

**Az Átány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

Az Átány Községi 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 helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában és a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Átány Községi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § Az Átány Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal,
- b) az Átányi Mosolysziget Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha,
- c) az Átányi Gondozási Központ.

**2. Az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételei
és költségvetési kiadásai**

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 885 335 142 Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 584 908 938 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 885 335 142 Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 584 908 938 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

**3. Az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevételei
és költségvetési kiadásai**

4. § (1) A Képviselő-testület az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 59 725 390 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 1 435 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 59 725 390 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4. Az Átányi Óvoda 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

5. § (1) A Képviselő-testület az Átányi Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 221 544 999 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 26 685 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Átányi Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 221 544 999 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Átányi Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5. Az Átányi Gondozási Központ 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

6. § (1) A Képviselő-testület az Átányi Gondozási Központ 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 54 380 815 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 7 105 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Átányi Gondozási Központ 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főössszeggel egyezően – 54 380 815 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Átányi Gondozási Központ 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6. Az Átány Községi Önkormányzat 2025. évi intézményi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

7. § (1) A Képviselő-testület az Átány Községi Önkormányzat intézményi költségvetése 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét – a konszolidált bevételi főössszeggel egyezően 549 683 938 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Átány Községi Önkormányzat intézményi költségvetése 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 549 683 938 Ft-ban, konszolidált kiadási főösszegét 249 257 734 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Átány Községi Önkormányzat intézményi költségvetés 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 6. melléklete szerint fogadja el.

7. Engedélyezett létszám

8. § A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 7. melléklete szerint határozza meg.

8. Költségvetési egyenleg

9. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak egyenlegét -68 346 550 Ft-tal állapítja meg melyen belül

- a) -33 592 875 Ft a működési költségvetés egyenlege,
- b) -34 753 675 Ft a felhalmozási költségvetés egyenlege és
- c) 68 346 550 Ft a finanszírozási egyenleg.

(2) Az önkormányzat összesített költségvetése belső hiányának finanszírozására az előző év költségvetési maradványának igénybevétele szolgál

(3) Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1 938 068 Ft.

(4) Az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 13 591 518 Ft.

10. § A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

9. Felhalmozási célok, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság

11. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. § (1) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ával meghatározott adósságot keletkeztető ügyletet 2025-ben nem tervez.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi saját bevételeit – összhangban az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésével – a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projektjére vonatkozó adatokat a 10. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzatnak nincs a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társasága.

(5) Az Önkormányzatnak a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló - Áht. 23. § (2) bekezdés i) pontjával meghatározott - követelése nincs.

10. Költségvetési tartalékok

13. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített tartalékát 2 632 090 Ft-ban állapítja meg, mely az év közben váratlanul jelentkező, költségvetésbe be nem épített kiadások fedezetéül szolgál.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összesített tartalékból az általános tartalék 2 632 090 Ft.

(3) Az általános tartalék felett az (4) bekezdés kivételével a Képviselő-testület rendelkezik.

(4) A Képviselő-testület – a soron következő testületi ülésen történő utólagos tájékoztatás kötelezettségével – felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére alkalmanként 500 000,- Ft összegig rendelkezzen.

(5) A (1) bekezdésben megállapított összesített tartalékból a Képviselő-testület céltartalékot nem képez.

11. Az előirányzat módosítása

14. § (1) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

15. § (1) A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

16. § (1) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(3) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(4) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

12. A költségvetési szervek gazdálkodása

17. § (1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) Az önkormányzatnak és az általa alapított költségvetési szerveknek az általános forgalmi adóval együttesen számított 2.500.000,-Ft összeget meghaladó beszerzés, szolgáltatás vásárlás esetén legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatják fel.

(4) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az

intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valódiságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(5) A 2025. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakban) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

13. Költségvetési többlet

18. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt.

14. Pénzellátás

19. § (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal.

(2) A költségvetési kiadások fedezetét a Képviselő-testület előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja.

20. § (1) Az Önkormányzat költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogat sok kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat az Átány Községi Önkormányzat hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(2) A közzétételre nem kerül sor, ha – az (1) bekezdésben meghatározott határidő előtt – a támogatást visszavonják, vagy arról a kedvezményezett lemond.

21. § (1) Az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az Önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy yoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az önkormányzati költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

(2) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

15. Illetményalap, cafetéria juttatás

22. § A Képviselő-testület a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazással élve az Átányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – 46 380 Ft-ban állapítja meg.

23. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekkel köztisztviselői-, vagy közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkaviszonyban álló foglalkoztatottak részére – kivéve a közfoglalkoztatottakat - cafetéria juttatást biztosít.

(2) A Képviselő-testület az Átányi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére a cafetéria-juttatás éves keretét (a továbbiakban: cafetéria keret) 256.000,- Ft/fő összegben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzattal – kivéve a közfoglalkoztatás keretében alkalmazott munkavállalókat –, az Átányi Óvodával és az Átányi Gondozási Központtal jogviszonyban álló foglalkoztatottak részére 2025-ben bruttó 122.880,- Ft-os cafetéria keretet biztosít.

(4) Részmunkaidőben, vagy egy évnél rövidebb időtartamú jogviszony esetén a cafetéria keret időarányos részére jogosult a foglalkoztatott.

(5) A cafetéria keret biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére.

(6) Nem jogosultak a foglalkoztatottak a cafetéria juttatásra arra az időszakra, amikor távollétük ideje meghaladja a 30 naptári napot és illetményre/munkabérre, vagy távolléti díjra nem jogosultak.

16. Vegyes és záró rendelkezések

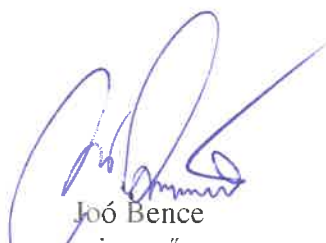
24. § A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetési rendeletének hatályba lépéséig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2026. évi költségvetés gazdálkodásának zavartalan megkezdéséhez, az önkormányzatot a jogszabályok alapján megillető bevételeket beszedje és az előző évi kiadási előirányzaton belül a kiadásokat időarányosan teljesítse.

25. § Jelen rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Átány, 2026. február 11.


Jámbor Dénes
polgármester

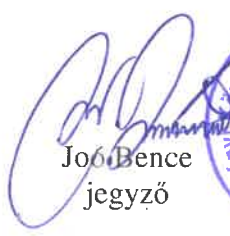



Joó Bence
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése
2026. február 11-én megtörtént.

Átány, 2025. február 11.


József Bence
jegyző



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (2) bekezdés alapján)

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló

önkormányzati rendelet megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

I/1. A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.

I/2. A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei

A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

I/3. A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

II. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit

II/1. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége

A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelező az önkormányzat számára.

II/2. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei

A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást von maga után, az Mötv. 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

III. A tervezett önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint A Képviselő-testület az Önkormányzat gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait kormányfunkciónként, a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2023. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön készült költségvetés az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

3. §-hoz

Meghatározza az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó és az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező mellékletekre

4-7. §-aihoz

Meghatározza az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek 2025. évi intézményi költségvetéseinek bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó mellékletekre.

8. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2025. évre engedélyezett létszámkeretét a következő mellékletre történő utalással.

9. §-hoz

Rögzíti az összesített költségvetési adatok alapján a finanszírozási műveletek nélkül számított bevételek és kiadások összegét, a költségvetési egyenlegeket, és a költségvetés belső hiányának finanszírozási forrását.

10. §-hoz

A költségvetési maradvány elszámolásának központi szabályozására hivatkozik.

11. §-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését a rendelet melléklete szerinti részletezettséggel határozza meg.

12. §-hoz

A 12. § rögzíti mindazokat a ténymegállapításokat, melyeket a Gst., az Áht. és az Mötv. alapján az önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell. (uniós forrásból megvalósításra tervezett projekt, adósságot keletkeztető ügylet, önkormányzat gazdasági társasága felé fennálló kötelezettsége /Gt. követelése/). Az önkormányzat a saját bevételeit a 8. melléklet szerint állapítja meg.

13. §-hoz

Összességében rögzíti a költségvetési tartalékokat összesített, általános és céltartalék szerinti bontásban, továbbá felhatalmazást tartalmaz a polgármester általános tartalék terhére történő intézkedési jogkörére.

14 - 21. §-okhoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

22. §-hoz

A normaszöveg tervezetében került meghatározásra a költségvetési törvény felhatalmazása alapján az önkormányzat által alapított és fenntartott hivatalnál alkalmazásra kerülő illetményalap összege.

23. §-hoz

A 24. § rendelkezik az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek személyi állományába tartozók 2025. évi cafetéria juttatásának tárgyévi keretéről és az igénybevétel részletszabályairól.

24. §-hoz

Felhatalmazást ad – átmeneti gazdálkodásra vonatkozó rendeletalkotás nélkül - a 2026. évi költségvetés gazdálkodásának zavartalan megkezdéséhez.

25. §-hoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti.

1. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

a

Átány Községi Önkormányzat

2026. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	535 586 219	K1	Személyi juttatások	355 088 569
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 223 485
3.	B3	Közhatalmi bevételek	28 800 000	K3	Dologi kiadások	231 984 570
4.	B4	Működési bevételek	63 103 296	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 692 156
5.	B5	Felhalmozási bevételek	1 968 504	K5	Egyéb működési célú kiadások	23 665 638
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	500 000	K6	Beruházások	120 765 116
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	200 000	K7	Felújítások	19 196 227
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	582 691 497	K9	Finanszírozási kiadások	373 233 755
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	345 291 583		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	345 291 583
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	237 399 914		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	27 942 172
12.		Finanszírozási egyenleg:	209 457 742			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	627 989 515		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	699 654 418
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-71 664 903			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	2 168 504		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	139 961 343
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-137 792 839			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	630 158 019		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	839 615 761
18.		Költségvetési egyenleg:	-209 457 742			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	1 212 849 516	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	1 212 849 516
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	867 557 933		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	867 557 933

3. melléklet
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

az

Átányi Községi Önkormányzat Hivatal

2026. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	66 436 552
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 866 205
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	7 288 270
4.	B4	Működési bevételek	1 552 100	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	25 400
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	81 064 327	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	80 979 327		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	85 000		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	81 064 327			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	1 552 100		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	82 591 027
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-81 038 927			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	25 400
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-25 400			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	1 552 100		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	82 616 427
18.		Költségvetési egyenleg:	-81 064 327			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	82 616 427	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	82 616 427
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	1 637 100		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	82 616 427

4. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

az

Átányi Mosolysziget Óvoda - Mini Bölcsőde és Konyha
2026. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	132 575 918
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 662 499
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	83 369 771
4.	B4	Működési bevételek	32 847 200	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	11 228 324
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	211 989 312	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	211 889 312		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	100 000		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	211 989 312			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	32 847 200		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	233 608 188
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-200 760 988			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	11 228 324
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-11 228 324			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	32 847 200		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	244 836 512
18.		Költségvetési egyenleg:	-211 989 312			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	244 836 512	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	244 836 512
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	32 947 200		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	244 836 512

5. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
az
Átányi Gondozási Központ
2026. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	27 222 920
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 624 480
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	29 168 794
4.	B4	Működési bevételek	7 585 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	31 750
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	52 462 944	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	52 422 944		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	40 000		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	52 462 944			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	7 585 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	60 016 194
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-52 431 194			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	31 750
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-31 750			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	7 585 000		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	60 047 944
18.		Költségvetési egyenleg:	-52 462 944			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	60 047 944	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	60 047 944
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	7 625 000		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	60 047 944

6. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
az
Átány Községi Önkormányzat
2026. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	535 586 219	K1	Személyi juttatások	128 853 179
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 070 301
3.	B3	Közhatalmi bevételek	28 800 000	K3	Dologi kiadások	112 157 735
4.	B4	Működési bevételek	21 118 996	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 692 156
5.	B5	Felhalmozási bevételek	1 968 504	K5	Egyéb működési célú kiadások	23 665 638
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	500 000	K6	Beruházások	109 479 642
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	200 000	K7	Felújítások	19 196 227
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	237 174 914	K9	Finanszírozási kiadások	373 233 755
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	0		- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása	345 291 583
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	237 174 914		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	27 942 172
12.		Finanszírozási egyenleg:	-136 058 841			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	586 005 215		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	323 439 009
14.		Működési költségvetés egyenlege:	262 566 206			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	2 168 504		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	128 675 869
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-126 507 365			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	588 173 719		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	452 114 878
18.		Költségvetési egyenleg:	136 058 841			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	825 348 633	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	825 348 633
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	825 348 633		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	480 057 050

és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól

Sor. szám	Az önkormányzatnál és költségvetési szervénél kormányzati funkcióként engedélyezett alkalmazotti létszám	011130	041232	041233	066020	082092	091110	091140	096015	102031	104042	107051	107052	Összesen	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Tervezett éves állagoss statisztikai állományi létszám														
2	Álláshehelyek nyitó létszáma a tárgyév első napján összesen:	13,00	30,00	38,00	2,00	1,00	13,00		7,00	3,00	2,00	1,00	1,00		112,00
3	Átány Községi Önkormányzat foglalkoztatottai összesen:	8,00	30,00	35,00	2,00	1,00									77,00
4	ebből:														
5	- közszolgáltatási jogviszony														
6	- közalkalmazotti jogviszony					1,00									1,00
7	- e részszékvényi szolgáltatási jogviszony														
8	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)	5,00	30,00	38,00	2,00										75,00
9	- választott tisztviselő	1,00													1,00
10	Összes álláshehelyből közfoglalkoztatásámmogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján		30,00	38,00											68,00
11	Átányi Községi Önkormányzati Hivatal foglalkoztatottai összesen:	7,00													7,00
12	ebből:														
13	- közszolgáltatási jogviszony	7,00													7,00
14	- közalkalmazotti jogviszony														
15	- köznevelési jogviszony														
16	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)														
17	- választott tisztviselő														
18	Összes álláshehelyből közfoglalkoztatásámmogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján														
19	Átányi Mosolysságságet Óvoda - Mini Bolcsőde és Könyvha foglalkoztatottai összesen:						13,00		7,00		2,00				22,00
20	ebből:														
21	- köznevelési jogviszony						13,00		7,00		2,00				15,00
22	- közalkalmazotti jogviszony														7,00
23	- e részszékvényi szolgáltatási jogviszony														
24	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)														
25	- választott tisztviselő														
26	Összes álláshehelyből közfoglalkoztatásámmogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján														
27	Átányi Gondozási Központ foglalkoztatottai összesen:									3,00		1,00	1,00		6,00
28	ebből:														
29	- közszolgáltatási jogviszony														
30	- közalkalmazotti jogviszony														
31	- e részszékvényi szolgáltatási jogviszony									3,00		1,00	1,00		6,00

KIMUTATÁS az Átány Községi Önkormányzat

és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól

[illegible]

7. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(folytatás)

K I M U T A T Á S
az
Átányi Községi Önkormányzat

és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól

Sor- szám	Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kormányzati funkcióként engedélyezett alkalmazotti létszám	011130	041232	041233	066020	082092	091110	091140	096015	102031	104031	104042	107051	107052	Összesen
67	Összes állásfoglalási jogszabályi előírás alapján														

* A kimutatás a részmunkaadók jogviszonyok adatait a teljes munkaidő arányában tartalmazza

8. melléklet

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
Átány Községi Önkormányzat
összesített felhalmozási kiadásairól

Sor- szám	Megnevezés	Előirányzat összege
	A	B
1	BERUHAZASOK	
2	Átányi Közös Önkormányzati Hivatal	25 400
3	- ebből:	
4	kisértékű informatikai eszközbeszerzés	25 400
5	Átányi Mosolyislget Óvoda - Mini Bölcsőde és Konyha	11 228 324
6	- ebből:	
7	kisértékű informatikai eszközbeszerzés	63 500
8	kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	317 500
9	tárgyi eszköz beszerzés	10 847 324
10	Átányi Gondozási Központ	31 750
11	- ebből:	
12	kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	31 750
13	Önkormányzat intézményi költségvetése	109 479 642
14	- ebből:	
15	062020	109 416 142
16	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	
17	- ebből:	
18	TOP Plusz belterületi utak pályázat	44 229 000
19	TOP Plusz élhető települések	25 038 801
20	TOP Plusz energetika pályázat	32 698 106
21	MFP-UHJ/2025	2 508 849
22	MFP-ÖTIFB/2025	4 941 386
23	066020	63 500
24	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	
25	- ebből:	
26	kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	63 500
27		
28	FELÚJÍTÁSOK	
29	Önkormányzat intézményi költségvetés felújítási adatai	19 196 227
30	- ebből:	
31	062020	5 056 227
32	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	
33	- ebből:	
34	MFP_UHJ/2025	5 056 227
35	041140	14 140 000
36	Területfejlesztés igazgatása	
37	- ebből:	
38	Versenlyképes Járások pályázati projekt megvalósítása	14 140 000
39		
40	EGYEB FELHALMOZÁSI CÉLU KIADÁSOK	
41		
42	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen:	139 961 343

9. melléklet

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026.(II.12) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2026. évi saját bevételei

Az Áht. 23. § (2) bek. g) pontja szerint a 353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján

Sor- szám	Megnevezések	Saját bevétel
	A	B
1	helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	28 500 000
	önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből,	
2	hasznosításából származó bevétel	1 968 504
3	osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0
	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy	
4	privatizációból származó bevétel	0
5	bírság, pótlék és díjbevétel	300 000
6	kezeség- illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	700 000
	Saját bevételek összesen:	31 468 504
7		

KIMUTATÁS
az
Áltány Községi Önkormányzat
2026. évben Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekteiről

Épületek energetikai korszerűsítése
Top-Plusz-2.1.1-21-HE1-2022-00011

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Sorszám	Forrás megnevezése	Támogatási okiratt	Előző évek teljesítési adata	2026. évi előirányzat
A		B		
1.	Kiadások			
2.	Személyi jellegű kiadások			
3.	Szolgáltatások igénybevétele (nettó)	6 701 061	1 111 732	1 935 135
4.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	1 810 636	300 168	522 486
5.	Beruházások (nettó)	48 007 580	25 524 958	25 746 540
6.	Felújítások (nettó)			
7.	Felhalmozást célú ÁFA	12 962 047	6 891 738	6 951 567
8.	Felhalmozási célú támogatások (előleg visszafizetése)		497 000	
9.	Projekt összes kiadásai:	69 481 324	34 325 596	35 155 728
10.	Bevételek			
11.	Európai Unió forrás	69 486 324		
12.	Helyi forrás			
13.	Szállat forrás			
14.	Projekt összes bevételei:	69 486 324	0	0

Élhető települések pályázat
Top-Plusz_1.2.1-21-HE1-2022-00037

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Sorszám	Forrás megnevezése	Támogatási okirat	Előző évek teljesítési adata	2026. évi előirányzat	(edzői forrásból)
A		B			
1.		Kiadások			
2.	Személyi jellegű kiadások				
3.	Szolgáltatások igénybevétele (nettó)	2 726 471	177 165		2 549 306
4.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	736 147	47 835		688 313
5.	Beruházások (nettó)	20 895 591	1 180 000		19 715 591
6.	Felújítások (nettó)				
7.	Felhalmozási célú ÁFA	5 641 809	318 600		5 323 210
8.	Felhalmozási célú támogatások (előlegek visszatérítése)				
9.	Projekt összes kiadásai:	30 000 018	1 723 600		28 276 420
10.		Bevételek			
11.	Európai Unió forrás				
12.	Helyi forrás	30 000 018			
13.	Szállat forrás				
14.	Projekt összes bevételei:	30 000 018	0	0	0

Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése pályázat
Top-Plusz-3.3.1-21-HE1-2022-00008

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Sorszám	Forrás megnevezése A	Támogatási okirat	Előző évek teljesítési adata	2026. évi előirányzat B
Kiadások				
1.				
2.	Személyi juttatások kiadások			
3.	Szolgáltatások igénybevétele (nettó)	9 088 233	2 136 299	6 504 530
4.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	2 453 823	576 801	1 756 223
5.	Beruházások (nettó)	69 651 924	3 930 000	
6.	Felújítások (nettó)			
7.	Felhalmozási célú ÁFA	18 806 020	1 061 100	
8.	Felhalmozási célú támogatások (előleg, visszatérítése)		84 035 047	
9.	Projekt összes kiadásai:	100 000 000	91 739 247	8 260 753
10.		Bevételek		
11.	Európai Unió forrás	100 000 000		
12.	Helyi forrás			
13.	Szállt forrás			
14.	Projekt összes bevételei:	100 000 000	0	0

Helyi humán fejlesztések pályázat
Top-Plusz-3.1.3-23-HE1-2024-00021

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Sorszám	Forrás megnevezése	Támogatási okirat	Előző évek teljesítési adata	2026. évi előirányzat
A		B		
Kiadások				
1.				
2.	Személyi juttatási kiadások	2 636 628	7 098 765	6 133 187
3.	Szolgáltatások igénybevétele (nettó)	43 038 269	9 026 358	26 346 176
4.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	11 525 103	1 482 046	7 113 468
5.	Beruházások (nettó)			
6.	Felújítások (nettó)			
7.	Felhalmozási célú ÁFA			
8.	Felhalmozási célú támogatások (előleg, visszatérítendő)			
9.	Projekt összes kiadásai:	57 200 000	17 607 169	39 592 831
10.				
Bevételek				
11.	Európai Unió forrás	57 200 000		
12.	Helyi forrás			
13.	Saját forrás			
14.	Projekt összes bevételei:	57 200 000	0	0

KIMUTATÁS

I.
az Átány Községi Önkormányzat
2026. évi összevált költségvetési adatainak tárgyévi változásairól összehasonlítható módon a 2025. évi teljesítési adatokkal

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év	
			teljesítési adatai	eredeti előirányzatok	hatályos módosított előirányzatok	2026. év
	A	B	C	D	E	J
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	711 604 019	535 586 219	535 586 219	355 088 569
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	149 494 268	0	0	43 223 485
3.	B3	Közhatalmi bevételek	27 085 386	28 800 000	28 800 000	231 984 570
4.	B4	Működési bevételek	22 953 985	63 103 296	63 103 296	45 692 156
5.	B5	Felhalmozási bevételek	4 464 502	1 968 504	1 968 504	23 665 638
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	659 108	500 000	500 000	120 765 116
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	248 060	200 000	200 000	19 196 227
8.						0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	478 057 339	582 691 497	582 691 497	373 233 755
10.		- ebből központi irányítású támogatás	312 741 199	345 291 583	345 291 583	345 291 583
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	165 316 140	237 399 914	237 399 914	27 942 172
12		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	762 302 498	627 989 515	627 989 515	699 654 418
13		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	154 206 830	2 168 504	2 168 504	139 961 343
14		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8)	916 509 328	630 158 019	630 158 019	839 615 761
15	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8)	1 394 566 667	1 212 849 516	1 212 849 516	1 212 849 516
16		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B1+B8)	1 081 825 468	867 557 933	867 557 933	867 557 933

Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év	
		teljesítési adatai	eredeti előirányzatok	hatályos módosított előirányzatok	2026. év
F	G	H	I	J	
K1	Személyi juttatások	418 828 010	355 088 569	355 088 569	355 088 569
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 260 072	43 223 485	43 223 485	43 223 485
K3	Dologi kiadások	187 385 145	231 984 570	231 984 570	231 984 570
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 692 216	45 692 156	45 692 156	45 692 156
K5	Egyéb működési célú kiadások	15 202 972	23 665 638	23 665 638	23 665 638
K6	Beruházások	58 006 418	120 765 116	120 765 116	120 765 116
K7	Felújítások	2 008 410	19 196 227	19 196 227	19 196 227
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	21 311	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	387 083 631	373 233 755	373 233 755	373 233 755
	- ebből központi irányítású támogatás folyósítása	312 741 199	345 291 583	345 291 583	345 291 583
	- ebből egyéb finanszírozási kiadás	74 342 432	27 942 172	27 942 172	27 942 172
	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	711 388 415	699 654 418	699 654 418	699 654 418
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	60 036 139	139 961 343	139 961 343	139 961 343
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9)	771 404 554	839 615 761	839 615 761	839 615 761
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9)	1 158 488 185	1 212 849 516	1 212 849 516	1 212 849 516
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K1+K9)	845 746 986	867 557 933	867 557 933	867 557 933

KIMUTATÁS

II.

Általános Kétségű Önkormányzat

2026. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévi változásairól összehasonlítható módon a 2025. évi teljesítési adatokkal

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év		Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év	
			teljesítési adatai		eredeti előirányzatok	hatályos módosított előirányzatok			teljesítési adatai		eredeti előirányzatok	hatályos módosított előirányzatok
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	675 964 821	535 586 219	535 586 219	K1	Személyi juttatások	207 099 706	128 853 179	128 853 179		
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	149 494 268	0	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 985 457	13 070 301	13 070 301		
3.	B3	Közhatalmi bevételek	27 085 386	28 800 000	28 800 000	K3	Dologi kiadások	77 468 483	112 157 735	112 157 735		
4.	B4	Működési bevételek	22 953 985	21 118 996	21 118 996	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	41 692 216	45 692 156	45 692 156		
5.	B5	Felhalmozási bevételek	4 464 502	1 968 504	1 968 504	K5	Egyéb működési célú kiadások	15 202 972	23 665 638	23 665 638		
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	659 108	500 000	500 000	K6	Beruházások	57 455 296	109 479 642	109 479 642		
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	248 060	200 000	200 000	K7	Felújítások	2 008 410	19 196 227	19 196 227		
8.						K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	21 311	0	0		
9.	B8	Finanszírozási bevételek	162 060 892	237 174 914	237 174 914	K9	Finanszírozási kiadások	387 083 631	373 233 755	373 233 755		
10.		- ebből központi irányítású támogatás					- ebből központi irányítású támogatás folyósítása	312 741 199	345 291 583	345 291 583		
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	162 060 892	237 174 914	237 174 914		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	74 342 432	27 942 172	27 942 172		
12		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	726 663 300	586 005 215	586 005 215		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	350 448 834	323 439 009	323 439 009		
13		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	154 206 830	2 168 504	2 168 504		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K9)	59 485 017	128 675 869	128 675 869		
14		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B7);	880 870 130	588 173 719	588 173 719		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1-K9);	419 933 851	452 114 878	452 114 878		
15	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B9);	1 042 931 022	825 348 633	825 348 633	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9);	807 017 482	825 348 633	825 348 633		

16	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B81g)	1 042 931 022	825 348 633	825 348 633	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K91g)	494 276 283	480 057 050	480 057 050
----	--	---------------	-------------	-------------	---	-------------	-------------	-------------

KIMUTATÁS

III. Átányi Község Önkormányzati Hivatal
2026. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévi változásairól, összehasonlítható módon a 2025. évi teljesítési adatokkal

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év		2025. év		2026. év	
			teljesítési adatai		eredeti előirányzatok		teljesítési adatai		eredeti előirányzatok	
	A	B	C	D	E		H	I	J	
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 438 595	0	0		51 754 559	66 436 552	66 436 552	
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0		7 058 025	8 866 205	8 866 205	
3.	B3	Közhatalmi bevételek		0	0		7 272 478	7 288 270	7 288 270	
4.	B4	Működési bevételek		1 552 100	1 552 100			0	0	
5.	B5	Felhalmozási bevételek		0	0			0	0	
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0		7 000	25 400	25 400	
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0			0	0	
8.										
9.	B8	Finanszírozási bevételek	64 752 652	81 064 327	81 064 327			0	0	
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	62 000 670	80 979 327	80 979 327			0	0	
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	2 561 982	85 000	85 000			0	0	
12		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	1 438 595	1 552 100	1 552 100		66 085 062	82 591 027	82 591 027	

13	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0	0	0	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	7 000	25 400	25 400
----	-----------------------------------	---	---	---	----------------------------------	-------	--------	--------

14	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1...B7):	1 438 595	1 552 100	1 552 100	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	66 092 062	82 616 427	82 616 427
----	---	-----------	-----------	-----------	---	------------	------------	------------

15	B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B9):	66 191 247	82 616 427	82 616 427	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	66 092 062	82 616 427	82 616 427
----	---------------------------------------	------------	------------	------------	------------------------------------	------------	------------	------------

16	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B91g)	4 100 577	1 637 100	1 637 100	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K91g)	66 092 062	82 616 427	82 616 427
----	---	-----------	-----------	-----------	--	------------	------------	------------

adatok forintban

KIMUTATÁS

IV. Átányi Mosolyzsiget Óvoda - Nini Bölcsőde és Konyha
2026. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévi változásairól összehasonlítható módon a 2025. évi teljesítési adatokkal

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év	
			teljesítési adatai	eredeti előirányzatok		teljesítési adatai	eredeti előirányzatok	teljesítési adatai	eredeti előirányzatok
	A	B	C	D	G	H	I	J	
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 512 633	0	K1	134 962 688	132 575 918	132 575 918	132 575 918
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	K2	18 154 408	17 862 499	17 862 499	17 862 499
3.	B3	Közhatalmi bevételek		0	K3	76 761 849	83 369 771	83 369 771	83 369 771
4.	B4	Működési bevételek		32 847 200	K4		0	0	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek		0	K5		0	0	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0	K6	512 164	11 228 324	11 228 324	11 228 324
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	K7		0	0	0
8.					K8		0	0	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	203 899 706	211 989 312	K9		0	0	0
10.		- ebből központi irányítású szervi támogatás	203 841 645	211 889 312	- ebből központi irányítású szervi támogatás folyósítása				
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	58 061	100 000	- ebből egyéb finanszírozási kiadás				
12.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	26 512 633	32 847 200	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)				
13.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0	0	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)				
14.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	26 512 633	32 847 200	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):				
15.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B9):	230 412 339	244 836 512	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):				
16.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B16)	26 570 694	32 947 200	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K16)				

adatok forintban

KIMUTATÁS

V.

Átányi Gondozási Központ

2026. évi intézményi költségvetési adatainak tárgyévvi változásairól összehasonlítható módon a 2025. évi teljesítési adatokkal

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év		Rovat- rend	Előirányzatcsoport	2025. év		2026. év		adatok forrásban
			teljesítési adatai	eredeti előirányzatok	eredeti előirányzatok	hatályos módosított előirányzatok			teljesítési adatai	eredeti előirányzatok	eredeti előirányzatok	hatályos módosított előirányzatok	
	A	B	C	D	E		F	G	H	I	J		
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 687 970	0	0		K1	Személyi juttatások	25 011 057	27 222 920	27 222 920		
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 062 182	3 624 480	3 624 480		
3.	B3	Közhatalmi bevételek		0	0		K3	Dologi kiadások	25 882 335	29 168 794	29 168 794		
4.	B4	Működési bevételek		7 585 000	7 585 000		K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0		
5.	B5	Felhalmozási bevételek		0	0		K5	Egyéb működési célú kiadások		0	0		
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0		K6	Beruházások	31 958	31 750	31 750		
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0		K7	Felújítások		0	0		
8.							K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0		
9.	B8	Finanszírozási bevételek	47 344 089	52 462 944	52 462 944		K9	Finanszírozási kiadások		0	0		
10.		- ebből központi irányítású társulások támogatás	48 808 884	52 422 944	52 422 944			- ebből központi irányítású társulások támogatás folyósítása		0	0		
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	535 205	40 000	40 000			- ebből egyéb finanszírozási kiadás		0	0		
12.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	7 687 970	7 585 000	7 585 000			Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	54 955 574	60 016 194	60 016 194		
13.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0	0	0			Felhalmozási kiadások (K6+K7+K9)	31 958	31 750	31 750		
14.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	7 687 970	7 585 000	7 585 000			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):	54 987 532	60 047 944	60 047 944		
15.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	55 032 059	60 047 944	60 047 944		K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	54 987 532	60 047 944	60 047 944		
16.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B8)	8 223 175	7 625 000	7 625 000			KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	54 987 532	60 047 944	60 047 944		