a közhatalmi bevétel összegét 74.500.000 Ft-ban,
 - d) az intézményi működési bevétel összegét 10.347.458 Ft-ban,
 - e) az előző évi maradvány összegét 43.000.000 Ft-ban határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételeit 509.217.432 Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételeit 0 Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok bevételeit 68.229.390 Ft-ban határozza meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből a működési bevételek összegét 534.446.822 Ft-ban, a finanszírozási bevételek összegét 43.000.000 Ft-ban határozza meg.

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből

- a)
- a) működési kiadások összegét 143.539.315 Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 74.480.616 Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 8.339.710 Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 53.715.739 Ft-ban,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 3.000.000 Ft-ban,
 - ae) a működési célú támogatások kiadási összegét 4.003.250 Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 35.649.279 Ft-ban, melyből a
 - ba) beruházások összegét 15.558.770 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások (kamatmentes kölcsön visszafizetés) 20.090.509 Ft-ban,
 - c) finanszírozási kiadások 398.258.228 Ft-ban, melyből a
 - ca) ÁHT-on belüli megelőlegezés összegét 15.703.743 Ft-ban,
 - cb) központi irányítószervi támogatás 382.554.485 Ft-ban,
- határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadásainak összegét 500.767.432 Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 8.450.000 Ft-ban, az állami (államigazgatási) feladatok kiadásainak összegét 68.229.390 Ft-ban határozza meg.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli –2026. évre vonatkozó

- a) átlagos állományi létszámát 5 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 5 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 23 főben határozza meg.

5. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

11. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetési főösszegét 97.640.647 Ft-ban állapítja meg.

12. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2026. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 97.490.647 Ft-ban, a működési bevételek összegét 150.000 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeiből a helyi önkormányzat, mint irányítószerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 97.490.647 Ft-ban határozza meg.

13. §

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a működési kiadások összegét 97.640.647 Ft-ban, melyből a

- a) személyi jellegű kiadások összegét 79.888.100 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 9.915.897 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 7.836.650 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 97.640.647 Ft-ban határozza meg.

14. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2026. évre – közfoglalkoztatottak nélküli

- a) átlagos állományi létszámát 9 főben,
 - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 9 főben
- határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

6. A Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha költségvetése

15. §

A képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha 2026. évi költségvetési főösszegét 318.513.900 forintban állapítja meg.

16. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatokénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 276.023.386 Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 42.490.514 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 291.220.904 Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 27.292.996 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg. A működési bevételek összegét 42.490.514 Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 ezer Ft-ban határozza meg.

17. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból a működési kiadások összegét 318.513.900 Ft-ban, melyből

- a) a személyi jellegű kiadások összegét 194.825.057 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 25.535.365 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 98.153.478 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha kiadásából a kötelező feladatok kiadási összegét 287.512.198 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 31.001.702 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

18. §

(1) A képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha – közfoglalkoztatottak nélküli – 2026. évre vonatkozó

- a) átlagos állományi létszámát 29,4 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró munkajogi létszámát 30 főben határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyhánál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

7. Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház

19. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2026. évi költségvetési főösszegét 9.100.452 Ft-ban állapítja meg.

20. §

A Képviselő-testület Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2026. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 9.040.452 Ft-ban, a működési bevételek összegét 60.000 Ft-ban határozza meg.

21. §

(1) A Képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a működési kiadások összegét 9.100.452 Ft-ban, melyből a

- a) személyi jellegű kiadások összegét 7.137.000 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 887.250 Ft-ban,
- c) a dologi jellegű kiadások összegét 1.076.202 Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház kiadásából a kötelező feladatok kiadási összegét 9.100.452 Ft-ban határozza meg.

22. §

(1) A képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház 2026. évre – közfoglalkoztatottak nélküli

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 1 főben,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszámát 1 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 főben határozza meg.

8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23. §

A Képviselő-testület

- a) a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők és munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók, valamint az Önkormányzat pénzügyi ügyintéző, pályázati elszámoló ügyintézőjének cafetéria juttatását 2026. évben bruttó 400.000 Ft/év/fő összegben,
- b) az önkormányzat közalkalmazotti jogviszonyban (kivéve: tanyagondnok), továbbá munkaviszonyban foglalkoztatott dolgozói (kivéve: közfoglalkoztatottak), béren kívüli juttatása 2026. évben bruttó 300.000 Ft/év/fő összegben,
- c) az önkormányzatnál foglalkoztatott tanyagondok béren kívüli juttatása 2026. évben bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben,
- d) a Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha intézménynél foglalkoztatott köznevelési, közalkalmazotti és munkaszerződéssel foglalkoztatott munkavállalók béren kívüli juttatását 2026. évben bruttó 128.000 Ft/év/fő összegben határozza meg,
- e) Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház intézménynél foglalkoztatott munkavállalók cafeteria juttatása 2026. évben bruttó 300.000 Ft/év/fő összegben határozza meg.
- f) az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatott munkavállalók és a polgármester részére a 2026. évben 12.000 Ft/fő/év bankszámla-hozzájárulási átalányösszeget állapít meg, melynek kifizetésére tárgyév november 30. napjáig kerül sor.

24. §

A gazdálkodás folyamatos biztonságára tekintettel az Önkormányzat rövid lejáratú (éven belüli) működési célú hitelt vehet fel. A rövidlejáratú működési célú hitel felvételéről való döntés a Képviselő-testület kizárólagos jogkörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester és a jegyző együttesen jogosult.

25. §

(1) Az Önkormányzat általános és céltartalékot nem képez 2026-ban, a költségvetés általános tartalékát a működtetés megtakarításából képződött, valamint a gazdálkodás során keletkezett többletbevételek összege, továbbá az évközi központi intézkedések alapján biztosított és feladattal nem terhelt bevétel növeli.

(2) Ugyancsak az általános tartalékot növeli az intézményeknél a gazdálkodás során keletkezett többletbevételek összege. Az Önkormányzat keletkezett tartalékairól a Képviselő-testület dönt.

26. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2026. évi költségvetésben az Önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövidlejáratú értékpapírt vásároljon.

(3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv saját bevételei beszedésére a jogszabályi előírások, illetve a Képviselő-testület felhatalmazása alapján jogosult, illetve köteles.

27. §

(1) Az Önkormányzat bevételi és kiadási irányítása alá tartozó költségvetési szervei a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat változtatásról folyamatosan tájékoztatják a polgármestert és a jegyzőt. A kiadások kormányzati funkciói és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

(2) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a soron következő ülésen ad tájékoztatást.

28. §

A polgármester – a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 5.000.000 Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.

29. §

A környezetvédelmi alap bevételét a 13/2019. (VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1.) bekezdésében foglaltakra kell fordítani.

9. A rendelet mellékletei

30. §

A Képviselő-testület

- a) a bevételeket forrásonként a rendelet (továbbiakban: R.) 1. melléklete szerint,
- b) a működési bevételek részletes kimutatását a R. 2. melléklete szerint,
- c) a működési és felhalmozási kiadásokat a R. 3. melléklete szerint,
- d) a bevételek, kiadások kormányzati funkció szerinti felsorolását a R. 4. melléklete szerint,
- e) az önkormányzat és intézményei létszámkeretét kimutatását a R. 5. melléklete szerint,
- f) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a R. 6. melléklete szerint,
- g) az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeit a R. 7. melléklete szerint,
- h) a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat a R. 8. melléklete szerint,
- i) a 2026. január 1-jén fennálló adósság állomány összegét a R. 9. melléklete szerint,
- j) az előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet a R. 10. melléklete szerint,
- k) a Kislángi Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetését a R. 11. melléklete szerint,
- l) a közvetett kiadásokat (Élelmezési Üzem) bemutató táblát a R. 12. melléklete szerint,
- m) az önkormányzat 2026-2027-2028-2029. évi gördülő tervezését a R. 13. melléklete szerint
- n) az Önkormányzata saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét a R. 14. melléklete szerint
- o) az önkormányzat Európai uniós programjainak, projektjeinek tervezetét a R. 15. melléklete szerint határozza meg.

10. Záró rendelkezések

31. §

Ez a rendelet 2026. február 21-én lép hatályba.

1. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény hatálybalépésének időpontja 2026. 01. 01.

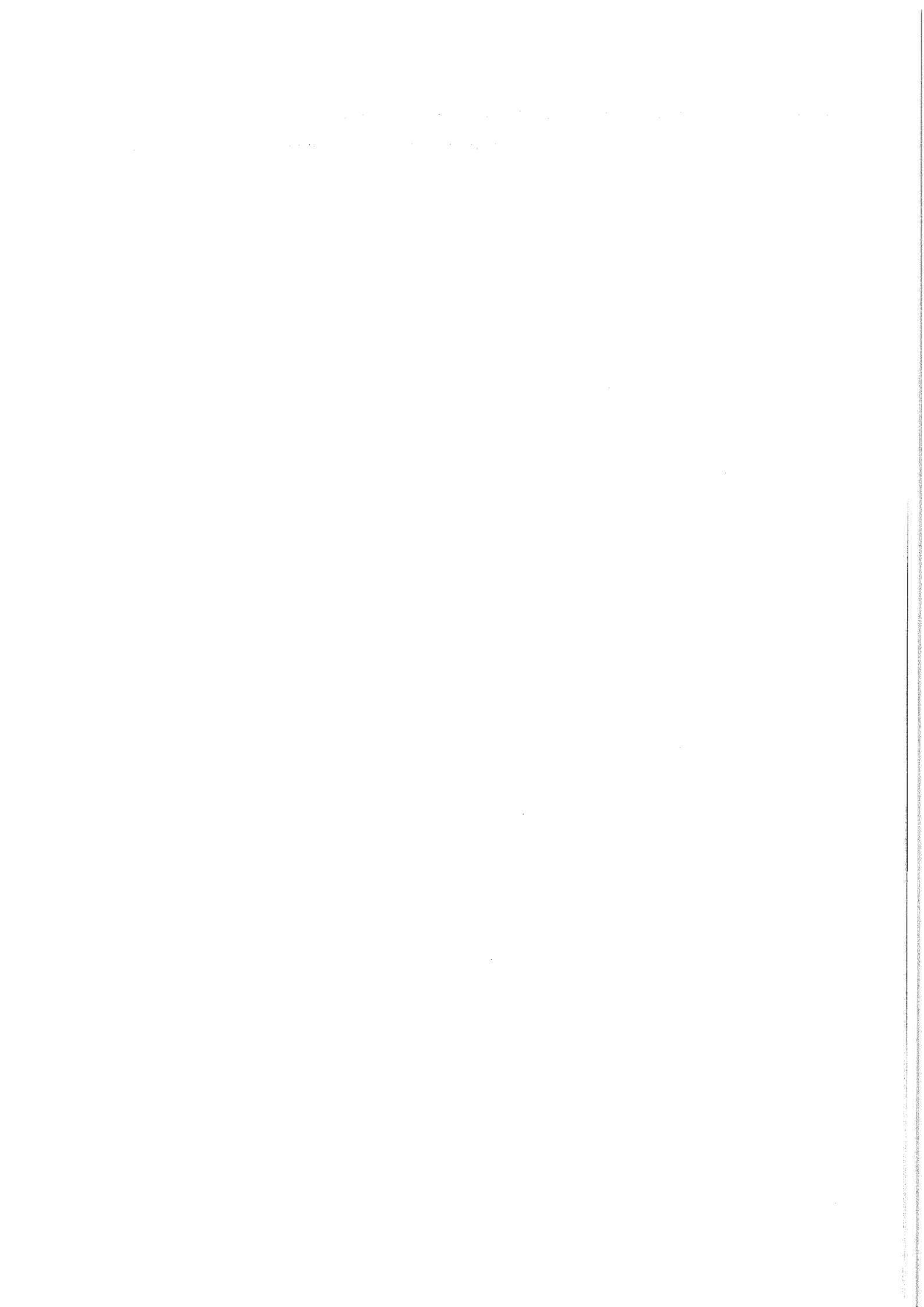
Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.



Kisláng Község Önkormányzatának 2026. évi tervezett bevételei forrásonként

	Önkormányzat	Polg. Hivatal	Óvoda	Műv. Ház.	Önkormányzat mind-összesen
I. Az helyi önkormányzat működésének általános támogatásai	100 541 795	0	0	0	100 541 795
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján 6,99 fő	68 229 390				68 229 390
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	23 804 755				23 804 755
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000				8 500 000
4. Lakott külterület támogatása	7 650				7 650
II. A települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	151 087 378	0	0	0	151 087 378
1. Óvodapedagógusok elismert létszáma 8,9 fő	101 994 000				101 994 000
2. Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma 6 fő	29 505 100				29 505 100
3. Óvodaműködés támogatása 97 fő	16 720 278				16 720 278
4. Pedagógus II. óvodapedagógusok kiegészítő bértámogatása 3 fő	2 868 000				2 868 000
III. A települési önkormányzat egyes szociális és gyermekjóléti felad.tám.	73 697 954	0	0	0	73 697 954
1. A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása	11 284 454				11 284 454
2. Család- és gyermekjóléti szolgálat tám.	7 855 000				7 855 000
3. Szociális feladatok támogatása	5 109 500				5 109 500
4. Falugondnoki szolgálat	6 759 000				6 759 000
5. Bölcsődei üzemeltetés támogatása	42 690 000				42 690 000
IV. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak tám.	89 252 722				89 252 722
1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása 6,42 fő	28 248 000				28 248 000
2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	60 273 922				60 273 922
3. Szünidei étkeztetés támogatása	730 800				730 800
V. Az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	8 359 102	0	0		8 359 102
1. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak tám.	8 359 102				8 359 102
VI. Polgármesteri illetményhez és ktgtérítéshez nyújtott tám.	8 669 613				8 669 613
1. Polgármesteri illetményhez nyújtott tám. (3.mell.2.1.1. pontja)	8 669 613				8 669 613
2025. évi költségvetési támogatás (I+II+III+IV+V+VI.)	431 608 564	0	0	0	431 608 564
VII. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	17 990 800	0	0	0	17 990 800
1. Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (volt OEP)	190 800				190 800
2. Elkülönytett állami pénzalaptól k.tám. (Munkaügyi közp.közfoglalkoz.)	17 800 000				17 800 000
VIII. Közhatalmi bevételek	74 500 000	0	0	0	74 500 000
1. magánszemélyek kommunális adója (vagyon típusú adó)	10 200 000				10 200 000
2. iparüzési adó (értékesítési és forgalmi adók)	63 000 000				63 000 000
3. késedelmi pótlék, adóbírság (egyéb közhatalmi bevétel)	700 000				700 000
4. Talajterhelési díj bevétel	600 000				600 000
IX. Működési bevételek	10 347 458	150 000	42 490 514	60 000	53 047 972
1. Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak, közt.használati díj, közműdíj tér.)	3 067 657	150 000	21 490 548	60 000	24 768 205
2. Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	500 000				500 000
3. Tulajdonosi bevételek (vadászati haszonbér, koncessziós díj)	2 100 000				2 100 000
4. Ellátási díjak	2 836 800		12 308 730		15 145 530
5. Kiszámlázott áfa	1 743 001		8 691 236		10 434 237
6. Egyéb működési bevétel	100 000				100 000
Működési bevételek összesen (I+...+IX.)	534 446 822	150 000	42 490 514	60 000	577 147 336
2025. évi költségvetési maradvány igénybevétele	43 000 000				43 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:	43 000 000	0	0		43 000 000
Költségvetési bevételek mindösszesen:	577 446 822	150 000	42 490 514	60 000	620 147 336



Működési bevételek részletezése intézményenként 2026.

I. Kisláng Község Önkormányzata

1. Önkormányzati tulajd.ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése (közmuűdíj tér. térítési díjak)	500 000
2. Bérleti díjak, garázs	1 944 240
3. Vadászati haszonbér	600 000
4. Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev. (közt.haszn.díj, földhaszonbérleti díj, Fejérvíz bérleti díj)	2 623 417
5. Egyéb működési bevétel	100 000
6. Ellátási díjak (szociális étkezés, gondozási díj)ak)	2 836 800
7. Kiszámlázott áfa	1 743 001

Kisláng Község Önkormányzat összesen: 10 347 458

II. Kislángi Polgármesteri Hivatal

1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev.	150 000
-------------------------------------------------------------------------	---------

Kislángi Polgármesteri Hivatal összesen: 150 000

III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1. Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben	15 197 519
2. Étkeztetés (Máshová nem sorolt tevékenység)	27 292 995

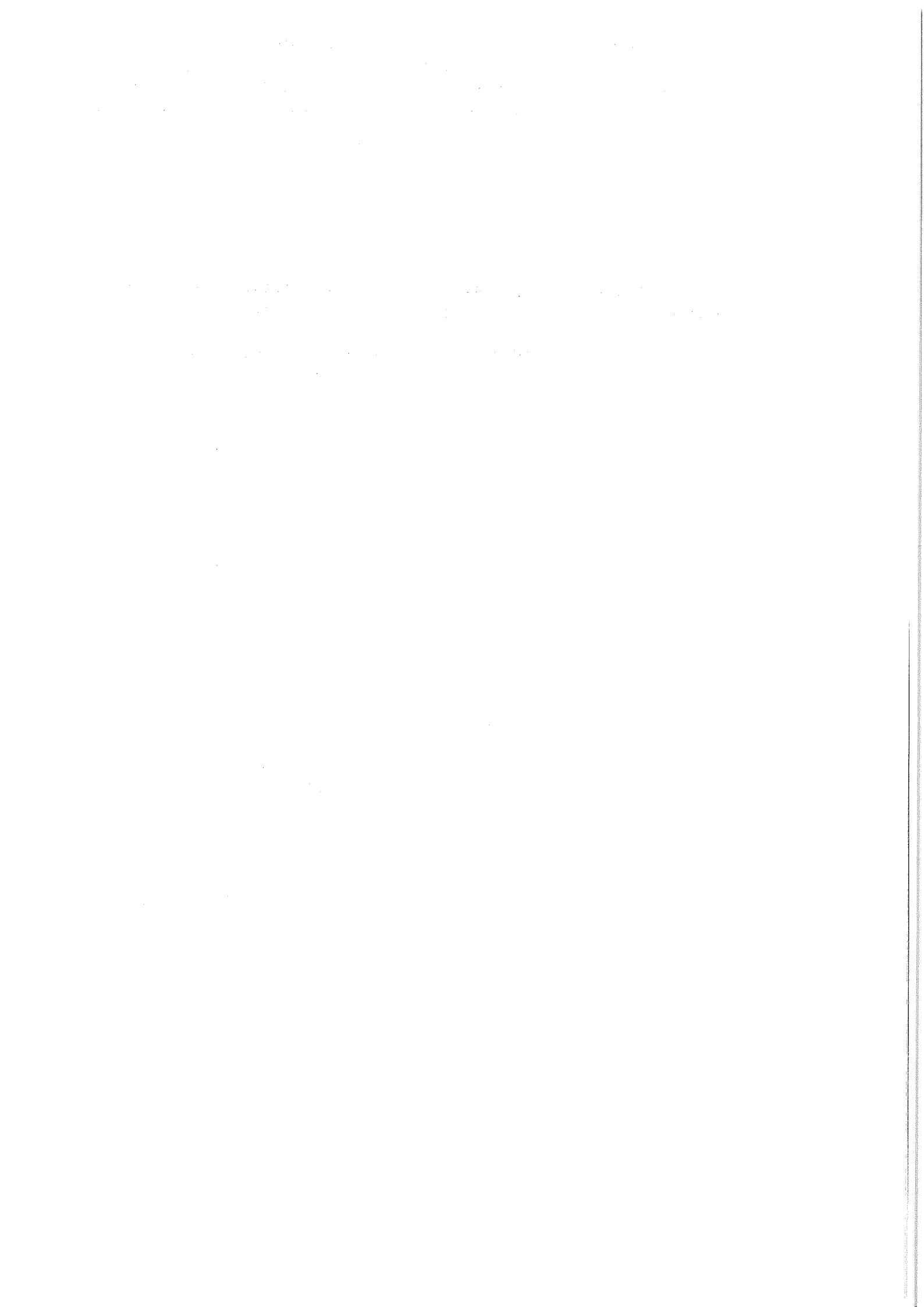
Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha összesen: 42 490 514

IV. Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1. Közmuűvelődés- hagyományos közösségi kult. értékek gondozása (Műv.ház)	60 000
---------------------------------------------------------------------------	--------

Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház 60 000

Működési bevételek mindösszesen: 53 047 972



2026. évi költségvetési kiadások címenkénti felsorolása

sor- szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő jár. és szoc.h.j.adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Összesen
--------------	------------------------------------	------------------------	------------------------------------------------	--------------------	------------------------------------	--------------------------------------	----------

I. Helyi önkormányzat

1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			4 278 680			4 278 680
2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos fel.			7 459 980			7 459 980
3.	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev.	30 776 336	3 893 804	16 296 338	1 003 250		51 969 728
4.	Közvilágítás			9 700 720			9 700 720
5.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	6 338 000	783 380	3 886 200			11 007 580
6.	Falugondnoki szolgálat	4 766 670	592 107	1 225 500			6 584 277
7.	Háziorvosi alapellátás			1 616 000			1 616 000
8.	Fogorvosi alapellátás			1 256 400			1 256 400
9.	Család- és nővédelmi eü. Gondozás			698 500			698 500
10.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	9 684 040	1 218 365	114 300			11 016 705
11.	Házi segítségnyújtás	6 201 570	765 644	749 300			7 716 514
12.	Szociális étkezés			4 139 946			4 139 946
13.	Települési támogatás			0		3 000 000	3 000 000
14.	Civil szervezetek műk. támogatása				3 000 000		3 000 000
15.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	16 714 000	1 086 410	1 905 000			19 705 410
16.	Köztemető- fenntartás és működtetés			388 875			388 875
Helyi önkormányzat összesen:		74 480 616	8 339 710	53 715 739	4 003 250	3 000 000	143 539 315

II. Polgármesteri Hivatal

1.	Önkormányzatok és önkorm.hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev.	79 888 100	9 915 897	7 836 650			97 640 647
----	-------------------------------------------------------------	------------	-----------	-----------	--	--	------------

Polgármesteri Hivatal összesen:

Polgármesteri Hivatal összesen:		79 888 100	9 915 897	7 836 650	0	0	97 640 647
----------------------------------------	--	-------------------	------------------	------------------	----------	----------	-------------------

III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	119 219 118	15 693 633	1 025 000			135 937 751
2.	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	8 875 400	1 189 082	19 020 000			29 084 482
3.	Gyermekékeztetés köznevelési intézményben	22 508 640	2 853 180	48 269 686			73 631 506
4.	Ékeztetés (Máshová nem sorolt tevékenység)	9 549 120	1 210 440	20 242 142			31 001 702

5.	Bölcsődei ellátás	32 626 539	4 329 650	5 725 000		42 681 189
6.	Bölcsődei étkeztetés	1 364 160	172 920	2 801 908		4 338 988
7.	Intézményen kívüli étkeztetés (szünidei étkeztetés)	682 080	86 460	1 069 742		1 838 282

Kisilángi Csicseregő Óvoda összesen:	194 825 057	25 535 365	98 153 478	0	0	318 513 900
---------------------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	----------	----------	--------------------

IV. Kisilángi Vadóc Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1.	Könyvtári szolgáltatások	7 137 000	887 250	207 000		8 231 250
2.	Könyvtári Állomány gyarapítása, nyilvántartása			551 702		551 702
3.	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása			317 500		317 500

Kisilángi Vadóc Pál műv.ház összesen:	7 137 000	887 250	1 076 202	0	0	9 100 452
----------------------------------------------	------------------	----------------	------------------	----------	----------	------------------

Működési kiadások összesen (I.+II.+III.+IV.):	356 330 773	44 678 222	160 782 069	4 003 250	3 000 000	568 794 314
------------------------------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------------

V. Felhalmozási kiadások

Beruházások, felújítások

1.	Beruházások			15 558 770		15 558 770
Beruházások, felújítások összesen:				15 558 770		15 558 770

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön

1.	Visszafizetések			20 090 509		20 090 509
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön összesen:				20 090 509		20 090 509

Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	35 649 279	0	0	35 649 279
----------------------------------------	----------	----------	-------------------	----------	----------	-------------------

VI. Finanszírozási kiadások

1. ÁHT-on belüli megelőlegezés

Finanszírozási kiadások összesen:			15 703 743			15 703 743
			15 703 743			15 703 743

Költségvetési kiadások összesen: (I.+II.+III+IV.+V+VI.)	356 330 773	44 678 222	212 135 091	4 003 250	3 000 000	620 147 336
----------------------------------------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------------

2026. évi bevételek és kiadások címenkénti felsorolása												
Sor- szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	Bevételek					Kiadások					
		Állami támogatás	Működési célú tám. átvett pe.	Működési e. bevét. pénzm.	Bevételek összesen	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő jár. és szoc.hj. adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Felhalmozási kiadások	Kiadások összesen
I. Helyi önkormányzat												
1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntar.	4 279			4 279			4 279				4 279
2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs. fel.			4 484	4 484			7 460				7 460
3.	Önk. és önkormányzati hiv. jogalkotó és ált.ig.tev.	18 182		2 926	21 108	30 776	3 894	16 297	1 003			51 970
4.	Közvilágítás	9 044			9 044			9 701				9 701
5.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	10 093			10 093	6 338	783	3 886				11 007
6.	Falugondnoki szolgálat	6 759			6 759	4 767	592	1 225				6 584
7.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	11 016			11 016	9 684	1 218	114				11 016
8.	Házi segítségnyújtás	7 717			7 717	6 202	766	749				7 717
9.	Szociális étkezés	1 512		2 837	4 349			4 139				4 139
10.	Háziorvosi alapellátás		191		191			1 616				1 616
11.	Fogorvosi alapellátás			100	100			1 256				1 256
12.	Család és nővédelmi eü. gondozás (Tanácsadó)				0			699				699
13.	Települési támogatás	3 000			3 000				3 000			3 000
14.	Civil szervezetek műk. támogatása				0				3 000			3 000
15.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		17 800		17 800	16 714	1 086	1 905				19 705
16.	Köztetető- fenntartás és működtetés	389			389			389				389
17.	Helyi adók			74 500	74 500							0
18.	Felhalmozási kiadások				0						35 650	35 650
19.	Finanszírozási kiadások				0				15 704			15 704
20.	2025. évi költségvetési maradvány			43 000	43 000							0
Helyi önkormányzat összesen:		71 991	17 991	127 847	217 829	74 481	8 339	53 715	19 707	3 000	35 650	194 892

II. Polgármesteri Hivatal

1. Önk. és önkormányzati hiv. jogalkotó és ált.ig.tev.	68 229	150	68 379	79 888	9 916	7 837	97 641
Polgármesteri Hivatal összesen:	68 229	0	68 379	79 888	9 916	7 837	0
							97 641

III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1. Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	134 367		134 367	119 219	15 694	1 025	135 938
2. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	16 720		16 720	8 875	1 189	19 020	29 084
3. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	88 522	15 198	103 720	22 509	2 853	48 270	73 632
4. Étkeztetés (Máshová nem sorolt tevékenység)		27 292	27 292	9 549	1 210	20 242	31 001
5. Bölcsődei ellátás	42 690		42 690	32 627	4 330	5 725	42 682
6. Bölcsődei étkeztetés			0	1 364	173	2 802	4 339
7. Intézményen kívüli étkeztetés (szünidei étkeztetés)	731		731	682	86	1 070	1 838
Kislángi Csicsergő Óvoda összesen:	283 030	0	42 490	194 825	25 535	98 154	0
							318 514

IV. Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1. Könyvtári szolgáltatások	7 807	60	7 867	7 137	887	207	8 231
2. Könyvtári Állomány gyarapítása, nyilvántartása	552		552			552	552
3. Közművelődési tevékenység						317	317
Kislángi Vadócz Pál műv.ház összesen:	8 359	0	8 419	7 137	887	1 076	0
							9 100

Kisláng Község Önkormányzata mindösszesen:

(I.+II.+III.+IV.)	431 609	17 991	170 547	356 331	44 677	160 782	19 707	3 000	35 650	620 147
-------------------	---------	--------	---------	---------	--------	---------	--------	-------	--------	---------

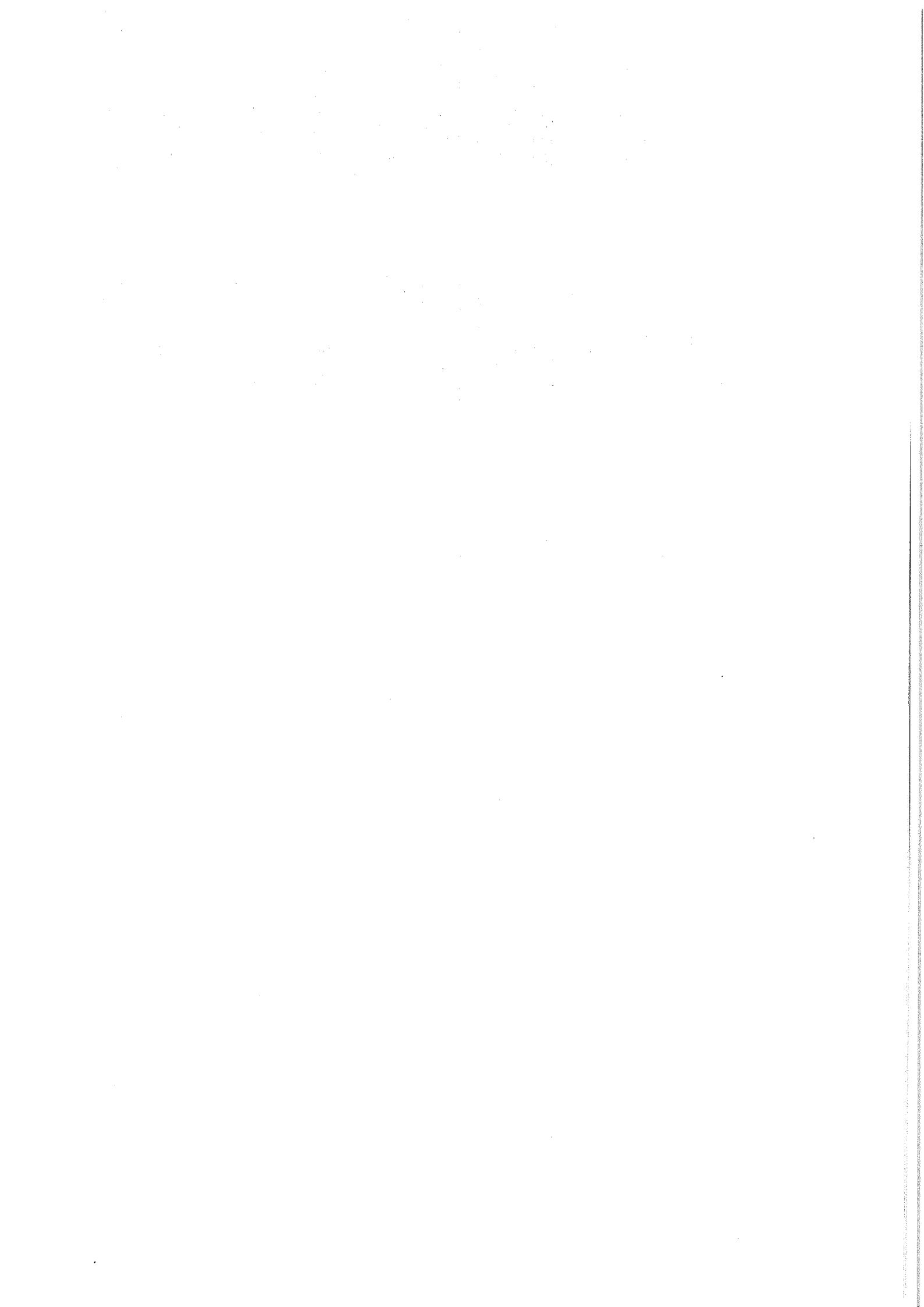
5. melléklet /2026. () önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat és Intézményeinek létszámadatai 2026.

2026. évre tervezett létszámadatok az alábbiak:

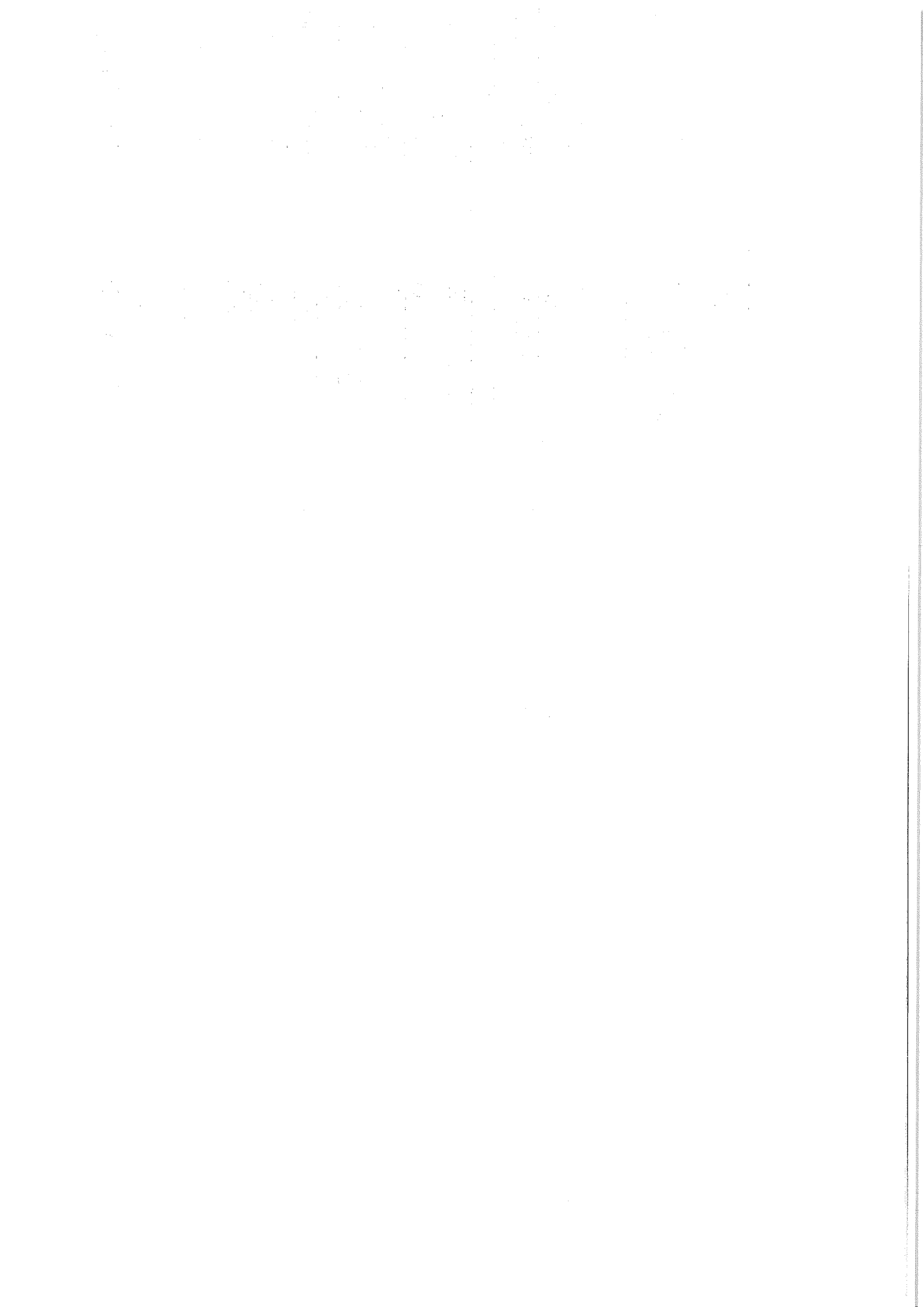
	munkajogi létszám	átlagos állományi létszám
I. Helyi Önkormányzat	5	5
ebből:		
Város-, és községgazdálkodás	1	1
Pénzügyi, pályázati ügyintéző	1	1
Tanyagondnok	1	1
Házi segítségnyújtás	1	1
Család- és gyermekjóléti szolgálat	1	1
II. Polgármesteri Hivatal	9	9
III. Kislángi Csicsergő Óvada, Mini-Bölcsőde és Konyha	29,4	29,4
ebből: Óvodai nevelés	15,7	15,7
Óvodai működés	1,7	1,7
Gyermekétkeztetés	7	7
Bölcsőde	5	5
IV. Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház	1	1
ebből: Könyvtár	1	1
Intézmények összesen:	44,4	44,4
V. Közfoglalkoztatás	23	23
Önkormányzat összesen:	67,4	67,4

Munkajogi létszám: az intézményeknél állományban lévő dolgozói létszám éves szinten.
Átlagos statisztikai állományi létszám: az intézményeknél éves szinten állományban levő dolgozói létszám 8 órás munkaviszonyban számítva.



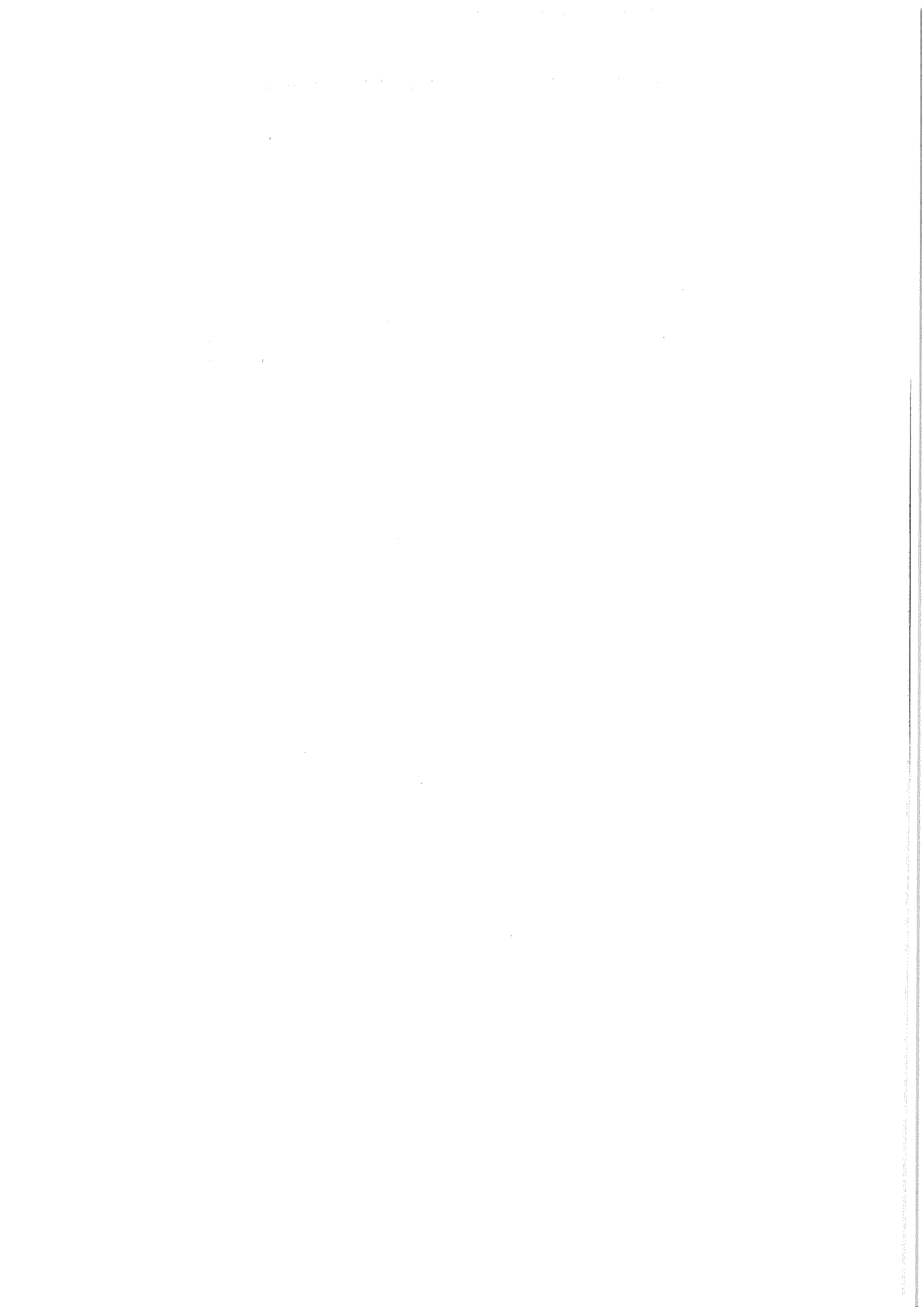
Kisláng Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Megnevezés	2026. évi várható bevételek	Megnevezés	2026. évi várható kiadások
Működési Bevételek	577 147 336	Működési kiadások	568 794 314
1. Önkormányzatok működési támogatásai	431 608 564	1. Személyi juttatások	356 330 773
2. Egyéb működési célú támogatási bev. ÁHT-on belülről	17 990 800	2. Munkaadókat terh. járulások, szoc.hj. adó	44 678 222
3. Közhatalmi bevételek	74 500 000	3. Dologi kiadások	160 782 069
4. Működési bevételek	53 047 972	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
		5. Egyéb működési célú kiadás	4 003 250
Felhalmozási bevételek	0	Felhalmozási kiadások	35 649 279
		1. Beruházások, felújítások	15 558 770
		2. Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	20 090 509
Működési bevételek összesen:	577 147 336	Működési kiadások összesen:	604 443 593
Finanszírozási bevételek	43 000 000	Finanszírozási kiadások	15 703 743
2025. évi költségvetési maradvány igénybevétele	43 000 000	ÁHT-on belüli megelőlegezés visszafizetése	15 703 743
Kisláng Község Önkormányzatának bevételei mindösszesen:	620 147 336	Kisláng Község Önkormányzatának kiadásai mindösszesen:	620 147 336



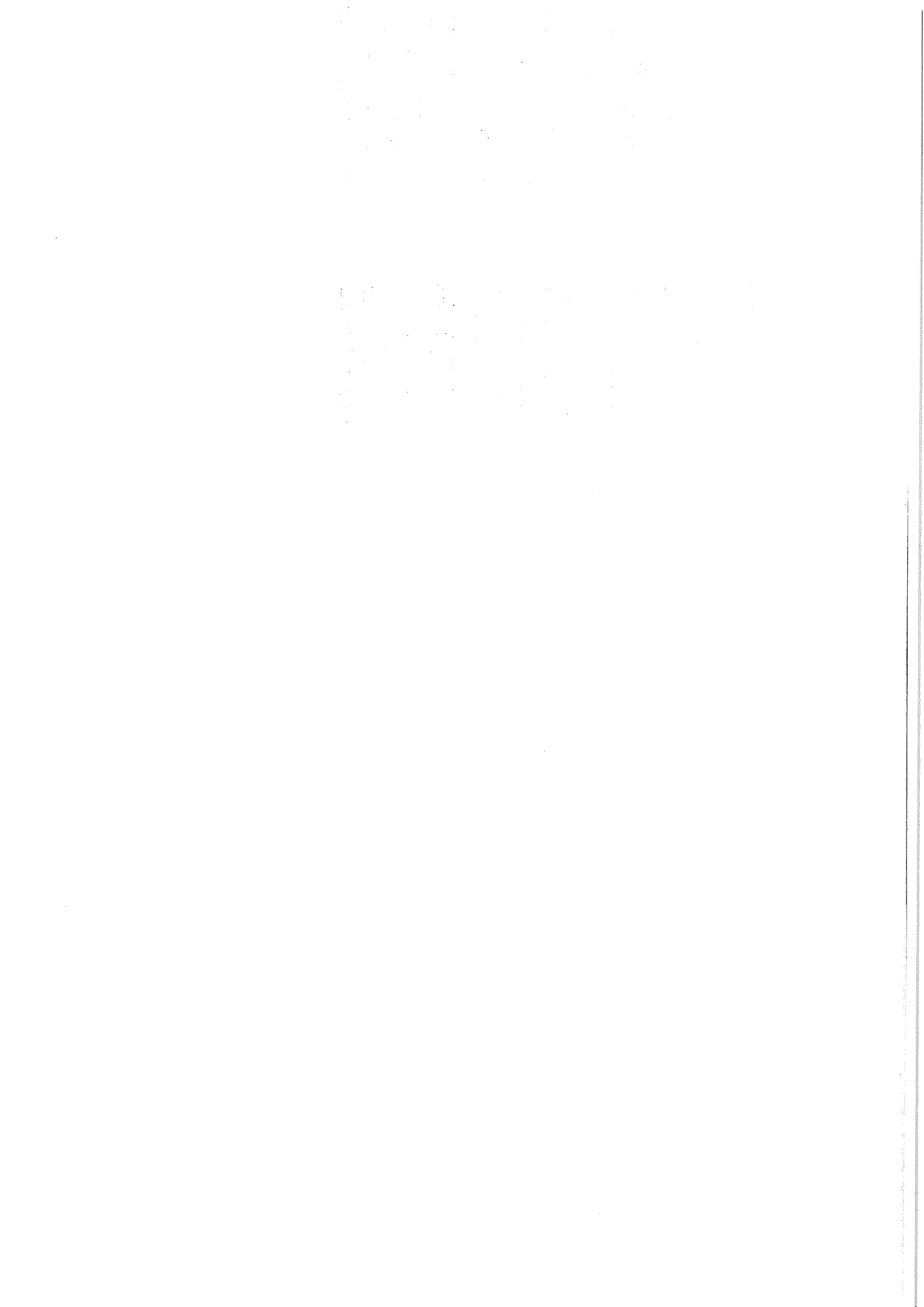
Kisláng Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Megnevezés	2026	2027	2028	2029
Helyi adók	71 700 000	71 700 000	71 700 000	71 700 000
Tulajdonosi bevételek	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Díjak, pótlékok, bírságok	700 000	700 000	700 000	700 000
Saját bevételek összesen	74 500 000	74 500 000	74 500 000	74 500 000
Saját bevételek 50 %-a	37 250 000	37 250 000	37 250 000	37 250 000
Fizetési kötelezettségek				
Fizetési kötelezettségekkel csökkentett saját bevételek	37 250 000	37 250 000	37 250 000	37 250 000



8. melléklet /2026. () önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásai 2026.



9. melléklet /2026. () önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat tervezett adósság állománya 2026.

Kisláng Község Önkormányzatának nincs tervezett adósság állománya 2026. évre.

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that this is crucial for ensuring transparency and accountability in the organization's operations.

2. The second part of the document outlines the various methods and tools used to collect and analyze data. It highlights the need for consistent data collection procedures and the use of advanced analytical techniques to derive meaningful insights from the data.

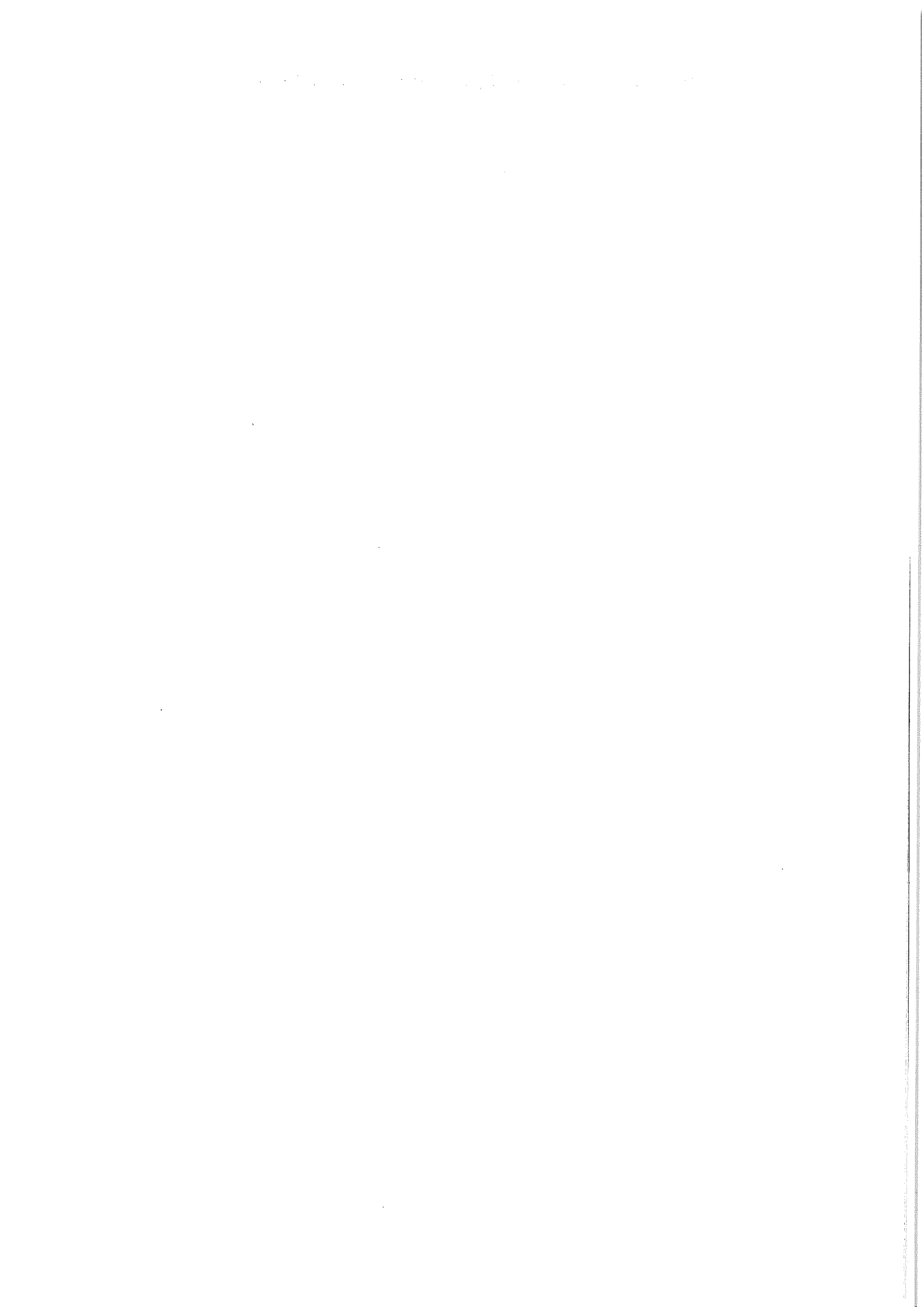
3. The third part of the document focuses on the role of technology in data management and analysis. It discusses how modern software solutions can streamline data collection, storage, and processing, thereby improving efficiency and accuracy.

4. The fourth part of the document addresses the challenges associated with data management, such as data quality, security, and privacy. It provides strategies to mitigate these risks and ensure that the data remains reliable and secure throughout its lifecycle.

5. The fifth part of the document concludes by summarizing the key findings and recommendations. It stresses the importance of a data-driven approach in decision-making and the need for continuous monitoring and improvement of data management practices.

Előirányzat felhasználási ütemterv, likviditási terv 2026.

Bevételek	január	február	március	április	május	június	július	aug.	szept.	október	nov.	dec.	összesen
Önk. működési kiegészítő támogatás	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	35 967 380	431 608 564
Közhatalmi bevétel (helyi adók)	2 000 000	2 000 000	13 625 000	13 625 000	4 000 000	3 500 000	2 000 000	13 625 000	13 625 000	2 500 000	2 000 000	2 000 000	74 500 000
Működési bevételek	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 664	4 420 668	53 047 972
Működési célú támogatásból bevételek	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 233	1 499 237	17 990 800
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Finanszírozási bevételek	43 000 000												43 000 000
Összesen	86 887 277	43 887 277	55 512 277	55 512 277	45 887 277	45 387 277	43 887 277	55 512 277	55 512 277	44 387 277	43 887 277	43 887 289	620 147 336
Kiadások													
Személyi juttatások	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 231	29 694 232	356 330 773
Munkáltatói terhelő járulékok	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 185	3 723 187	44 678 222
Dologi kiadások	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 506	13 398 503	160 782 069
Egyéb működési célú kiadás	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 604	333 606	4 003 250
Ellátottak pénzbeli juttatásai	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	3 000 000
Felhalmozási kiadások		5 186 257	5 186 257	5 186 256				20 090 509					35 649 279
Finanszírozási kiadások	15 703 743												15 703 743
Összesen	63 103 269	52 585 783	52 585 783	52 585 782	47 399 526	47 399 526	47 399 526	67 490 035	47 399 526	47 399 526	47 399 526	47 399 528	620 147 336



11. melléklet /2026. () önkormányzati rendelethez

Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetése 2026.

I. Bevételek

1. Állami támogatások polg.hiv. működéséhez	68 229 390
2. Irányítószervi működési támogatás	29 261 257
3. Működési bevétel (esküvői szolg. díj)	150 000

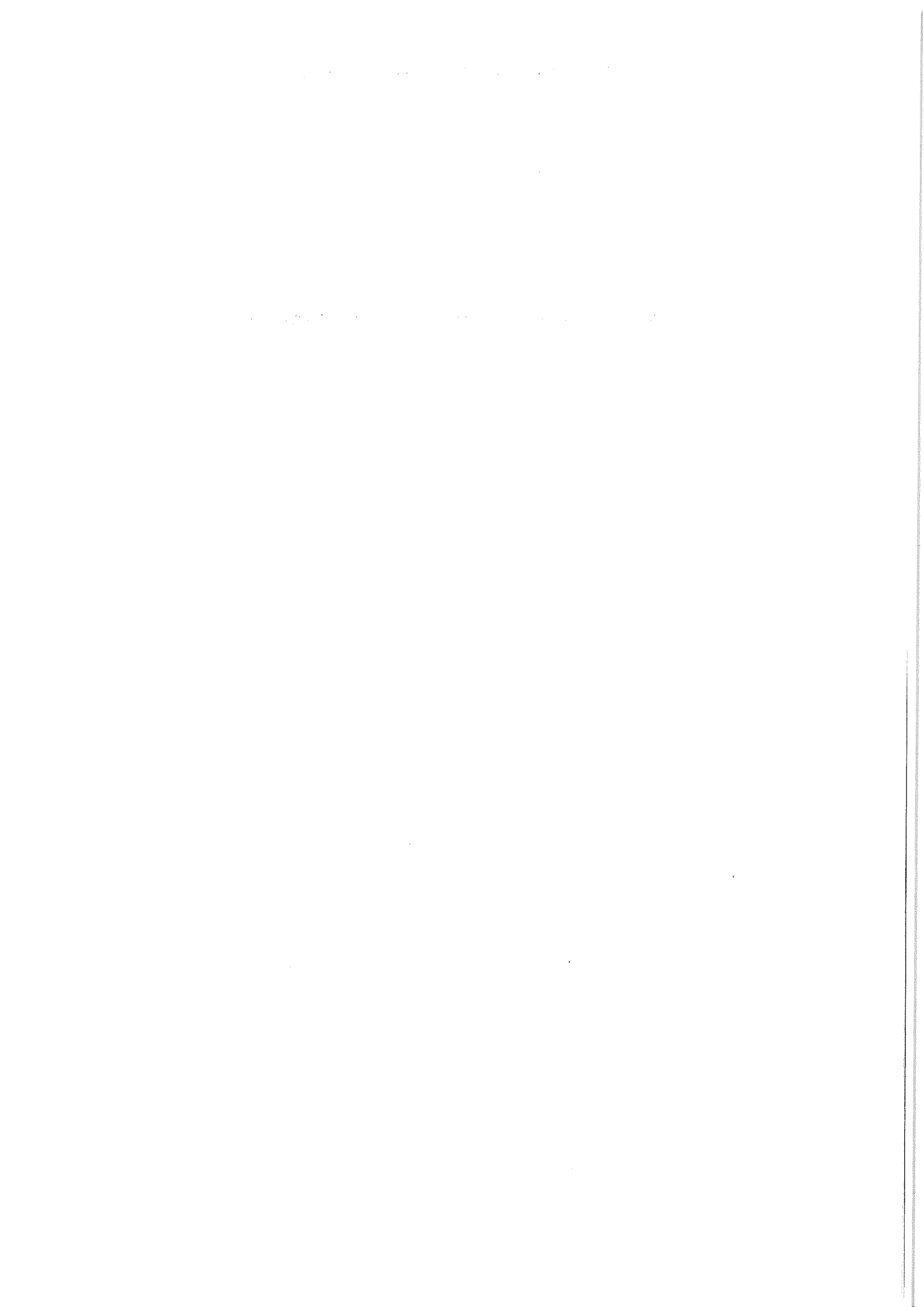
Bevételei összesen: 97 640 647

II. Kiadások:

1. Személyi juttatások	79 888 100
2. Munkáltatót terhelő járulékok	9 915 897
3. Dologi kiadások	7 836 650
ebből:	
szakmai anyag	31 750
irodaszer, nyomtatvány, egyéb beszerzés	294 500
informatikai szolgáltatás	254 000
telefon	127 000
közüzemi díjak (villany, víz, gáz)	2 565 400
szakmai szolgáltatás	1 524 000
egyéb szolgáltatás (Tak.szöv. utalvány díj, bélyeg, bankköltség, kéményseprés, szemétszállítás)	2 540 000
Kiküldetés (utiktg.)	350 000
egyéb dologi kiadások (továbbképzések)	150 000

Kiadásai összesen: 97 640 647

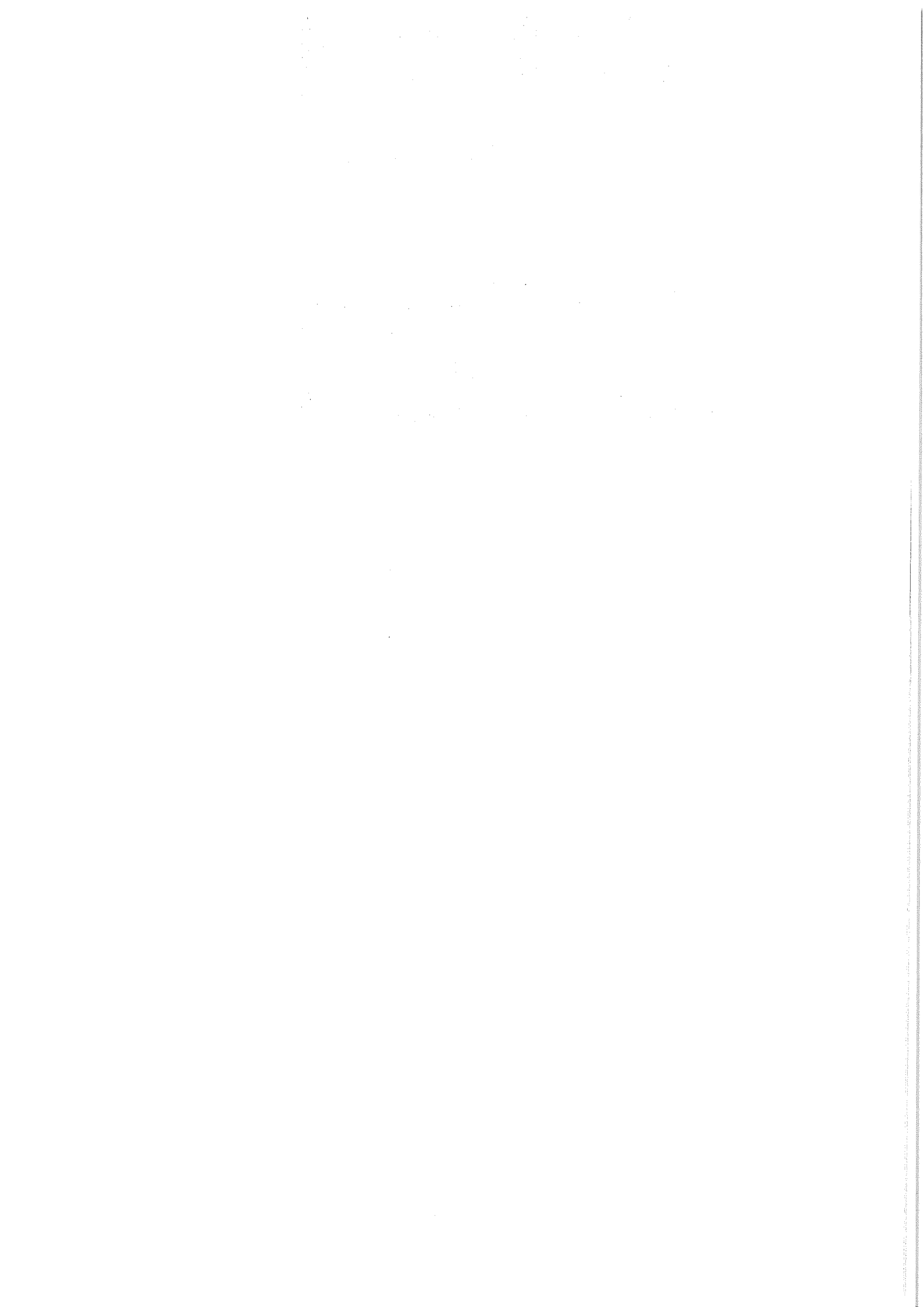
A Kislángi Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma a 2026. évi költségvetési évben 9 fő.



Közvetett kiadásokat, adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatás 2026.

I.Élelmezési üzem költségvetése	
1.Személyi juttatások	34 104 000
2. Munkáltatót terhelő járulékok	4 323 000
3. Dologi kiadások	72 383 478
ebből:	
Élelmiszer	45 735 023
Élelmiszer áfája	12 348 455
Üzemeltetési anyag	5 000 000
Közüzemi díjak	4 800 000
Egyéb szolgáltatás	1 500 000
ÁFA	2 500 000
Fizetendő áfa	500 000
 Működési kiadások összesen:	 110 810 478

II. 2026-ban Adóelengedés, adókedvezmény tervezett összege: 0



Gördülő tervezet 2026-2027-2028-2029 év

Megnevezés	Sor- szám	2026. évre	2027. évre	2028. évre	2029. évre
Bevételek					
Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	1.	109 211 408	110 849 579	112 512 323	114 200 008
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	2.	151 087 378	153 353 689	155 653 994	157 988 804
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti felad.tám.	3.	162 950 676	165 394 936	167 875 860	170 393 998
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4.	8 359 102	8 484 489	8 611 756	8 740 932
Működési célú központosított előirányzatok	5.				
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	6.				
Elvonások és befizetések bevételei	7.				
Működési c. garancia-és kezességváll.-ból származó megtérülések ÁHT-on belül	8.				
Működési c. visszatértítendő tám.kölcsönök visszatérése ÁHT-on belülről	9.				
Működési c. visszatértítendő tám.kölcsönök igénybevétele ÁHT-on belülről	10.				
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	11.	17 990 800	18 260 662	18 534 572	18 812 591
Közhatalmi bevételek	12.	74 500 000	75 617 500	76 751 763	77 903 039
Működési bevételek	13.	53 047 972	53 843 692	54 651 347	55 471 117
Működési célú átvett pénzeszközök	14.				
Működési célú bevételek összesen (01+....+14)		577 147 336	585 804 546	594 591 614	603 510 488
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	15.				
Felhalmozási bevételek	16.				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17.				
Felhalmozási bevételek összesen(15+...+17)		0	0	0	0
Hitel-, kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	18.				
Belföldi értékpapírok bevételei	19.				
Maradvány igénybevétele	20.	43 000 000			
Belföldi finanszírozás bevételei	21.				
Finanszírozási bevételek összesen (18+....+21)		43 000 000	0	0	0
Kiadások					
Személyi juttatások	22.	356 330 773	374 251 819	374 251 819	379 865 596
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. adó	23.	44 678 222	45 348 395	46 028 621	46 719 051
Dologi kiadások	24.	160 782 069	93 759 052	96 890 937	98 344 302
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25.	3 000 000	3 045 000	3 090 675	3 137 035
Egyéb működési célú kiadások	26.	4 003 250	4 063 299	4 124 248	4 186 112
Működési költségvetési kiadások összesen		568 794 314	520 467 565	524 386 300	532 252 096
Beruházások	27.	15 558 770	27 247 247	30 000 000	29 972 250
Felújítások	28.		0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	29.	20 090 509	25 089 734	40 205 314	41 286 142
Felhalmozási célú kiadások összesen		35 649 279	52 336 981	70 205 314	71 258 392
Hitel-, kölcsön törlesztés ÁHT-n kívülről	30.				
Belföldi értékpapírok kiadásai	31.				
Belföldi finanszírozás kiadásai	32.	15 703 743	13 000 000		
Finanszírozási kiadások összesen (30+....+32)		15 703 743	13 000 000	0	0
Önkormányzat bevételei összesen		620 147 336	585 804 546	594 591 614	603 510 488
Önkormányzat kiadásai összesen		620 147 336	585 804 546	594 591 614	603 510 488



14. melléklet /2026. () önkormányzati rendelethez

Kisláng Község Önkormányzatának saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegeinek meghatározásáról

Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügylethez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évek követő három évre várható összegét az alábbiak szerint fogadja el (Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév 2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	71 700 000	71 700 000	71 700 000	71 700 000
Tulajdonosi bevételek	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	700 000	700 000	700 000	700 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0			
Saját bevételek	74 500 000	74 500 000	74 500 000	74 500 000
Saját bevételek 50%-a	37 250 000	37 250 000	37 250 000	37 250 000
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség		0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség			0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
szerődéskötési díj				
tőke				
kamat				
Fizetési kötelezettség összesen:	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség csökkentett saját bevétel:	37 250 000	37 250 000	37 250 000	37 250 000

1. 1. 1.

2. 2. 2.

3. 3. 3.

4. 4. 4.

5. 5. 5.

6. 6. 6.

7. 7. 7.

8. 8. 8.

9. 9. 9.

15. melléklet /2026. () önkormányzati rendelethez

Európai uniós programok, projektek 2026.

2026. január 1-jén nincs folyamatban európai uniós program, projekt.

