

Szilvág Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait. A rendelet célja az önkormányzat törvényes működésének, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátásának, a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása az önkormányzat 2026. évre várható bevételeinek és kiadásainak meghatározásával.

[2] Szilvág Község Önkormányzata 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 Szilvág Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat), a képviselő-testületre és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összes bevételeinek és kiadásának előirányzatát 57.941.183 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek előirányzott összegét 48.577.979 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 43.944.224 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 2.433.755 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 2.200.000 Ft,
- d) működési bevételek 0 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 0 Ft,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak előirányzott összegét 56.801.037 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

- a) személyi juttatások 25.748.840 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok 1.697.263 Ft,
- c) dologi kiadások 18.675.000 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.100.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások, tartalékok 3.446.179 Ft,
- f) beruházási kiadások 700.000 Ft,
- g) felújítási kiadások 2.433.755 Ft,
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözeteként 8.223.058 Ft költségvetési hiányt állapít meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi finanszírozási bevételeinek előirányzott összegét 9.363.204 Ft-ban, finanszírozási kiadásainak előirányzott összegét 1.140.146 Ft-ban, finanszírozási többletét 8.223.058 Ft-ban állapítja meg.

(6) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- d) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- f) A támogatásokkal megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. melléklet szerint határozza meg.
- h) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítve a 10. melléklet tartalmazza évenkénti bontásban.
- i) Az önkormányzat által 2026. évre tervezett közvetett támogatásokat a 11. melléklet részletezi.
- j) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. mellékletben mutatja be.
- k) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett céljelleggel nyújtott támogatásait az 13. melléklet tartalmazza.
- l) Az önkormányzat állami hozzájárulásait, támogatásait a 14. melléklet tartalmazza.
- m) Az önkormányzat intézményeinek finanszírozását a 15. melléklet tartalmazza.

- n) Az önkormányzat támogatásértékű kiadási ütemtervét havi bontásban a 16. melléklet tartalmazza.
- o) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét 7 fő létszámban állapítja meg, az alábbiak szerint:

- a) polgármester 1 fő,
- b) alpolgármester 1 fő,
- c) képviselő 3 fő,
- d) közalkalmazott (falugondnok) 1 fő,
- e) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő.

4. §

(1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodására vonatkozó felelősségi szabályokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az előző évi szabad maradványa terhére annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat.

(3) A polgármester felhatalmazást kap a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(5) A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

(6) Költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(7) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(8) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak figyelembevételével.

(9) A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze. A lekötött pénzeszköz a lekötési idejének meghosszabbításáról, illetve felmondásáról a lekötött pénzeszköz összegének módosításáról a polgármester dönt.

(10) A képviselő-testület az év közben keletkezett megtakarítás, többletbevétel tárgyévi felhasználásának mértékéről, feltételeiről költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(11) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(12) A polgármester a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül átcsoportosíthat, azzal, hogy az átcsoportosítással az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szerv (Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal) részére biztosított önkormányzati támogatását nem csökkentheti, és nem vonhatja el. A polgármester saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról az önkormányzat költségvetésének módosításával egyidejűleg tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A polgármester dönt a legfeljebb bruttó 500.000 forint értékhatárt elérő vagy az alatti ellenértékű szerződések, megállapodások megkötéséről, ilyen értékig kötelezettségvállalásokról, a szerződéskötés tényéről a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(14) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(15) A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet, valamint a zárszámadási rendelet-tervezetet e rendelettel azonos szerkezeti felépítésben kell elkészíteni, ezáltal biztosítva az elfogadott költségvetéssel való összehasonlíthatóságát.

(16) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:

- a) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
- b) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen.

(17) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

(18) A hitelüggyel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(19) Az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek, önszerveződő közösségek részére hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, kezességet nem vállal.

(20) A bevételek beszámolókor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- b) kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
- c) reprezentációs kiadások
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások
- e) elszámolásra felvett előlegek
- f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
- g) közfoglalkoztatottak juttatásai
- h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások

- i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- j) külső személyi juttatások
- k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 300.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5. §

Az önkormányzatnál foglalkoztatott teljes munkaidős közalkalmazottak cafetéria juttatása nettó 144.000 Ft/fő/év, a polgármester részére nettó 400.000 Ft/év cafetéria hozzájárulást biztosít.

4. Az önkormányzat által, a költségvetés terhére nyújtható támogatások

6. §

(1) A képviselő-testület kérelemre szülési támogatásban részesít minden – a szülés időpontjában – a közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel rendelkező anyát.

(2) A kérelmet a gyermek születését követő 3 hónapon belül lehet benyújtani a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

(3) A kérelemhez csatolni kell a gyermek születési anyakönyvi kivonatának másolatát.

(4) A támogatás összege 30.000 Ft.

(5) A szülési támogatás megállapításával kapcsolatos hatáskört – átruházott hatáskörben – a polgármester gyakorolja.

7. §

(1) A képviselő-testület a községben első lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás építéséhez, lakás bővítéséhez a családok részére vissza nem térítendő támogatást nyújthat kérelemre, jövedelemre tekintet nélkül. A kérelmet a lakás, lakótelek megszerzésétől számított 12 hónapon belül lehet benyújtani. A határidő jogvesztő.

(2) A kérelemhez mellékelni kell:

- a) lakás, lakótelek megszerzéséről (ajándékozási, adásvételi, egyéb) szóló szerződést, vagy annak másolatát, vagy
- b) jogerős építési engedélyt vagy annak másolatát, vagy egyszerű bejelentésköteles tevékenység végzése esetén az egyszerű bejelentés igazolására szolgáló dokumentumot vagy annak másolatát, vagy az építető nyilatkozatát, hogy a lakáson, családi házon folytatott építési tevékenység nem engedély- vagy bejelentésköteles, és
- c) nyilatkozatot a támogatást kérő részéről, hogy a községben első lakásvásárló vagy építető.

(3) Lakásbővítési támogatás egyszer, legalább egy lakószobával történő bővítés esetén nyújtható.

(4) A támogatás összegét a képviselő testület költségvetésének függvényében állapítja meg.

(5) A támogatás kifizetése az alábbiak szerint történik:

- a) A községben lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez a támogatás utólag kerül kifizetésre a jogügylet befejezését követően.
- b) Lakásépítéshez, lakásbővítéshez a támogatás utólagos elszámolási kötelezettség mellett kerül kifizetésre.

(6) A támogatás kifizetéséről, valamint a visszafizetés feltételeiről az önkormányzat és a támogatott között a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal megállapodást készít.

(7) A lakásvásárlási, lakásépítési, lakásbővítési támogatást egy összegben vissza kell fizetni az önkormányzatnak, ha a támogatott az ingatlant a támogatás nyújtásától számított 5 éven belül eladja.

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetése függvényében az alábbi egyéb támogatásokat nyújthatja a községben élő gyermekek, családok, és az önkormányzatnál, hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, köztisztviselők, közfoglalkoztatottak részére.

- a) karácsonyi támogatás,
- b) 0-14 éves korig mikulás-napi támogatás,
- c) óvoda-, iskolakezdési támogatás.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben felsorolt támogatásokat pénzben vagy természetben – vásárlási utalvány, ajándékcsomag formájában – nyújthatja jövedelemre tekintet nélkül, hivatalból.

(3) A képviselő-testület az egyéb támogatásokat egyidejűleg több formában is nyújthatja.

(4) A támogatás nyújtása előtt a Képviselő-testület meghatározza a támogatásra jogosultak körét, a támogatás nyújtásának módját és annak összegét vagy értékét.

(5) Az (1) bekezdésben adható támogatások nyújtásakor nem kell a közigazgatási és hatósági eljárás általános szabályairól szóló törvény szerinti döntést (egyedi határozatot) hozni.

(6) A támogatás átvételéről a bizonylati rend szabályai szerinti nyilvántartást kell vezetni, a támogatás átvételét a jogosultak aláírásukkal igazolják.

5. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2026. március 6-án lép hatályba.

10. §

(1) E rendelet rendelkezéseit a 2026. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármester e rendelet kihirdetésének napjáig, a 2026. évi költségvetési rendeletnek megfelelően a bevételek és kiadások teljesítése érdekében tett intézkedéseit.

(3) A 2026. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetés részét képezik.

1. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

2. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

3. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

4. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

5. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

6. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

7. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

8. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

9. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

10. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

11. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

12. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

13. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

14. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

15. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

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

16. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás
Az 1–10. §-hoz és az 1–17. mellékletehez
Az 1–10. §-hoz

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

2. §. (1) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét: 57.941.183 Ft-ban javaslom elfogadni.

2. §. (2) bekezdése: A költségvetési bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 43.944.224 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza működésének általános támogatás címen tervezett 26.565.319 forintot, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként várható 11.716.213 forintot, továbbá a kulturális feladatok támogatására tervezett 2.270.000 forintot. Otthonteremtési támogatás bruttó összege 1.280.000 Ft. hozzájárulás falugondnoki szolgálathoz 50.000 Ft, közfoglalkoztatottak támogatása 2.062.692 Ft.

A költségvetési támogatások egyes jogcímeit a 14. melléklet tartalmazza részletesen.

-Közhatalmi bevétel: 2.200.000 Ft. Közhatalmi bevételként került megtervezésre magánszemélyek kommunális adója, telekadó, iparüzési adó.

2.§ (3) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 57.941.183Ft-ban javaslom elfogadni.

A költségvetési kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

-Személyi juttatások: 25.748.840 Ft. A személyi juttatásokon belül a törvény szerinti illetmények előirányzatát terveztük meg, mely az önkormányzatnál dolgozó közalkalmazott illetménye. Béren kívüli juttatásként került megtervezésre a cafeteria juttatás. Külső személyi jutatásként, pedig a polgármester, az alpolgármester, képviselők tiszteletdíja, otthonteremtési támogatás.

-Munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adó: 1.697.263 Ft. A munkaadót terhelő járulékok mértékét 1.312.816 Ft-ban javaslom jóváhagyni, melynek tervezési alapja a személyi juttatások előirányzata.

-A dologi kiadások: 18.675.000 Ft. A dologi kiadások tervezésénél az előző év várható teljesítési adatokat, vettük figyelembe. Energiaköltségeknél nehéz számszerűsíteni a kiadásokat, mert tőzsdei elszámoláson alapulnak.

-Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.100.000 Ft. Ezen kiemelt előirányzaton belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül megtervezésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeni, természetben ellátások összege.

-Egyéb működési célú kiadások, tartalékok: 3.446.179 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza az államháztartáson belülről és kívülről a különböző költségvetési szervek és egyéb szervezetek részére átadott működési célú támogatásokat.

-Beruházások: 700.000 Ft

-Felújítások: 2.433.755 Ft.

- Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 Ft.

3. §. Ezen szakasz tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, a 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatokat, rovatonként, kiemelt előirányzatonként, továbbá a felhalmozási kiadásokat feladatonként, és célonként, részletesen.

Itt kerül meghatározásra az adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása, mely nemleges. Intézmények finanszírozása, létszámkeret, gördülő tervezés itt kerül bemutatásra.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos vegyes rendelkezéseket tartalmazza: Ezen § tartalmazza a biztonságos gazdálkodáshoz előírt követelményeket a 2011. évi CXCV. Törvény, 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet figyelembevételével. A szabályozás tartalmazza a képviselő-testület és a polgármester felelősségére vonatkozó rendelkezéseket, valamint és a gazdálkodással kapcsolatos végrehajtási szabályokat.

Az 5. §-hoz

A cafetéria juttatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 6-7-8. §-okhoz

Az önkormányzat által, jövedelemre tekintet nélkül nyújtható támogatásokat tartalmazza.

A 9-10. §-okhoz

A rendelet hatálybalépésére, a 2026. január 1. – a rendelet kihirdetésének napja közötti átmeneti időszakra vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Szilvagy Község Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK Ft

1. sz. táblázat

		2026. évi előirányzat feladatankénti megbontásban				
Sor- szám		Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	kötelező önkormányzati feladat	önként vállalt feladat	államigazgat ási feladat
1	2	3	4	5	6	7
	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 944 224	43 944 224	-	-
1.	B11	Önkormányzati működési támogatás (1.1.+...+1.6.)	40 551 532	40 551 532	-	-
1.1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	26 565 319	26 565 319		
1.2	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-		
1.3	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 716 213	11 716 213		
1.4	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000		
1.5	B115	Működési célú és kiegészítő támogatás				
1.6	B116	Értékpapírokból származó bevételek				
2.1	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek				
2.3	B14	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
2.4	B15	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
2.5	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	3 392 692	3 392 692		
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	2 433 755	2 433 755	-	-
3.1	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 433 755	2 433 755		
3.2	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek				
3.3	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
3.4	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
3.5	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele				
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	2 200 000	1 400 000	800 000	-
4.1	B31	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	2 200 000	1 400 000	800 000	-
4.1.1	B311	Vagyoni típusú adók	1 300 000	500 000	800 000	
4.1.2	B312	Értékesítési és forgalmi adók	900 000	900 000	-	
4.2	B32	Gépjárműadó				
4.3	B33	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4	B34	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	-	-	-	-
5.1	B401	Áru- és készletértékesítési bevételek				
5.2	B402	Szolgáltatások ellenértéke (berleti díj)				
5.3	B403	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4	B404	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemeletésből származó bevételek)				
5.5	B405	Ellátási díjak				
5.6	B406	Kiszámlázott ÁFA				
5.7	B407	ÁFA visszatérítése				
5.8	B408	Kamatbevételek				
5.9	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10	B410	Egyéb működési bevételek				
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	-	-	-	-
6.1	B51	Immateriális javak értékesítése				
6.2	B52	Ingatlanok értékesítése				
6.3	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4	B54	Részesedések értékesítése				
6.5	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
7.1	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről				
7.2	B62	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről				
7.3	B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
8.1	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről				
8.2	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről				
8.3	B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+9.)	48 577 979	47 777 979	800 000	-
10.	B8	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)				
10.1	B81	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2	B82	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3	B83	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.		Belföldi értékpapírok bevételei				
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)				
12.1		Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele				
12.2		Ezeréves költségvetési maradvány igénybevétele	9 363 204	9 363 204		
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)				
13.1	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3		Boríték megszüntetése				
14.		Külföldi finanszírozás bevételei				
15.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	9 363 204	9 363 204	-	-
17.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+16.)	57 941 183	57 141 183	800 000	-

Szilvagy Község Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

2026. évi előirányzat feladatankénti megbontásban

Sorszám		Kiadási jogcímek	2026. évi	Kötelező önkormányzati	önként vállalt	Államgazgatási
1	2	3	4	5	6	7
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6)	53 474 858	53 474 858	800 000	-
1.1	K1	Személyi juttatások	25 748 840	25 748 840		
1.2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 697 263	1 697 263		
1.3	K3	Dologi kiadások	18 675 000	18 675 000		
1.4	K3	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	4 100 000	4 100 000		
1.6	K5	Egyéb működési célú kiadás	3 253 755	3 253 755	800 000	
1.6.1	K502	az 1.6.-ból: Elvonások és befizetések				
1.6.2		- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.6.3		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.6.4		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.6.5	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 653 755	1 853 755	800 000	
1.6.6		- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.6.7		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.6.8		- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.6.9		- Kamattámogatások				
1.6.1	K512	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	600 000	600 000		
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	3 133 755	3 133 755	-	-
2.1	K6	Beruházások	700 000	700 000		
2.2	K7	Felújítások	2 433 755	2 433 755		
2.3	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
2.3.1		az 2.3.-ból: Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.3.2		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.3.3		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.3.4		- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		-		
2.3.5		- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.3.6		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.3.7		- Lakástámogatás				
2.3.8		- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre				
3.	K513	Tartalékok (3.1+3.2)	192 424	192 424	-	-
3.1		Általános tartalék	192 424	192 424		
3.2		Céltartalék				
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	56 801 037	56 801 037	800 000	-
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)				
5.1		Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.		Belföldi értékpapírok kiadásai				
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.3)	1 140 146	1 140 146	-	-
7.1	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 140 146	1 140 146		
7.2		Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.3		Pénzügyi lízing kiadásai				
8.		Külföldi finanszírozás kiadásai				
9.		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
10.		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+9)	1 140 146	1 140 146	-	-
11.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)	57 941 183	57 941 183	800 000	-

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)		-	8 223 058
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)			8 223 058

2.1. melléklet a „2026. (III....) önkormányzati rendelethez.

Sorszám	Megnevezés	Bevételek			Kiadások					
		2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	H1 - Működési célú támogatások Állam belső	43 044 224	43 044 224			K1 - Szociális támogatások	25 748 840	25 748 840		
2.	H3 - Közfizetési bevételek	2 200 000	1 400 000	800 000		K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és	1 000 203	1 000 203		
3.	H4 - Működési bevételek	-				K3 - Dologi kiadások	18 075 000	18 075 000		
4.	H6 - Működési célú átvett pénzeszközök					K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100 000	4 100 000		
5.						K5 - Egyéb működési célú kiadások	3 253 733	3 253 733	20 000 000	
6.						K513 - Juttatások	1 02 421	1 02 421		
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Külső pénzügyi bevételek összesen (1+...+12)	46 144 224	45 344 224	800 000	-	Külső pénzügyi kiadások összesen (1+...+12)	53 667 262	52 867 262	800 000	-
14.	H1 - Működési célú támogatások Állam belső	8 663 184	8 663 184			Erőforrásigénybejelentés, finanszírozási				
15.	Külső pénzügyi bevételek összesen (1+...+12)	8 663 184	8 663 184			Ellátottak pénzbeli juttatásai				
16.	Vállalkozási működési célú bevételek					Rendkív. pénzügyi kiadások forrásai				
17.	Belföldi finanszírozásból származó bevételek					Hosszú lejáratú hitelek forrásai				
18.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					Kölcsön forrásai				
19.	H1 - Működési célú támogatások Állam belső	-	-			Finanszírozás célú belső források				
20.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					Belföldi finanszírozásból származó bevételek				
21.	Erőforrásigénybejelentés, finanszírozási					Működési célú támogatások Állam belső				
22.	H1 - Működési célú támogatások Állam belső	8 663 184	8 663 184			K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és	1 140 146	1 140 146	-	-
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+3+22)	54 807 408	54 007 408	800 000		KIADÁS ÖSSZESEN (1+3+22)	54 807 408	54 007 408	800 000	-
24.	Külső pénzügyi hiány:					Külső pénzügyi hiány:				
25.	Tartaléki hiány:					Tartaléki hiány:				

1. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

2.2. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Megnevezés	Bevételek				Kiadások				
		2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásában			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásában		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	2 433 755	2 433 755			K6 - Benthazások	700 000	700 000		
2						K7 - Felújítások	2 433 755	2 433 755		
3						K8 - Egyéb felhalmozási kiadások				
4						K513 - Tartalékok				
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	2 433 755	2 433 755	-	-	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	3 133 755	3 133 755	-	-
14	Helyi költségvetési bevételek (13)	700 000	700 000	-	-	Ertekezési kiadások, visszatérítendő				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele					Hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Betét visszavonásból származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Ertekezési bevételek					Kölcsön törlesztése				
19	Egyéb helyi finanszírozási bevételek					Befektetési célú beföldő, külföldi értékpapír elhelyezése				
20	Helyi költségvetési bevételek (14)					Betét elhelyezése				
21	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing, kölcsön, törlesztés kiadás				
22	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
23	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
24	Ertekezési kiadások									
25	Egyéb helyi finanszírozási bevételek									
26.	B8 - Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	700 000	700 000	-	-	K9 - Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
27.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+26)	3 133 755	3 133 755			KIADÁS ÖSSZESEN (13+26)	3 133 755	3 133 755		
28.	Költségvetési hiány:					Költségvetési többlet:				
29.	Tárgyévi hiány:					Tárgyévi többlet:				

3. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Szilvagy Község Önkormányzata

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

forintban !

szám	MEGNEVEZÉS	ÉVEK			(6=3+4+5)
		2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6
					0
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

4. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Szilvagy Község Önkormányzata
saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi
fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adóból származó bevétel	2 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Közességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		2 200 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szülő 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2. §(1) bekezdése alapján

Szilvagy Község Önkormányzata
2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztéshez felvett hitel	Fejlesztés saját erő	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3	4	5
1	6. számú melléklet - beruházások		0	0
2	7. számú melléklet - felújítások			
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE		0		

6. melléklet a .../2026. (III...) önkormányzati rendelethez.

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
<i>LEADER pályázat önerő</i>	<i>700 000</i>	2026	-	<i>700 000</i>	-
ÖSSZESEN:	<i>700 000</i>		-	<i>700 000</i>	-

7. melléklet a../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Versenyképes Járások Program II Községi terek felújítása	2 433 755	2026	0	2 433 755	0
ÖSSZESEN:	2 433 755			2 433 755	0

8.4. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Saját erő				-
- saját erőből központi támogatás				-
EU-s forrás				-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
				-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				-
Beruházások, felújítások beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				-
Adminisztratív költségek				-
Tartalék				-
				-
				-
Összesen:	-	-	-	-

EU-s projekt neve, azonosítója

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Saját erő	0			0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előir

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	0

Támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026 után	Összesen
Saját erő				-
Ktg. vetési forrás				-
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, felújítás, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
Összesen:	-	-	-	-

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026 után	Összesen
Saját erő				0
Ktg. vetési forrás				-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, felújítások, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
Összesen:	-	-	-	-

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	SZILVÁGY	

(forintban)

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
1	2	3
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
1.	Önkormányzati működési támogatás (1.1.-...-1.6.)	43 944 224
1.1.	Előirányzatok működésének államháztartáson belüli támogatása	20 567 319
1.2.	Önkormányzatok köznevelési és szakképzési feladatainak támogatása	-
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 716 213
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 692
1.5.	Működési célú köznevelési előirányzatok	
1.6.	Előirányzatok köznevelési támogatásai	
2.1.	Ellátottak és ellátásai bevételei	
2.2.	Működési célú támogatás és köznevelési feladatok megvalósulása	
2.3.	Működési célú szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósulása	
2.4.	Működési célú szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósulása	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 392 602
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.-...-3.5.)	2 433 755
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 433 755
3.2.	Felhalmozási célú támogatás és köznevelési feladatok megvalósulása	
3.3.	Felhalmozási célú szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósulása	
3.4.	Felhalmozási célú szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósulása	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.-4.2.-4.3.-4.4.)	2 200 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.-4.1.2.)	2 200 000
4.1.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális)	1 200 000
4.1.2.	Értéktérlet és forgalmi adók	900 000
4.2.	Össztervezés	
4.3.	Egyéb működési célú szolgáltatási adók	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.-...-5.10.)	-
5.1.	Általános költségvetési bevételek	
5.2.	Szolgáltatások ellenértékei (beruházás)	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemeltetésből származó bevételek)	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott ÁFA	
5.7.	ÁFA visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.-...-6.5.)	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Immateriális javak értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnésekor kapott adóssághoz tartozó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	-
7.1.	Működési célú támogatás és köznevelési feladatok megvalósulása ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósulása ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
8.1.	Felhalmozási célú támogatás és köznevelési feladatok megvalósulása ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósulása ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	KÖLTSÉGHETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+9)	48 577 979
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.-...-10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.-12.2.)	9 363 204
12.1.	Hosszú távú költségvetési maradvány igénybevétele	9 363 204
12.2.	Hosszú távú vállalkozási maradvány igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.-...-13.3.)	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések felszólítása	
13.3.	Hitelek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	ÁFA VISSZTERVEZÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+...+15)	9 363 204
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9-16)	57 941 183

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	SZILVÁGY	

forintban!

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
2	3	4
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6)	53 474 858
1.1	Személyi juttatások	25 748 840
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 697 263
1.3	Dologi kiadások	18 675 000
1.4	Élelmiszer költségei	
1.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	4 100 000
1.6	Egyéb működési célú kiadás	3 253 755
1.6.1	az 1.6-ból -Ellátottak és hozzátartozók - visszatérítendő MFP	
1.6.2	-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.6.3	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.6.4	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.6.5	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 653 755
1.6.6	-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.6.7	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.6.8	-Arbitrázsintézk. támogatások	
1.6.9	-Kamat támogatások	
1.6.10	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	(400 000)
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	3 133 755
2.1	Beruházások	(700 000)
2.2	Felújítások	2 433 755
2.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
2.3.1	az 2.3-ból -Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.3.2	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.3.3	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.3.4	-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.3.5	-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.3.6	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.3.7	-Lakástámogatás	
2.3.8	-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	-
3.	III. Tartalékok (3.1-3.2)	192 424
3.1	Általános tartalék	192 424
3.2	Céltartalék (Kincstári alszámla)	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	56 801 037
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1+...+5.3.)	-
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1+...+7.4)	1 140 146
7.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 140 146
7.2	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.3	Finnyto szerv (önkormányzati) támogatás (intézmény finanszírozás)	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+.....+9)	1 140 146
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)	57 941 183
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7	
ebből: közalkalmazotti	1	
polgármester	1	
alpolgármester	1	
kepviselő	3	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	

10. melléklet a .../2026. (III.....) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2 026	2027	2028	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Folyosamlahitel							
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	Fejlesztési hitelek							
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		-	-	-	-	-	-
8.	6. számú melléklet							-
9.	Felújítási kiadások felújításonként				-	-	-	-
10.	7. számú melléklet							-
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)				-	-	-	-	-

11. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	2 200 000	-
6.	-ebből:		
7.	Telekadó	700 000	0
8.	Magánszemélyek kommunális adója	600 000	0
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	900 000	
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:	2 200 000	-

Előirányzat-felhasználási ütemterv 12. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez
(tervezett adatok alapján) forintban

2026. évre															
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek														
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	40 551 532	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	3 379 294	40 551 532
3.	Működési célú támogatások Államból	3 392 692	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	176 058	3 392 692
4.	Ellátottak pénzbeli támogatásai Államból	-													-
5.	Közfürdői bevételek	2 200 000			800 000		500 000				900 000				2 200 000
6.	Működési bevételek	-													-
7.	Felhalmozási bevételek	2 433 755				2 433 755									2 433 755
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	-													-
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-													-
10.	Finanszírozási bevételek	9 363 294	9 363 294												9 363 294
11.	Bevételek összesen:	57 941 183	12 918 586	4 355 352	4 355 352	5 089 107	4 058 352	3 555 352	3 555 352	3 555 352	4 455 352	3 555 352	3 555 352	3 555 352	57 941 183
12.	Kiadások														
13.	Személyi juttatások	25 748 840	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	2 145 737	25 748 840
14.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 697 263	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	141 439	1 697 263
15.	Dologi kiadások	18 675 000	500 000	500 000	1 200 000	1 100 000	2 600 000	800 000	1 500 000	1 800 000	2 200 000	3 000 000	1 400 000	2 375 000	18 675 000
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100 000	400 000	400 000	400 000	1 500 000	400 000	400 000	400 000	800 000	300 000	100 000	100 000	2 400 000	4 100 000
17.	Felhalmozási célú kiadások	3 253 755	514 123	114 123	114 123	414 123	114 123	114 123	114 123	814 123	458 400	254 123	114 123	114 123	3 253 755
18.	Beruházások	700 000											700 000		700 000
19.	Lajtak	2 433 755						2 433 755							2 433 755
20.	Felhalmozási kiadások	-													-
21.	Finanszírozási kiadások	1 140 146	1 140 146												1 140 146
22.	Kiadások összesen:	57 748 759	4 481 445	2 941 299	3 641 299	3 951 299	5 041 299	3 675 054	3 941 299	5 701 299	5 245 576	5 641 299	4 361 299	7 186 292	57 748 759
23.	Egyenleg (Tartalék)	192 424	8 437 141	1 891 053	714 053	2 037 808	- 985 947	- 2 119 792	- 385 947	- 2 145 947	- 789 224	- 2 085 947	- 745 947	- 3 630 940	192 424

13. melléklet a ./2026.(III....) önkormányzati rendelethez

Szilvagy Község Önkormányzata

K I M U T A T Á S

a 2026. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (Ft)
1.	Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal fin	Intézmény fenntartás	344 277
2	Zalabaksai Háziorvosi szolgálathoz hozzájárulás	Működési támogatás	1 369 478
3	Csesztregi Óvoda támogatása	Működési támogatás	140 000
4	BURSA pályázat	Működési támogatás	800 000
Összesen:			2 653 755

Szilvagy Község Önkormányzata

A 2026. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Mutató- szám	Fajlagos mérték	Összesen (2x3)
1	2	3	4
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			26 565 319
a) önkormányzati hivatal működésének támogatása			
b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása			5 872 708
ba) zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			2 077 503
bb) közvilágítás fenntartásának támogatása			1 710 000
bc) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			856 700
bd) közutak fenntartásának támogatása			1 228 505
c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 747 987
d) Polgármester tiszteletdíjának és költségterítésének támogatása			10 944 624
e) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			11 028 450
1.4. Települési önkorm. gyermekétkeztetési támogatása			580 450
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			3 689 000
3.e) Falugondnoki szolgáltatás			6 759 000
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása			2 270 000
Szociális ágazati pótlék			461 040
Kiegészítő szociális pótlék			226 723
Állami hozzájárulás összesen:			40 551 532

15. melléklet a .../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Szilvág Község Önkormányzata
intézmények finanszírozása
2026. év terv

forintban !

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	Önkormányzati kieg. /normatíván felül/	<i>Összesen</i>
	0		0	
	0		0	0
	0		0	0
	0		0	0
	0		0	0
	0		0	0
Összesen:	0		0	0

Szilvagy Község Önkormányzata
Pénzellátási terv
2026. évre

16. melléklet a ... 2026. (III....) önkormányzati rendelethez

forintban

Sor- szám	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1	Községi Hivatal finanszírozása	-	-	-	-	-	-	-	-	344 277	-	-	-	344 277
2	Zalabaknai Háziorvosi Szolgálat hozzjárulás	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	1 369 478
3	Csesztregi Óvoda hozzjárulás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 000	-	-	140 000
	Összesen:	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	114 123	458 400	254 123	114 123	114 123	1 713 755

az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzati működési támogatásai	53 000 000	55 000 000	57 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 000 000	4 000 000	5 000 000
4.	Közhatalmi bevételek	2 800 000	3 800 000	4 300 000
4.1	Építményadó			
4.2	Vagyoní típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	1 300 000	1 300 000	1 300 000
4.3	Iparüzési adó	1 500 000	2 500 000	3 000 000
4.4	Gépjárműadó			
4.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.6	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek		-	
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...)	58 800 000	62 800 000	66 300 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 000 000	1 000 000	1 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	59 800 000	63 800 000	67 300 000

2. sz. táblázat

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	54 000 000	56 000 000	59 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	3 600 000	5 500 000	5 000 000
2.1.	Beruházások	3 600 000		
2.2.	Felújítások		5 500 000	5 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Tartalékok	1 000 000	1 000 000	1 900 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	58 600 000	62 500 000	65 900 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1200000	1 300 000	1 400 000
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	59 800 000	63 800 000	67 300 000