

2.)



OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

**2026. évi
költségvetéséről szóló rendelet**

TARTALOMJEGYZÉK

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi költségvetési rendelete (normaszöveg)	1. oldal
Bevételek alakulása címrendben (a rendelet 1. melléklete)	6. oldal
Kiadások alakulása címrendben (a rendelet 2. melléklete)	18. oldal
Felújítási kiadások feladatonként és forrásonként (a rendelet 3. melléklete)	33. oldal
Beruházási és felhalmozási kiadások feladatonként és forrásonként (a rendelet 4. melléklete)	34. oldal
Hitel-és kötvénytartozások törlesztése (a rendelet 5. melléklete)	35. oldal
Cél-és általános tartalékok részletezése forrásonként (a rendelet 6. melléklete)	36. oldal
Tájékoztató Orosháza Város Önkormányzata 2024-2026. évi működési és felhalmozási célú bevételi adatairól (a rendelet 7. melléklete)	37. oldal
Tájékoztató Orosháza Város Önkormányzata 2024-2026. évi működési és felhalmozási célú kiadási adatairól (a rendelet 7. melléklete); Államigazgatási feladatok bevételei és kiadásai 2026. évre	38. oldal
Az Önkormányzat 2026. évi összesített intézményi költségvetési adatai (a rendelet 8. melléklete)	39. oldal
Az Önkormányzat és intézményeinek 2026. évi finanszírozási ütemterve (a rendelet 9. melléklete)	40. oldal
Az Önkormányzat bevételeinek főbb jogcímcsoportjai 2024-2026. években (a rendelet 10. melléklete)	41. oldal
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (a rendelet 11. melléklete)	43. oldal
Az Önkormányzat 2026. évi Európai Unió projektjei (a rendelet 12. melléklete)	44. oldal
Az Önkormányzat 2026. évi engedélyezett létszámkeretei (álláshelyei) (a rendelet 13. melléklete)	45. oldal
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása 2026-2036. években (a rendelet 14. melléklete)	46. oldal
Az Önkormányzat intézményeinél jubileumi jutalom és végkielégítés jogcímen kifizetendő személyi juttatások és azok járulékainak alakulása 2026. évben (a rendelet 15. melléklete)	47. oldal
Kimutatás az Önkormányzat által 2026. évben biztosított közvetett támogatásokról (a rendelet 16. melléklete)	48. oldal
Kiskincstár Működési Rendje (a rendelet 17. melléklete)	49. oldal
Indokolás Orosháza Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletéhez	53. oldal

**Orosháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati
rendelete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] Jelen rendelet szabályozási célja Orosháza város 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotása.

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

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak Bizottságaira, az Önkormányzat tevékenységére és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézményekre terjed ki.

2. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények külön-külön alkotnak egy címet, szám szerint 1-től 5-ig.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő, kormányzati funkciókhoz igazodó feladatok külön-külön önálló címet alkotnak, szám szerint 7-től 23-ig.

3. §

Az önkormányzati intézmények és az Önkormányzat együttes 2026. évi költségvetésének

- a) **költségvetési bevétele 7.898.563 ezer forint,**
- b) **költségvetési kiadása 8.098.246 ezer forint,**
- c) **egyenlege 199.683 ezer forint,**
- d) ezen belül:
- e) **belső finanszírozású bevétel (maradvány) 452.557 ezer forint,**
 - ea) működési célú 150.749 ezer forint,
 - eb) felhalmozási célú 301.808 ezer forint,
- f) **belső finanszírozású kiadás (értékpapír vásárlás) 0 ezer forint,**
 - fa) működési célú 0 ezer forint,
 - fb) felhalmozási célú 0 ezer forint,
- g) **külső finanszírozású bevétel (hitelfelvétel) 950.000 ezer forint,**
 - ga) működési célú 950.000 ezer forint,
 - gb) felhalmozási célú 0 ezer forint,
- h) **külső finanszírozású kiadás (megelőlegezés és hiteltörlesztés) 1.202.874 ezer forint,**
 - ha) működési célú 1.071.576 ezer forint
 - hb) felhalmozási célú 131.298 ezer forint.

4. §

A 3. §-ban megállapított bevétel forrásonkénti, valamint önként és kötelező jelleg szerinti megbontását e rendelet 1. melléklete és e rendelet 10. melléklete tartalmazza. Az államigazgatási jelleg szerinti bontást e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

5. §

A 2026. évi költségvetésben az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésében szereplő önként és kötelező feladatokhoz kapcsolódó kiadási előirányzatai (e rendelet 2. melléklete szerinti részletezettséggel):

- a) a működési költségvetés tekintetében 7.491.681 ezer Ft ezen belül:
 - aa) 2.882.812 ezer Ft Személyi juttatások,

- ab) 389.372 ezer Ft Munkaadókat terhelő adók, járulékok,
 - ac) 2.404.438 ezer Ft Dologi kiadások,
 - ad) 76.562 ezer Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai,
 - ae) 801.271 ezer Ft Működési célú támogatások államháztartáson belülrre,
 - af) 730.617 ezer Ft Működési célú támogatások államháztartáson kívülrre,
 - ag) 206.609 ezer Ft Tartalékok,
- b) a felhalmozási költségvetés tekintetében 606.565 ezer Ft, e rendelet 6–9. §-ában részletezettek szerint.

6. §

A 2026. évi felújítási kiadási előirányzatokat e rendelet 3. melléklete tartalmazza 28.570 ezer Ft összegben.

7. §

A Képviselő-testület a 2026. évi beruházási és fejlesztési kiadások összegét 404.393 ezer Ft-ban határozza meg e rendelet 4. melléklete szerint feladatonként részletezve. Felhalmozási célú pénzeszközátadásként 173.602 ezer Ft-ot határoz meg a Képviselő-testület a TOP-3.1.1-16-BS1-2017-00008 és TOP-3.1.1-16-BS1-2017-00009 „Orosháza Város kerékpárforgalmi hálózatának fejlesztése I. ütem és II. ütem” pályázatok szabálytalansági eljárás megállapítása miatt.

8. §

A 2026. évi hiteltartozások törlesztése 1.081.298 ezer Ft e rendelet 5. melléklete szerinti részletezettséggel.

9. §

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására képzett 2026. évi általános tartalék 60.000 ezer Ft. A 2026. évi céltartalék 146.609 ezer Ft, mely a működési költségvetéshez kapcsolódik e rendelet 6. mellékletében felsoroltak szerint.

10. §

Az Önkormányzat 2026. évi összevont pénzügyi mérlegét részletesen e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

11. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2026. évi költségvetési támogatása 3.176.227 ezer Ft e rendelet 8. mellékletében foglaltak szerint, melyből a központi költségvetés támogatása 2.494.949 ezer Ft.

12. §

Az Önkormányzat 2026. évben várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet e rendelet 9. melléklete tartalmazza.

13. §

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, valamint a több éves kihatással járó kötelezettségei számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet 11. melléklete tartalmazza.

14. §

A 2026. évi költségvetésben az Önkormányzat európai uniós projektjei bevételi és kiadási összegeit e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

15. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a közalkalmazottak, a köztisztviselők, a köznevelési foglalkoztatottak, egészségügyi szolgálati jogviszonnyal rendelkezők, és a Munkatörvénykönyv alapján foglalkoztatottak létszámkeretét, a közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak létszámát e rendelet 13. mellékletében foglalt részletezettségnek megfelelően fogadja el.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmény munkáltatója közalkalmazotti, köztisztviselői, köznevelési foglalkoztatotti, a Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó jogviszony megszűnéséről, megszüntetéséről, illetve létesítéséről a tervezett intézkedést megelőzően köteles egyeztetni az irányító szerv képviselőjével. Üres álláshely betöltése csak a polgármester előzetes hozzájárulásával lehetséges.

(3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények feladataik csökkenése esetén kötelesek javaslattal élni a Képviselő-testület felé az álláshelyek számának csökkentésére a feladatcsökkenés mértékéhez igazodóan.

16. §

Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeit és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig e rendelet 14. melléklete tartalmazza.

17. §

Az Önkormányzat 2026. évben e rendelet 16. mellékletében meghatározott szerkezetben és részletezettséggel nyújt közvetett támogatást.

18. §

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények törvény szerint kötelesek beszédni a megállapított és megállapítható működési (saját) bevételről. Az intézmények alaptevékenysége, kötelező feladata, annak finanszírozása nem sérülhet egyéb tevékenységei terhére.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmény működési vagy felhalmozási célú pályázatának beadásához, azt megelőzően – kiírótól függetlenül – a tervezett pályázat részleteinek ismertetésével köteles az irányító szerv döntését, illetve az irányító szerv képviselőjének jóváhagyását kérni.

19. §

A 2025. évi zárszámadás során az intézményeknél az önkormányzati és állami támogatásokból kimutatásra kerülő szabad (feladattal nem terhelt) költségvetési maradvány az intézmények részére nem kerül kiutalásra, az az Önkormányzatot illeti a költségvetési rendeletben rögzített feladatokra.

20. §

(1) Az önkormányzati költségvetési intézmények saját előirányzat-módosítási hatáskörében – az irányító szerv jóváhagyásával – bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat felemelheti:

- a) tervezett összes előirányzatot meghaladó többletbevételéből,
- b) költségvetési maradványából az irányító szerv jóváhagyását követően.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jóváhagyás céljából történő adatszolgáltatási kötelezettségnek az intézmények első alkalommal május 31-ig, ezt követően az irányító szervet képviselő Polgármesteri Hivatal által meghatározott időpontokban tesznek eleget.

21. §

(1) Az Önkormányzatnak az év közben elért bevételi többletének felhasználása képviselő-testületi döntést igényel.

(2) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó intézményeit – a Polgármesteri Hivatalon keresztül – kiskincstári rendszerben finanszírozza, melynek működési rendjét e rendelet 17. melléklete szabályozza.

22. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 5 millió Ft összeghatárig „vis maior” esetekben e rendelet 6. melléklete 2. sorában biztosított tartaléka terhére döntsön annak felhasználásáról.

(2) Az (1) bekezdésben foglaltak tényleges bekövetkezéséről, összegéről a Képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatni kell.

(3) 2026. évben felhalmozási célú hitelfelvétellel nem tervez az Önkormányzat.

23. §

A költségvetési rendeletben a Civil szervezetek támogatására 20.000 ezer Ft (sporttámogatás) fordítható. A civil szervezetek részére történő elosztásáról – az alapítványok kivételével – a Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága dönt.

24. §

E rendelet 15. mellékletében meghatározott, Orosháza Város Önkormányzata intézményeinél 2026. évben kifizetendő jubileumi jutalom, a nyugdíjba vonulás alkalmával esedékes végkielégítés és felmentési illetmény jogcímenen tervezett kiadások csak ezen célokra használhatók fel. A kifizetés tényét igazolnia kell a kifizető intézményeknek a fenntartót képviselő Polgármesteri Hivatal felé, mely a felülvizsgálatot követően az igazolt összeget pótelirányzat formájában biztosítja az érintett intézmények költségvetésében. A felhasználásról a kifizetőnél külön nyilvántartást kell vezetni jogcímenként elkülönítve.

25. §

(1) A költségvetési intézményeknek az elismert vevői állományukról és egyéb követeléseikről, valamint az elismert szállítói állományukról és egyéb kötelezettségeikről tételes, korosított adatszolgáltatást kell teljesíteniük minden hó 10. napjáig az irányító szerv felé.

(2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján elkészített időközi költségvetési jelentést és időközi mérlegjelentést a tárgyhónapot követő hónap 10. napjáig kötelesek megküldeni az Önkormányzat részére, első alkalommal április 10-ig.

26. §

A Képviselő-testület a nyilvántartott, behajthatatlannak minősített pénzkövetelések elengedése Polgármesteri engedélyezésének értékhatárát 100.000 Ft-ban határozza meg. A mindenkorai költségvetési törvényben meghatározott kisösszegű értékhatárig az Önkormányzat esetében a Polgármester, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője jogosult a követelés elengedésére. A kisösszegű követelés behajtását előírni nem kell, de a követelés törlése előtt legalább 2 alkalommal dokumentáltan meg kell kísérelni a követelés beszedését.

27. §

(1) A költségvetési évről december 31-ei fordulónappal elkészített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat mérlegsoranként minden évben leltározni kell és leltárral kell alátámasztani.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást köteles vezetni mennyiségben és értékben, a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, ezért a leltározást mennyiségi felvétellel elegendő három évenként végrehajtani.

28. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditás fenntartása érdekében, a pénzügyi szükségletekhez igazodva, a folyószámlahitel igénybevételéről és törlesztéséről rendelkezzen.

(2) A polgármester az (1) bekezdésben foglaltak tényleges teljesítéséről, összegéről a tárgyévi költségvetési rendelet soron következő módosítása előtt a Képviselő-testületet tájékoztassa, és a költségvetési rendeleten vezesse át.

(3) Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatain belül, a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester vagy az általa írásban kijelölt, az Áht. 6/C. § (1) szerinti szerv – Orosházi Polgármesteri Hivatal - állományába tartozó pénzügyi ellenjegyző jogosult.

(4) A költségvetési szervek kiadási előirányzatain belül, a rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője, vagy az általa írásban felhatalmazott, a költségvetési szerv állományába tartozó személy jogosult, az intézkedést a pénzügyi ellenjegyző ellenjegyzzi.

29. §

Az átmeneti gazdálkodás időtartama (2026. január 01 – 2026. február 17.) alatt ténylegesen teljesült bevételek és kiadások ezen költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

30. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2/2024 (II.12.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE.

31. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

32. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Orosháza, 2026. február 17.

(Raffai János)
polgármester

(Dr. Tatár Zoltán)

jegyző

Kihirdetve:..... napján.

(Dr. Tatár Zoltán)
jegyző

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK		2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Kiemelt előirányzat neve						

I. FEJEZET — ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEK**1 EGYSÉGES SZOCIÁLIS KÖZPONT****1 Működési költségvetés**

1	Működési bevételek	479 342	437 995	367 620	73 975	441 595
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	8 964	4 860	8 000	0	8 000
4	Működési célú átvett pénzeszközök	533	723	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Felhalmozási bevételek	2 310	0	12 000	0	12 000
2	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

1	Maradvány igénybevétele	47 311	71 240	0	0	0
2	Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
3	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek**5 Külső működési célú finanszírozási bevételek****6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek**

1. cím bevételei összesen:	538 460	514 818	387 620	73 975	461 595
----------------------------	---------	---------	---------	--------	---------

2 JUSTH ZSIGMOND VÁROSI KÖNYVTÁR**1 Működési költségvetés**

1	Működési bevételek	903	1 997	0	1 100	1 100
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	3 861	3 660	0	3 063	3 063
4	Működési célú átvett pénzeszközök	158	165	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

1	Maradvány igénybevétele	6 849	5 698	0	0	0
2	Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
3	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek**5 Külső működési célú finanszírozási bevételek****6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek**

2. cím bevételei összesen:	11 771	11 520	0	4 163	4 163
----------------------------	--------	--------	---	-------	-------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

3 NAGY GYULA TERÜLETI MÚZEUM

1 Működési költségvetés

1	Működési bevételek	13 141	8 415	3 500	0	3 500
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	1 500	800	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	92	90	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	500	1 200	0	0	0
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

1	Maradvány igénybevétele	29 486	12 606	0	0	0
2	Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
3	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

5 Külső működési célú finanszírozási bevételek

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

3. cím bevételei összesen:	44 719	23 111	3 500	0	3 500
----------------------------	--------	--------	-------	---	-------

4 NAPKÖZIJÓTHONOS ÓVODA

1 Működési költségvetés

1	Működési bevételek	4 270	2 937	0	4 000	4 000
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

1	Maradvány igénybevétele	12 455	5 155	0	0	0
2	Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
3	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

5 Külső működési célú finanszírozási bevételek

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

4. cím bevételei összesen:	16 725	8 092	0	4 000	4 000
----------------------------	--------	-------	---	-------	-------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

5 OROSHÁZI POLGÁRMESTERI HIVATAL

1 Működési költségvetés

1	Működési bevételek	3 903	2 146	0	3 000	3 000
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	51 930	36 342	14 400	19 001	33 401
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Felhalmozási bevételek	364	15	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	1 229	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 000	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

1	Maradvány igénybevétele	31 515	12 164	0	0	0
2	Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
3	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

5 Külső működési célú finanszírozási bevételek

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

5. cím bevételei összesen:	88 941	60 667	14 400	22 001	36 401
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Működési költségvetés összesen:	568 597	500 130	393 520	104 139	497 659
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Működési bevételek	501 559	453 490	371 120	82 075	453 195
--------------------	---------	---------	---------	--------	---------

Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
----------------------	---	---	---	---	---

Működési célú támogatások áht-on belülről	66 255	45 662	22 400	22 064	44 464
---	--------	--------	--------	--------	--------

Működési célú átvett pénzeszközök	783	978	0	0	0
-----------------------------------	-----	-----	---	---	---

Felhalmozási költségvetés összesen:	4 403	11 215	12 000	0	12 000
--	--------------	---------------	---------------	----------	---------------

Felhalmozási bevételek	2 674	15	12 000	0	12 000
------------------------	-------	----	--------	---	--------

Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	1 729	1 200	0	0	0
---	-------	-------	---	---	---

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 000	0	0	0
---------------------------------------	---	--------	---	---	---

Belső működési célú finanszírozási bevételek összesen:	127 616	106 863	0	0	0
---	----------------	----------------	----------	----------	----------

Maradvány igénybevétele	127 616	106 863	0	0	0
-------------------------	---------	---------	---	---	---

Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
------------------------	---	---	---	---	---

Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
-----------------------	---	---	---	---	---

Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------	----------

Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
-------------------------	---	---	---	---	---

Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
------------------------	---	---	---	---	---

Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
-----------------------	---	---	---	---	---

Külső működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------	----------

Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
------------------------	---	---	---	---	---

Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Egyéb finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0
--------------------------------	---	---	---	---	---

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:						0	0	0	0	0
Értékpapírok bevételei						0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről						0	0	0	0	0
Egyéb finanszírozási bevételek						0	0	0	0	0
I. FEJEZET MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTELEI ÖSSZESEN:						700 616	618 208	405 520	104 139	509 659

II. FEJEZET — ÖNKORMÁNYZAT**6 ÁLTALÁNOS KÖZSZOLGÁLTATÁSOK****1 Működési költségvetés**

1 Működési bevétel	334 789	278 144	2 371	438 680	441 051
2 Közhatalmi bevételek	2 599 615	2 578 406	1 023 831	1 713 169	2 737 000
3 Működési célú támogatások áht-on belülről	1 169 670	1 013 456	0	988 261	988 261
4 Működési célú átvett pénzeszközök	22 243	72 936	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1 Felhalmozási bevételek	120 316	287 525	0	662 000	662 000
2 Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	5 706	250 000	0	75 393	75 393
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	632	240	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

5 Külső működési célú finanszírozási bevételek

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

6. cím bevételei összesen:	4 252 971	4 480 707	1 026 202	3 877 503	4 903 705
-----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

7 KÖZREND ÉS KÖZBIZTONSÁG**1 Működési költségvetés**

1 Működési bevétel	0	0	0	0	0
2 Közhatalmi bevételek	14 782	14 473	16 000	0	16 000
3 Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

3 Belső működési célú finanszírozási bevételek

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

5 Külső működési célú finanszírozási bevételek

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

7. cím bevételei összesen:	14 782	14 473	16 000	0	16 000
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	----------	---------------

8 KÖZFOGLALKOZTATÁS**1 Működési költségvetés**

1 Működési bevétel	0	0	0	0	0
2 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3 Működési célú támogatások áht-on belülről	78 389	91 707	0	71 190	71 190
4 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

ezer forintban

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
		2	Felhalmozási költségvetés							
		3	Belső működési célú finanszírozási bevételek							
		4	Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek							
		5	Külső működési célú finanszírozási bevételek							
		6	Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek							
8. cím bevételei összesen:						78 389	91 707	0	71 190	71 190

9 KÖZÜTI KÖZLEKEDÉS

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási költségvetés					
3	Belső működési célú finanszírozási bevételek					
4	Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek					
5	Külső működési célú finanszírozási bevételek					
6	Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek					

9. cím kiadásai összesen:						0	0	0	0	0
----------------------------------	--	--	--	--	--	----------	----------	----------	----------	----------

10 TURIZMUS

- 1 Működési költségvetés
- 2 Felhalmozási költségvetés
- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
- 4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
- 5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
- 6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

10. cím bevételei összesen:						0	0	0	0	0
------------------------------------	--	--	--	--	--	----------	----------	----------	----------	----------

11 VÍZKÁRELHÁRÍTÁS

- 1 Működési költségvetés
- 2 Felhalmozási költségvetés
- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
- 4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
- 5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
- 6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

11. cím bevételei összesen:						0	0	0	0	0
------------------------------------	--	--	--	--	--	----------	----------	----------	----------	----------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

12 HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

12. cím bevételei összesen:		0	0	0	0	0
-----------------------------	--	---	---	---	---	---

13 SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

13. cím bevételei összesen:		0	0	0	0	0
-----------------------------	--	---	---	---	---	---

14 EGYÉB KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS KÖZTISZTASÁGI TEVÉKENYSÉGEK

1 Működési költségvetés

2 Felhalmozási költségvetés

1	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

14. cím bevételei összesen:		0	0	0	0	0
-----------------------------	--	---	---	---	---	---

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat cso-port-szám	Elő-irány-zat cso-port-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK		2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Kiemelt előirányzat neve						

15 KOMMUNÁLIS FELADATOK

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

15. cím bevételei összesen:		0	0	0	0	0
-----------------------------	--	---	---	---	---	---

16 EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	6 523	13 006	0	1 615	1 615
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

16. cím bevételei összesen:		6 523	13 006	0	1 615	1 615
-----------------------------	--	-------	--------	---	-------	-------

17 SZABADIDŐS ÉS SPORTSZOLGÁLTATÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

17. cím bevételei összesen:		0	0	0	0	0
-----------------------------	--	---	---	---	---	---

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

18 KULTURÁLIS SZOLGÁLTATÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	78 401	77 725	0	61 877	61 877
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

18. cím bevételei összesen:	78 401	77 725	0	61 877	61 877
-----------------------------	--------	--------	---	--------	--------

19 VALLÁSI ÉS EGYÉB KÖZÖSSÉGI SZOLGÁLTATÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	0	0	0	0	0
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

19. cím bevételei összesen:	0	0	0	0	0
-----------------------------	---	---	---	---	---

20 OKTATÁSI TEVÉKENYSÉG

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	642 630	734 433	0	746 355	746 355
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

20. cím bevételei összesen:	642 630	734 433	0	746 355	746 355
-----------------------------	---------	---------	---	---------	---------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

21 SZOCIÁLIS VÉDELEM

1 Működési költségvetés

1	Működési bevétel	0	0	0	0	0
2	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
3	Működési célú támogatások áht-on belülről	1 498 543	1 569 159	749 455	838 707	1 588 162
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

- 3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

21. cím bevételei összesen:	1 498 543	1 569 159	749 455	838 707	1 588 162
-----------------------------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

22 EGYÉB FUNKCIÓK

- 1 Működési költségvetés
2 Felhalmozási költségvetés
3 Belső működési célú finanszírozási bevételek
4 Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek
5 Külső működési célú finanszírozási bevételek
6 Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek

22. cím bevételei összesen:	0	0	0	0	0
-----------------------------	---	---	---	---	---

Működési költségvetés összesen:	6 445 585	6 443 445	1 791 657	4 859 854	6 651 511
Működési bevétel	334 789	278 144	2 371	438 680	441 051
Közhatalmi bevételek	2 614 397	2 592 879	1 039 831	1 713 169	2 753 000
Működési célú támogatások áht-on belülről	3 474 156	3 499 486	749 455	2 708 005	3 457 460
Működési célú átvett pénzeszközök	22 243	72 936	0	0	0
Felhalmozási költségvetés összesen:	126 654	537 765	0	737 393	737 393
Felhalmozási bevételek	120 316	287 525	0	662 000	662 000
Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	5 706	250 000	0	75 393	75 393
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	632	240	0	0	0
Belső működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
Külső működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0
Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	0	0	0	0	0
Egyéb finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0
Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	0	0

ezer forintban

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat cso-port-szám	Elő-irány-zat cso-port-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
					Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről	0	0	0	0	0
					Egyéb finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0

II. FEJEZET MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI**BEVÉTELEI ÖSSZESEN:****6 572 239 6 981 210 1 791 657 5 597 247 7 388 904****MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):****7 014 182 6 943 575 2 185 177 4 963 993 7 149 170**

Működési bevétel 836 348 731 634 373 491 520 755 894 246

Közhatalmi bevételek 2 614 397 2 592 879 1 039 831 1 713 169 2 753 000

Működési célú támogatások áht-on belülről 3 540 411 3 545 148 771 855 2 730 069 3 501 924

Működési célú átvett pénzeszközök 23 026 73 914 0 0 0

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):**131 057 548 980 12 000 737 393 749 393**

Felhalmozási bevételek 122 990 287 540 12 000 662 000 674 000

Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről 7 435 251 200 0 75 393 75 393

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 632 10 240 0 0 0

BELSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):**127 616 106 863 0 0 0**

Maradvány igénybevétele 127 616 106 863 0 0 0

Értékpapírok bevételei 0 0 0 0 0

Betétek megszüntetése 0 0 0 0 0

BELSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):**0 0 0 0 0**

Maradvány igénybevétele 0 0 0 0 0

Értékpapírok bevételei 0 0 0 0 0

Betétek megszüntetése 0 0 0 0 0

KÜLSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):**0 0 0 0 0**

Értékpapírok bevételei 0 0 0 0 0

Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről 0 0 0 0 0

Egyéb finanszírozási bevételek 0 0 0 0 0

KÜLSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):**0 0 0 0 0**

Értékpapírok bevételei 0 0 0 0 0

Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről 0 0 0 0 0

Egyéb finanszírozási bevételek 0 0 0 0 0

A KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI**BEVÉTELEI ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):****7 272 855 7 599 418 2 197 177 5 701 386 7 898 563**

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	BEVÉTELEK		2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Kiemelt előirányzat neve						

III. FEJEZET — FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

23 FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

1	Működési költségvetés										
2	Felhalmozási költségvetés										
3	Belső működési célú finanszírozási bevételek										
1	Maradvány igénybevétele				868 432	28 672	150 749	0	150 749		
2	Értékpapírok bevételei				0	0	0	0	0		
3	Egyéb finanszírozási bevételek				100 504	147 377	0	0	0		
4	Belső felhalmozási célú finanszírozási bevételek										
1	Maradvány igénybevétele				2 411 512	0	301 808	0	301 808		
2	Értékpapírok bevételei				0	0	0	0	0		
3	Egyéb finanszírozási bevételek				0	0	0	0	0		
5	Külső működési célú finanszírozási bevételek										
1	Értékpapírok bevételei				0	0	0	0	0		
2	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről				1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000		
3	Egyéb finanszírozási bevételek				0	0	0	0	0		
6	Külső felhalmozási célú finanszírozási bevételek										
1	Értékpapírok bevételei				0	0	0	0	0		
2	Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről				190 000	0	0	0	0		
3	Egyéb finanszírozási bevételek				0	0	0	0	0		
23. cím bevételei összesen:					4 678 642	2 613 877	452 557	950 000	1 402 557		

Cím- szám	Cím- név	Elő- irány- zat cso- port- szám	Elő- irány- zat cso- port név	Ki- emelt elő- irány- zat szám	BEVÉTELEK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					7 014 182	6 943 575	2 185 177	4 963 993	7 149 170
	1		Működési bevétel		836 348	731 634	373 491	520 755	894 246
	2		Közhatalmi bevételek		2 614 397	2 592 879	1 039 831	1 713 169	2 753 000
	3		Működési célú támogatások áht-on belülről		3 540 411	3 545 148	771 855	2 730 069	3 501 924
	4		Működési célú átvett pénzeszközök		23 026	73 914	0	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					131 057	548 980	12 000	737 393	749 393
	1		Felhalmozási bevételek		122 990	287 540	12 000	662 000	674 000
	2		Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről		7 435	251 200	0	75 393	75 393
	3		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		632	10 240	0	0	0
BELSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					1 096 552	282 912	150 749	0	150 749
	1		Maradvány igénybevétele		996 048	135 535	150 749	0	150 749
	2		Értékpapírok bevételei		0	0	0	0	0
	3		Egyéb finanszírozási bevételek		100 504	147 377	0	0	0
BELSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					2 411 512	0	301 808	0	301 808
	1		Maradvány igénybevétele		2 411 512	0	301 808	0	301 808
	2		Értékpapírok bevételei		0	0	0	0	0
	3		Egyéb finanszírozási bevételek		0	0	0	0	0
KÜLSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
	1		Értékpapírok bevételei		0	0	0	0	0
	2		Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről		1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
	3		Egyéb finanszírozási bevételek		0	0	0	0	0
KÜLSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					190 000	0	0	0	0
	1		Értékpapírok bevételei		0	0	0	0	0
	2		Hitel-, kölcsönfelvétel áht-n kívülről		190 000	0	0	0	0
	3		Egyéb finanszírozási bevételek		0	0	0	0	0
A KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI BEVÉTELEI MINDÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					11 951 497	10 213 295	2 649 734	6 651 386	9 301 120

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

I. FEJEZET — ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEK**1 EGYSÉGES SZOCIÁLIS KÖZPONT****1 Működési költségvetés**

1	Személyi juttatások	1 115 907	1 186 240	720 095	446 303	1 166 398
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	151 050	162 460	96 863	59 192	156 055
3	Dologi kiadások	443 186	438 302	287 865	147 800	435 665
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	787	1 000	1 000	0	1 000
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	12 494	2 225	2 215	535	2 750
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás**4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás****5 Külső működési célú finanszírozási kiadás****6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás**

1. cím kiadásai összesen:	1 723 424	1 790 227	1 108 038	653 830	1 761 868
---------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	-----------

2 JUSTH ZSIGMOND VÁROSI KÖNYVTÁR**1 Működési költségvetés**

1	Személyi juttatások	54 644	61 985	0	66 036	66 036
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	5 763	6 568	0	8 306	8 306
3	Dologi kiadások	19 467	18 791	0	18 800	18 800
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	5 239	5 227	0	10 880	10 880
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás**4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás****5 Külső működési célú finanszírozási kiadás****6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás**

2. cím kiadásai összesen:	85 113	92 571	0	104 022	104 022
---------------------------	--------	--------	---	---------	---------

Cím- szám	Cím- név	Elő- irány- zat cso- port- szám	Elő- irány- zat cso- port név	Ki- emelt elő- irány- zat szám	KIADÁSOK		2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
					Kiemelt előirányzat neve						

3 NAGY GYULA TERÜLETI MÚZEUM

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	38 044	42 441	52 978	0	52 978
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	5 144	5 654	6 970	0	6 970
3	Dologi kiadások	31 257	19 704	19 667	0	19 667
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	5	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	4 042	1 192	0	0	0
2	Felújítások	695	1 408	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

3. cím kiadásai összesen:		79 187	70 399	79 615	0	79 615
---------------------------	--	--------	--------	--------	---	--------

4 NAPKÖZITTHONOS ÓVODA

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	528 663	613 701	0	671 486	671 486
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	76 884	91 969	0	98 294	98 294
3	Dologi kiadások	41 902	40 313	0	41 766	41 766
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	4 448	4 497	0	2 000	2 000
2	Felújítások	2 363	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat cso-port-szám	Elő-irány-zat cso-port-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
3	Belső működési célú finanszírozási kiadás									
4	Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás									
5	Külső működési célú finanszírozási kiadás									
6	Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás									
4. cím kiadásai összesen:					654 260	750 480	0	813 546	813 546	

5 OROSHÁZI POLGÁRMESTERI HIVATAL

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	618 054	640 736	0	717 782	717 782
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	84 760	88 913	0	96 789	96 789
3	Dologi kiadások	123 229	78 758	4 000	88 503	92 503
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	14 554	4 258	0	18 261	18 261
2	Felújítások	0	0	0	1 500	1 500
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5. cím kiadásai összesen:					840 597	812 665	4 000	922 835	926 835
---------------------------	--	--	--	--	---------	---------	-------	---------	---------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Működési költségvetés összesen:	3 338 746	3 497 535	1 189 438	2 461 057	3 650 495
					ezen belül: Személyi juttatások	2 355 312	2 545 103	773 073	1 901 607	2 674 680
					Munkaadókat terhelő adók, járulékok	323 601	355 564	103 833	262 581	366 414
					Dologi kiadások	659 041	595 868	311 532	296 869	608 401
					Ellátottak pénzbeli juttatásai	787	1 000	1 000	0	1 000
					Működési célú támogatások áht-n belülre	5	0	0	0	0
					Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Tartalékok	0	0	0	0	0
					Felhalmozási költségvetés összesen:	43 835	18 807	2 215	33 176	35 391
					Beruházások	40 777	17 399	2 215	31 676	33 891
					Felújítások	3 058	1 408	0	1 500	1 500
					Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
					Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Tartalékok	0	0	0	0	0
					Belső működési célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
					Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
					Külső működési célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
					Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
I. FEJEZET MŰKÖDÉSI ÉS										
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:						3 382 581	3 516 342	1 191 653	2 494 233	3 685 886

II. FEJEZET — ÖNKORMÁNYZAT**6 ÁLTALÁNOS KÖZSZOLGÁLTATÁSOK****1 Működési költségvetés**

1	Személyi juttatások	148 689	133 949	40 855	73 020	113 875
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	17 493	17 322	5 375	9 479	14 854
3	Dologi kiadások	853 082	667 582	125 362	828 205	953 567
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	668 310	605 524	10 650	612 871	623 521
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	24 566	7 262	529	6 500	7 029
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT
2	Felhalmozási költségvetés								
1	Beruházások				115 315	9 607	74 492	5 500	79 992
2	Felújítások				63 565	3 553	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre				2 562 557	0	173 602	0	173 602
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre				0	0	0	0	0
5	Tartalékok				0	0	0	0	0
3	Belső működési célú finanszírozási kiadás								
4	Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás								
5	Külső működési célú finanszírozási kiadás								
6	Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás								
6. cím kiadásai összesen:					4 453 577	1 444 799	430 865	1 535 575	1 966 440

7 KÖZREND ÉS KÖZBIZTONSÁG

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások				37 155	32 890	22 031	0	22 031
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok				3 886	4 298	2 835	0	2 835
3	Dologi kiadások				4 479	8 325	2 700	1 200	3 900
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre				0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre				0	0	0	0	0
7	Tartalékok				0	0	0	0	0
2	Felhalmozási költségvetés								
1	Beruházások				6 999	0	0	0	0
2	Felújítások				0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre				0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre				0	0	0	0	0
5	Tartalékok				0	0	0	0	0
3	Belső működési célú finanszírozási kiadás								
4	Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás								
5	Külső működési célú finanszírozási kiadás								
6	Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás								
7. cím kiadásai összesen:					52 519	45 513	27 566	1 200	28 766

8 KÖZFOGLALKOZTATÁS

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások				52 914	62 432	0	62 766	62 766
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok				4 136	4 214	0	4 080	4 080
3	Dologi kiadások				17 451	9 602	0	6 344	6 344
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre				0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre				0	0	0	0	0
7	Tartalékok				0	0	0	0	0

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülrre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

8. cím kiadásai összesen:	74 501	76 248	0	73 190	73 190
---------------------------	--------	--------	---	--------	--------

9 KÖZÜTI KÖZLEKEDÉS

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	2 553	2 760	2 760	0	2 760
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	359	359	0	359
3	Dologi kiadások	104 475	121 584	-1 619	96 694	95 075
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülrre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	18 957	117 295	177 267	0	177 267
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	5 244	0	0	79 816	79 816
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülrre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

9. cím kiadásai összesen:	131 229	241 998	178 767	176 510	355 277
---------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

10 TURIZMUS

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	25 000	0	0	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülrre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	147 750	80 000	70 000	0	70 000
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

- 2 Felhalmozási költségvetés
- 3 Belső működési célú finanszírozási kiadás
- 4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás
- 5 Külső működési célú finanszírozási kiadás
- 6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

10. cím kiadásai összesen:	172 750	80 000	70 000	0	70 000
----------------------------	---------	--------	--------	---	--------

11 VÍZKÁRELHÁRÍTÁS

1 Működési költségvetés

1 Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2 Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3 Dologi kiadások	23 905	24 291	0	53 918	53 918
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5 Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6 Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7 Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1 Beruházások	6 157	0	0	1 558	1 558
2 Felújítások	0	0	0	0	0
3 Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4 Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5 Tartalékok	0	0	0	0	0

- 3 Belső működési célú finanszírozási kiadás
- 4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás
- 5 Külső működési célú finanszírozási kiadás
- 6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

11. cím kiadásai összesen:	30 062	24 291	0	55 476	55 476
----------------------------	--------	--------	---	--------	--------

12 HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

1 Működési költségvetés

1 Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2 Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3 Dologi kiadások	11 380	5 000	0	6 644	6 644
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5 Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6 Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7 Tartalékok	0	0	0	0	0

- 2 Felhalmozási költségvetés
- 3 Belső működési célú finanszírozási kiadás
- 4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás
- 5 Külső működési célú finanszírozási kiadás
- 6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

12. cím kiadásai összesen:	11 380	5 000	0	6 644	6 644
----------------------------	--------	-------	---	-------	-------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

13 SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	0	132	0	132	132
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

13. cím kiadásai összesen:	0	132	0	132	132
----------------------------	---	-----	---	-----	-----

14 EGYÉB KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS KÖZTISZTASÁGI TEVÉKENYSÉGEK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	99 689	124 729	8 524	98 301	106 825
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

14. cím kiadásai összesen:	99 689	124 729	8 524	98 301	106 825
----------------------------	--------	---------	-------	--------	---------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

15 KOMMUNÁLIS FELADATOK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	527 497	522 698	6 250	472 900	479 150
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	10 236	7 350	8 400	0	8 400
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	209 136	0	209 136
2	Felújítások	0	0	27 070	0	27 070
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

15. cím kiadásai összesen:	537 733	530 048	250 856	472 900	723 756
----------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

16 EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	3 975	7 948	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	516	1 036	0	0	0
3	Dologi kiadások	7 110	7 782	0	6 815	6 815
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

16. cím kiadásai összesen:	11 601	16 766	0	6 815	6 815
----------------------------	--------	--------	---	-------	-------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK		2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Kiemelt előirányzat neve						

17 SZABADIDŐS ÉS SPORTSZOLGÁLTATÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	550	550	0	550	550
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	101	110	0	110	110
3	Dologi kiadások	36 137	30 132	0	44 520	44 520
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	546 500	231 530	210 000	0	210 000
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	259 650	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	16 562	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

17. cím kiadásai összesen:	842 938	278 884	210 000	45 180	255 180
----------------------------	---------	---------	---------	--------	---------

18 KULTURÁLIS SZOLGÁLTATÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	5 150	5 521	4 050	1 700	5 750
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	986	1 214	520	200	720
3	Dologi kiadások	10 592	7 095	8 632	2 600	11 232
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	57 936	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	260 841	297 936	254 271	0	254 271
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

18. cím kiadásai összesen:	335 505	311 766	267 473	4 500	271 973
----------------------------	---------	---------	---------	-------	---------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

19 VALLÁSI ÉS EGYÉB KÖZÖSSÉGI SZOLGÁLTATÁSOK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	4 186	1 075	400	0	400
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	508	88	0	0	0
3	Dologi kiadások	907	1 300	1 600	0	1 600
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	1 200	1 200	1 200	0	1 200
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	9 500	2 050	2 050	0	2 050
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	77	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

19. cím kiadásai összesen:	16 378	5 713	5 250	0	5 250
----------------------------	--------	-------	-------	---	-------

20 OKTATÁSI TEVÉKENYSÉG

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	2 000	2 000	2 000	0	2 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	720	320	80	0	80
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	2 000	2 000	1 000	0	1 000
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

20. cím kiadásai összesen:	4 720	4 320	3 080	0	3 080
----------------------------	-------	-------	-------	---	-------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT

21 SZOCIÁLIS VÉDELEM

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	37 979	23 164	3 300	21 015	24 315
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	55 080	55 602	0	75 562	75 562
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	212 870	213 974	1 800	174 670	176 470
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	250	850	600	0	600
7	Tartalékok	0	0	0	0	0

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	5 000	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

21. cím kiadásai összesen:	306 179	298 590	5 700	271 247	276 947
----------------------------	---------	---------	-------	---------	---------

22 EGYÉB FUNKCIÓK

1 Működési költségvetés

1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0
2	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	0	0	0	0	0
3	Dologi kiadások	0	0	0	0	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
5	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
6	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
7	Tartalékok	0	0	0	206 609	206 609

2 Felhalmozási költségvetés

1	Beruházások	0	0	0	0	0
2	Felújítások	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
5	Tartalékok	0	0	0	0	0

3 Belső működési célú finanszírozási kiadás

4 Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

5 Külső működési célú finanszírozási kiadás

6 Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás

22. cím kiadásai összesen:	0	0	0	206 609	206 609
----------------------------	---	---	---	---------	---------

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK					
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN
					Működési költségvetés összesen:	4 061 197	3 454 075	973 781	2 867 405	3 841 186
					ezen belül: Személyi juttatások	255 172	247 125	70 096	138 036	208 132
					Munkaadókat terhelő adók, járulékok	27 626	28 641	9 089	13 869	22 958
					Dologi kiadások	1 761 683	1 555 416	156 749	1 639 288	1 796 037
					Ellátottak pénzbeli juttatásai	55 080	55 602	0	75 562	75 562
					Működési célú támogatások áht-n belülre	941 036	821 018	13 730	787 541	801 271
					Működési célú támogatások áht-n kívülre	1 020 600	746 273	724 117	6 500	730 617
					Tartalékok	0	0	0	206 609	206 609
					Felhalmozási költségvetés összesen:	3 019 564	34 722	484 300	86 874	571 174
					Beruházások	133 792	9 607	283 628	86 874	370 502
					Felújítások	323 215	3 553	27 070	0	27 070
					Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	2 562 557	21 562	173 602	0	173 602
					Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Tartalékok	0	0	0	0	0
					Belső működési célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
					Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
					Külső működési célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
					Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás összesen:	0	0	0	0	0
					Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
					Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	0	0	0	0	0
					Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0

II. FEJEZET MŰKÖDÉSI ÉS

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	7 080 761	3 488 797	1 458 081	2 954 279	4 412 360
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):	7 399 943	6 951 610	2 163 219	5 328 462	7 491 681
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

ezen belül: Személyi juttatások	2 610 484	2 792 228	843 169	2 039 643	2 882 812
---------------------------------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------

Munkaadókat terhelő adók, járulékok	351 227	384 205	112 922	276 450	389 372
-------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

Dologi kiadások	2 420 724	2 151 284	468 281	1 936 157	2 404 438
-----------------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------

Ellátottak pénzbeli juttatásai	55 867	56 602	1 000	75 562	76 562
--------------------------------	--------	--------	-------	--------	--------

Működési célú támogatások áht-n belülre	941 041	821 018	13 730	787 541	801 271
---	---------	---------	--------	---------	---------

Működési célú támogatások áht-n kívülre	1 020 600	746 273	724 117	6 500	730 617
---	-----------	---------	---------	-------	---------

Tartalékok	0	0	0	206 609	206 609
------------	---	---	---	---------	---------

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):	3 063 399	53 529	486 515	120 050	606 565
--	------------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Beruházások	174 569	27 006	285 843	118 550	404 393
-------------	---------	--------	---------	---------	---------

Felújítások	326 273	4 961	27 070	1 500	28 570
-------------	---------	-------	--------	-------	--------

Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	2 562 557	21 562	173 602	0	173 602
---	-----------	--------	---------	---	---------

Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---

Tartalékok	0	0	0	0	0
------------	---	---	---	---	---

ezer forintban

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT
BELSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):					0	0	0	0	0
Értékpapírok kiadásai					0	0	0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése					0	0	0	0	0
BELSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):					0	0	0	0	0
Értékpapírok kiadásai					0	0	0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése					0	0	0	0	0
KÜLSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):					0	0	0	0	0
Értékpapírok kiadásai					0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre					0	0	0	0	0
Egyéb finanszírozási kiadások					0	0	0	0	0
KÜLSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):					0	0	0	0	0
Értékpapírok kiadásai					0	0	0	0	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre					0	0	0	0	0
Egyéb finanszírozási kiadások					0	0	0	0	0

A KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI ÉS

FELHALMOZÁSI KIADÁSAI ÖSSZESEN (I+II. FEJEZET):	10 463 342	7 005 139	2 649 734	5 448 512	8 098 246
--	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

III. FEJEZET — FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK**23 FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK**

1	Működési költségvetés					
2	Felhalmozási költségvetés					
3	Belső működési célú finanszírozási kiadás					
1	Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
2	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
3	Egyéb finanszírozási kiadások	95 307	124 300	0	121 576	121 576
4	Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás					
5	Külső működési célú finanszírozási kiadás					
1	Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
2	Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
3	Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
6	Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás					
1	Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
2	Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	149 119	131 216	0	131 298	131 298
3	Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
23. cím kiadásai összesen:		1 352 620	2 693 344	0	1 202 874	1 202 874

Cím-szám	Cím-név	Elő-irány-zat csoport-szám	Elő-irány-zat csoport-név	Ki-emelt elő-irány-zat szám	KIADÁSOK				
					Kiemelt előirányzat neve	2024. december 31-ei teljesítés	2025. december 31-ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					7 399 943	6 951 610	2 163 219	5 328 462	7 491 681
	1			Személyi juttatások	2 610 484	2 792 228	843 169	2 039 643	2 882 812
	2			Munkaadókat terhelő adók, járulékok	351 227	384 205	112 922	276 450	389 372
	3			Dologi kiadások	2 420 724	2 151 284	468 281	1 936 157	2 404 438
	4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	55 867	56 602	1 000	75 562	76 562
	5			Működési célú támogatások áht-n belülre	941 041	821 018	13 730	787 541	801 271
	6			Működési célú támogatások áht-n kívülre	1 020 600	746 273	724 117	6 500	730 617
	7			Tartalékok	0	0	0	206 609	206 609
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					3 063 399	53 529	486 515	120 050	606 565
	1			Beruházások	174 569	27 006	285 843	118 550	404 393
	2			Felújítások	326 273	4 961	27 070	1 500	28 570
	3			Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	2 562 557	21 562	173 602	0	173 602
	4			Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0	0
	5			Tartalékok	0	0	0	0	0
BELSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					95 307	124 300	0	121 576	121 576
	1			Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
	2			Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
	3			Egyéb finanszírozási kiadások	95 307	124 300	0	121 576	121 576
BELSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					0	0	0	0	0
	1			Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
	2			Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
	3			Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
KÜLSŐ MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
	1			Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
	2			Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
	3			Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
KÜLSŐ FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					149 119	131 216	0	131 298	131 298
	1			Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
	2			Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	149 119	131 216	0	131 298	131 298
	3			Egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
A KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSAI MINDÖSSZESEN (I+II+III. FEJEZET):					11 815 962	9 698 483	2 649 734	6 651 386	9 301 120

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI FORRÁSONKÉNT

ezer forintban

Sorszám	MEGNEVEZÉS	SAJÁT FORRÁS	PÁLYÁZATI FORRÁS	CÉLHOZ KÖTÖTT TÁMOGATÁS	HITEL-FELVÉTEL	MARADVÁNY	MIND-ÖSSZESEN
I. INTÉZMÉNYEK							
1.	Egységes Szociális Központ - felújítási kiadásai	0	0	0	0	0	0
2.	Könyvtár - felújítási kiadásai	0	0	0	0	0	0
3.	Múzeum - felújítási kiadásai	0	0	0	0	0	0
4.	Óvoda - felújítási kiadásai	0	0	0	0	0	0
5.	Polgármesteri Hivatal - felújítási kiadásai	1 500	0	0	0	0	1 500
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:		1 500	0	0	0	0	1 500
II. ÖNKORMÁNYZAT							
1.	Versenyképes eljárások	0	27 070	0	0	0	27 070
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:		0	27 070	0	0	0	27 070
2026. ÉVI FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:		1 500	27 070	0	0	0	28 570

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI BERUHÁZÁSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSAI FORRÁSONKÉNT

ezer forintban

Sorszám	M E G N E V E Z É S	SAJÁT FORRÁS	PÁLYÁZATI FORRÁS	CELHOZ KÖTÖTT TÁMOGATÁS	HITEL-FELVÉTEL	MARADVÁNY	MIND-ÖSSZESEN
I. INTÉZMÉNYEK							
1.	Egységes Szociális Központ eszközbeszerzései	2 750	0	0	0	0	2 750
2.	Könyvtár - Tárgyi eszközbeszerzések	10 880	0	0	0	0	10 880
3.	Múzeum- Tárgyi eszközbeszerzések	0	0	0	0	0	0
4.	Óvoda - Tárgyi eszközbeszerzések	2 000	0	0	0	0	2 000
5.	Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzések	18 261	0	0	0	0	18 261
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:		33 891	0	0	0	0	33 891
II. ÖNKORMÁNYZAT							
2025. ÉVBEN SZEREPLŐ BE NEM FEJEZETT BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK:							
1.	Gravitációs szennyvízbekötés	1 558	0	0	0	0	1 558
2.	TOP_Plusz 1.2.1-21 "Élhető települések" Kiss István gödör pályázat	0	4 831	0	0	0	4 831
3.	TOP PLUSZ-1.2.1 Orosháza-Kardoskút kerékpárút pályázat	0	5 715	0	0	0	5 715
4.	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BS1-2022-00026 Orosházi piac és vásártér felújítása és átalakítása pályázat	0	7 760	0	0	0	7 760
5.	Top 2.1.2 Zöld Város I. Közösségi funkcióhoz kapcsolódó eszközbeszerzés	10 935	0	0	0	0	10 935
6.	TOP PLUSZ -1.2.1.-21 Csapadékcsatoma pályázat	0	4 724	0	0	0	4 724
7.	TOP Plusz 1.2.1-00076 Mikolay-kert pályázat	0	5 400	0	0	0	5 400
8.	KEHOP zöld-kék infrastruktúra fejlesztés projektelőkészítés	0	22 238	0	0	0	22 238
9.	Versenyképes járárok I. ütem pályázat	0	209 136	0	0	0	209 136
2025. ÉVBEN SZEREPLŐ BE NEM FEJEZETT BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK ÖSSZESEN		12 493	259 804	0	0	0	272 297
2026. ÉVBEN INDULÓ BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK:							
1.	Tárgyi eszköz beszerzések	5 000	0	0	0	0	5 000
2.	Bakó József út felújítása	4 423	75 393	0	0	0	79 816
3.	Nagy Sándor utca 12. ingatlan árveszés útján történő megszerzése	500	0	0	0	0	500
4.	TOP Plusz-3.3.2.21 azonosítószámú "Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése" című felhívásra benyújtandó pályázathoz Projekt előkészítő tanulmány	6 223	0	0	0	0	6 223
5.	TOP Plusz-3.3.2.21 azonosítószámú "Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése" című felhívásra benyújtandó pályázathoz műszaki dokumentáció	6 287	0	0	0	0	6 287
6.	TOP Plusz-3.3.1-21-BS1 "Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése" felhívás pályázati dokumentációjának benyújtásához szükséges tervdokumentáció	190	0	0	0	0	190
7.	TOP Plusz-3.3.1-21-BS1 "Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése" című felhívásra benyújtandó pályázatához kapcsolódó Projekt Előkészítő Tanulmány	189	0	0	0	0	189
2026. ÉVBEN INDULT BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK ÖSSZESEN		22 812	75 393	0	0	0	98 205
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:		35 305	335 197	0	0	0	370 502
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN:		69 196	335 197	0	0	0	404 393

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
HITELTARTOZÁSAINAK TŐKE TÖRLESZTÉSE

ezer forintban

Sorszám	MEGNEVEZÉS	2025. évi eredeti előirányzat MIND- ÖSSZESEN	2025. évi módosított előirányzat MIND- ÖSSZESEN	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
MŰKÖDÉSI CÉLÚ HITELTÖRLESZTÉSEK:						
1.	Folyószámlahitel	600 000	674 000	0	950 000	950 000
MŰKÖDÉSI CÉLÚ HITELTÖRLESZTÉSEK ÖSSZESEN:		600 000	674 000	0	950 000	950 000
FEJLESZTÉSI CÉLÚ HITELTÖRLESZTÉSEK:						
2.	Fejlesztési célhitel 2017 (OTP Bank Nyrt)	13 500	13 500	0	13 500	13 500
3.	Fejlesztési célhitel 2018 (OTP Bank Nyrt)	22 520	22 520	0	22 520	22 520
4.	Fejlesztési célhitel 2018 (OTP Bank Nyrt)	12 072	12 072	0	12 154	12 154
5.	Fejlesztési célhitel 2019 (OTP Bank Nyrt)	27 200	27 200	0	27 200	27 200
6.	Fejlesztési célhitel 2021 (OTP Bank Nyrt)	27 552	27 552	0	27 552	27 552
7.	Fejlesztési célhitel 2022 (OTP Bank Nyrt)	12 200	12 200	0	12 200	12 200
8.	Fejlesztési célhitel 2023 (OTP Bank Nyrt)	16 172	16 172	0	16 172	16 172
FEJLESZTÉSI CÉLÚ HITELTÖRLESZTÉSEK ÖSSZESEN:		131 216	131 216	0	131 298	131 298
HITELTÖRLESZTÉSEK MINDÖSSZESEN:		731 216	805 216	0	1 081 298	1 081 298

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI CÉL-ÉS ÁLTALÁNOS TARTALÉKAI FORRÁSONKÉNT

ezer forintban

Sorszám	MEGNEVEZÉS	SAJÁT FORRÁS	PÁLYÁZATI FORRÁS	CÉLHOZ KÖTÖTT TÁMOGATÁS	HITEL-FELVÉTEL	MARADVÁNY	MIND-ÖSSZESEN
CÉLTARTALÉKOK:							
1.	Személyi jellegű kifizetések tartalékba vont része (járulékokkal)	51 127	0	0	0	0	51 127
2.	Eseti, vis maior kiadások tartaléka	5 000	0	0	0	0	5 000
3.	Lekötött bankszámlák egyenlege (2025.12.31)	0	0	29 893	0	0	29 893
4.	Otthonátmozgatás	0	0	60 589	0	0	60 589
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN:		56 127	0	90 482	0	0	146 609
MŰKÖDÉSI ÁLTALÁNOS TARTALÉK		40 000	0	0	0	0	40 000
FELHALMOZÁSI ÁLTALÁNOS TARTALÉK		20 000	0	0	0	0	20 000
ÁLTALÁNOS TARTALÉK ÖSSZESEN:		60 000	0	0	0	0	60 000
TARTALÉKOK MINDÖSSZESEN:		116 127	0	90 482	0	0	206 609

T Á J É K O Z T A T Ó
OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024-2026. ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ
BEVÉTELI ADATAIRÓL

ezer forintban

Sorszám	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
01	Intézményi működési bevételek	501 559	453 490	371 120	82 075	453 195
02	Önkormányzat működési bevételei	334 789	278 144	2 371	438 680	441 051
03	Helyi adókból származó bevételek	2 580 638	2 560 610	1 023 831	1 698 169	2 722 000
04	Átengedett központi adók	0	0	0	0	0
05	Egyéb közhatalmi bevételek	33 759	32 224	16 000	15 000	31 000
06	Általános működési és ágazati feladatok állami támogatása	1 292 388	1 437 468	0	1 647 607	1 647 607
07	Működési célú központosított állami támogatások	1 576 944	1 448 339	749 455	900 584	1 650 039
08	Önkormányzatok működési célú kiegészítő állami támogatásai	468 271	286 189	0	3 650	3 650
09	Működési célú támogatások áht-on belülről	202 808	174 607	22 400	178 228	200 628
10	Működési célú pénzeszközátvétel áht-on kívülről	23 026	73 914	0	0	0
11	Működési célú bevételek összesen (1+...+10):	7 014 182	6 744 985	2 185 177	4 963 993	7 149 170
12	Intézmények működési célú maradványa	127 616	106 863	0	0	0
13	Önkormányzat működési célú maradványa	868 432	28 672	150 749	0	150 749
14	Működési célú értékpapírműveletek bevételei	0	0	0	0	0
15	Működési célú (likvid) hitelműveletek bevételei	1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
16	Működési célú egyéb finanszírozási bevételek	100 504	147 377	0	0	0
17	Működési célú finanszírozási műveletek bevételei (12+...+16):	2 204 746	2 720 740	150 749	950 000	1 100 749
18	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (11+17):	9 218 928	9 465 725	2 335 926	5 913 993	8 249 919

ezer forintban

Sorszám	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
19	Intézményi felhalmozási bevételek	2 674	15	12 000	0	12 000
20	Önkormányzati immat.javak és tárgyi eszközök értékesítése	120 316	287 525	0	662 000	662 000
21	Önkormányzati részesedések bevételei	0	0	0	0	0
22	Felhalmozási célú központosított állami támogatások	0	0	0	0	0
23	Önkormányzatok felhalmozási célú kiegészítő állami támogatásai	0	0	0	0	0
24	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	7 435	251 200	0	75 393	75 393
25	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel áht-on kívülről	632	10 240	0	0	0
26	Felhalmozási célú bevételek összesen (19+...+25):	131 057	548 980	12 000	737 393	749 393
27	Intézmények felhalmozási célú maradványa	0	0	0	0	0
28	Önkormányzat felhalmozási célú maradványa	2 411 512	0	301 808	0	301 808
29	Felhalmozási célú értékpapírműveletek bevételei	0	0	0	0	0
30	Felhalmozási célú hitelműveletek bevételei	190 000	0	0	0	0
31	Felhalmozási célú egyéb finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0
32	Felhalmozási célú finanszírozási műveletek bevételei (27+...+31):	2 601 512	0	301 808	0	301 808
33	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (26+32):	2 732 569	548 980	313 808	737 393	1 051 201

34	KÖLTSÉGVETÉSI B E V É T E L E K (11+26):	7 145 239	7 293 965	2 197 177	5 701 386	7 898 563
----	---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

35	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELEI (17+32):	4 806 258	2 720 740	452 557	950 000	1 402 557
----	--	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

36	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENEKE (46-11):	385 761	206 625	-21 958	364 469	342 511
----	--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

37	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE (59-26):	2 932 342	-495 451	474 515	-617 343	-142 828
----	---	------------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------

38	KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE (65-34):	3 318 103	-288 826	452 557	-252 874	199 683
----	--	------------------	-----------------	----------------	-----------------	----------------

39	BEVÉTELI F Ő Ö S S Z E G (34+35):	11 951 497	10 014 705	2 649 734	6 651 386	9 301 120
----	--	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

T Á J É K O Z T A T Ó
OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024-2026. ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ
KIADÁSI ADATAIRÓL

ezer forintban

Sorszám	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
40	Intézményi működési kiadások	3 338 746	3 497 535	1 189 438	2 461 057	3 650 495
41	Önkormányzat működési kiadásai	2 099 561	1 886 784	235 934	1 866 755	2 102 689
42	Működési célú támogatások áht-n belülre	941 036	821 018	13 730	787 541	801 271
43	Működési célú támogatások áht-on kívülre	1 020 600	746 273	724 117	6 500	730 617
44	Intézményi működési célú tartalékok	0	0	0	0	0
45	Önkormányzat működési célú tartalékai	0	0	0	206 609	206 609
46	Működési célú kiadások összesen (40+...+45):	7 399 943	6 951 610	2 163 219	5 328 462	7 491 681
47	Működési célú értékpapírműveletek kiadásai	0	0	0	0	0
48	Működési célú (likvid) hitelműveletek kiadásai	1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
49	Működési célú egyéb finanszírozási kiadások	95 307	124 300	0	121 576	121 576
50	Működési célú finanszírozási műveletek kiadásai (47+48+49):	1 203 501	2 562 128	0	1 071 576	1 071 576
51	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (46+50):	8 603 444	9 513 738	2 163 219	6 400 038	8 563 257

ezer forintban

Sorszám	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
52	Intézményi felhalmozási kiadások	43 835	18 807	2 215	33 176	35 391
53	Önkormányzati immat.javak és tárgyi eszközök létesítése, felújítása	457 007	13 160	310 698	86 874	397 572
54	Önkormányzati részesedések kiadásai	0	0	0	0	0
55	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülre	2 562 557	21 562	173 602	0	173 602
56	Felhalmozási célú támogatások áht-on kívülre	0	0	0	0	0
57	Intézményi felhalmozási célú tartalékai	0	0	0	0	0
58	Önkormányzat felhalmozási tartalékok	0	0	0	0	0
59	Felhalmozási célú kiadások összesen (52+...+58):	3 063 399	53 529	486 515	120 050	606 565
60	Felhalmozási célú értékpapírműveletek kiadásai	0	0	0	0	0
61	Felhalmozási célú hitelműveletek kiadásai	149 119	131 216	0	131 298	131 298
62	Felhalmozási célú egyéb finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadásai (60+61+62):	149 119	131 216	0	131 298	131 298
64	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (59+63):	3 212 518	184 745	486 515	251 348	737 863

65	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (46+59):	10 463 342	7 005 139	2 649 734	5 448 512	8 098 246
----	--	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

66	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI (50+63):	1 352 620	2 693 344	0	1 202 874	1 202 874
----	---	------------------	------------------	----------	------------------	------------------

68	KIADÁSI F Ö S S Z E G (65+66):	11 815 962	9 698 483	2 649 734	6 651 386	9 301 120
----	---------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

ezer forintban

Sorszám	Kötelező Feladatból államigazgatási feladatok	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
I.	Bevétel	0	0	0	0	0
	Bevétel Összesen	0	0	0	0	0
II.	Kiadás					
1.	Személyi juttatások	31 030	33 202	0	33 202	33 202
2.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	4 034	4 319	0	4 319	4 319
3.	Dologi kiadás	1 100	1 100	0	1 100	1 100
	Kiadás Összesen	36 164	38 621	0	38 621	38 621

8. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI ÖSSZESÍTETT INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉSI ADATAI

Sorszám	INTÉZMÉNY	Bevételek	Maradvány igénybevétele	Intezmény-finanszírozás	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Pénzeszközátadás, egyéb tam	Felhalmozási kiadások	KIADÁSOK ÖSSZESEN
01	Egységes Szociális Központ	461 595	0	1 300 273	1 761 868	1 166 398	156 055	435 665	1 000	0	2 750	1 761 868
02	Justh Zsigmond Városi Könyvtár	4 163	0	99 859	104 022	66 036	8 306	18 800	0	0	10 880	104 022
03	Nagy Gyula Területi Múzeum	3 500	0	76 115	79 615	52 978	6 970	19 667	0	0	0	79 615
04	Napköziotthonos Óvoda	4 000	0	809 546	813 546	671 486	98 294	41 766	0	0	2 000	813 546
05	Orosházi Polgármesteri Hivatal	36 401	0	890 434	926 835	717 782	96 789	92 503	0	0	19 761	926 835
06	INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN (01+...+05):	509 659	0	3 176 227	3 685 886	2 674 680	366 414	608 401	1 000	0	35 391	3 685 886

ezer forintban

9. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

**OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS
INTÉZMÉNYEINEK 2026. ÉVI FINANSZÍROZÁSI ÜTEMTERVE**

ezer forintban

Kiemelt előirányzat neve	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	Összesen
KIADÁSOK													
Személyi juttatások	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	240 234	2 882 812
Munkaadókat terhelő adók, járulékok	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	32 448	389 372
Dologi kiadások	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	200 084	2 401 009
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	6 380	76 562
Támogatások áht-n belülre	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	66 773	801 271
Támogatások áht-n kívülre	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	75 637	907 648
Intézményfinanszírozás (-)*	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	3 176 227
Beruházási és felújítási kiadások	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	36 080	432 963
Finanszírozási kiadás	0	0	300 719	0	0	300 719	0	0	300 719	0	0	300 719	1 202 874
Tartalékok	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	17 217	206 609
Összesen:	939 539	939 539	1 240 258	939 539	939 539	1 240 258	939 539	939 539	1 240 258	939 539	939 539	1 240 258	12 477 347
BEVÉTELEK													
Működési és felhalmozási bevétel	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	130 687	1 568 246
Közhatalmi bevételek	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	229 417	2 753 000
Támogatások áht-on belülről	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	298 110	3 577 317
Átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézményfinanszírozás (+)*	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	264 686	3 176 227
Maradvány igénybevétele	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	37 713	452 557
Finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hiteľfelvétel	0	0	237 500	0	0	237 500	0	0	237 500	0	0	237 500	950 000
Összesen:	960 612	960 612	1 198 112	960 612	960 612	1 198 112	960 612	960 612	1 198 112	960 612	960 612	1 198 112	12 477 347
Bevételek és Kiadások egyenlege	21 073	21 073	-42 146	21 073	21 073	-42 146	21 073	21 073	-42 146	21 073	21 073	-42 146	0
Halmazott egyenleg	21 073	42 146	0	21 073	42 146	0	21 073	42 146	0	21 073	42 146	0	0

* Az intézményfinanszírozás összegének (3.176.227 eFt) bevételi és kiadási oldalon történő megjelenése miatt a főszezeg halmazódást mutat!

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK FŐBB JOGCÍMCSONPORTJAI 2024-2026. ÉVEKBEN

ezer forintban

BEVÉTELI JOGCÍMCSONPORTOK	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
I. Működési bevételek (1.+2.+3.)	3 450 745	3 324 513	1 413 322	2 233 924	3 647 246
1. Működési bevételek (1.1.+1.2.)	836 348	731 634	373 491	520 755	894 246
1.1. Intézmények működési bevételei (1.1.1.+...+1.1.10.)	501 559	453 490	371 120	82 075	453 195
1.1.1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke	667	531	400	0	400
1.1.2. Szolgáltatások ellenértéke	36 803	28 774	8 950	2 812	11 762
1.1.3. Közvetített szolgáltatások értéke	9 216	9 153	0	10 500	10 500
1.1.4. Tulajdonosi bevételek	1 618	0	0	0	0
1.1.5. Ellátási díjak	363 245	392 816	357 600	53 510	411 110
1.1.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 264	17 848	3 170	14 733	17 903
1.1.7. Általános forgalmi adó visszatérítése	1 279	845	1 000	250	1 250
1.1.8. Kamatbevételek	2 594	2 277	0	0	0
1.1.9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	62 056	0	0	0	0
1.1.10. Biztosító által fizetett kártérítés	1 075	310	0	0	0
1.1.11. Egyéb működési bevételek	5 742	936	0	270	270
1.2. Önkormányzat működési bevételei (1.2.1.+...+1.2.10.)	334 789	278 144	2 371	438 680	441 051
1.2.1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke	7 752	3 770	0	0	0
1.2.2. Szolgáltatások ellenértéke	23 708	135 091	1 866	156 496	158 362
1.2.3. Közvetített szolgáltatások értéke	19 853	9 302	0	5 191	5 191
1.2.4. Tulajdonosi bevételek	104 655	19 587	0	144 199	144 199
1.2.5. Ellátási díjak	31 676	27 745	0	31 496	31 496
1.2.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó	43 968	45 357	505	88 363	88 868
1.2.7. Általános forgalmi adó visszatérítése	56 812	14 364	0	0	0
1.2.8. Kamatbevételek	11 798	5 784	0	2 000	2 000
1.2.9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
1.2.10. Biztosító által fizetett kártérítés	427	773	0	0	0
1.2.11. Egyéb működési bevételek	34 140	16 371	0	10 935	10 935
2. Intézmények közhatalmi bevételei (2.1.)	0	0	0	0	0
2.1. Egyéb közhatalmi bevételek (2.1.1.+2.1.2.)	0	0	0	0	0
2.1.1. Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0	0
2.1.2. Egyéb bírság	0	0	0	0	0
3. Önkormányzat közhatalmi bevételei (3.1.+3.2.+3.3.)	2 614 397	2 592 879	1 039 831	1 713 169	2 753 000
3.1. Jövedelemadók (2.1.1.)	2 258	45	0	0	0
3.1.1. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	80	45	0	0	0
3.1.2. Talajterhelési díj	2 178	0	0	0	0
3.2. Termékek és szolgáltatások adói (2.2.1.+...+2.2.5.)	2 578 380	2 560 610	1 023 831	1 698 169	2 722 000
3.2.1. Építményadó	233 464	234 235	0	306 000	306 000
3.2.2. Iparüzési adó	2 324 478	2 313 084	1 023 831	1 376 169	2 400 000
3.2.3. Idegenforgalmi adó	17 317	8 291	0	10 000	10 000
3.2.4. Egyéb díjak és adók	3 121	5 000	0	6 000	6 000
3.3. Egyéb közhatalmi bevételek (2.3.1.+...+2.3.3.)	33 759	32 224	16 000	15 000	31 000
3.3.1. Adóbírságok, pótlékok	7 219	1 041	0	2 000	2 000
3.3.2. Önkormányzatot megillető központi és egyéb bírság	0	16 710	0	3 000	3 000
3.3.3. Mezőőri járulékból származó bevételek	14 782	14 473	16 000	0	16 000
3.3.4. Közterület használati díj	11 758	6 619	0	10 000	10 000
II. Állami támogatások (1.+2.)	3 337 603	3 370 541	749 455	2 551 841	3 301 296
1. Önkormányzat működési célú támogatása (1.1.+...+1.6.)	3 337 603	3 370 541	749 455	2 551 841	3 301 296
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	649 758	703 035	0	901 252	901 252
1.2. Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	642 630	734 433	0	746 355	746 355
1.3. Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 498 543	1 370 614	749 455	607 692	1 357 147
1.4. Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása		198 545	0	231 015	231 015
1.5. Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	78 401	77 725	0	61 877	61 877

BEVÉTELI JOGCÍMC SOPORTOK	2024. december 31- ei teljesítés	2025. december 31- ei várható teljesítés	2026. évi javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN
1.6. Működési célú központosított előirányzatok	456 758	279 564	0	3 650	3 650
1.7. Elszámolásból származó bevételek	11 513	6 625	0	0	0
2. Önkormányzat fejlesztési célú támogatása	0	0	0	0	0
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (1.+2.+3.+4.)	122 990	287 525	12 000	662 000	674 000
1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
2. Ingatlanok értékesítése	2 370	287 407	12 000	662 000	674 000
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	120 620	118	0	0	0
4. Részesedések bevételei	0	0	0	0	0
IV. Működési és felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (1.+2.)	210 243	425 807	22 400	253 621	276 021
1. Működési célú támogatások áht-n belülről (1.1.+...+1.6.)	202 808	174 607	22 400	178 228	200 628
1.1. Iskolaegészségügyi, háziorvosi és fogorvosi szolgálathoz	6 523	13 006	0	1 615	1 615
1.2. Központi bérintézkedések állami támogatási része	0	0	0	0	0
1.3. Pályázatok támogatásai	0	0	0	0	0
1.4. Foglalkoztatási támogatások	96 718	91 707	8 000	74 253	82 253
1.5. Mezei Órszolgálat támogatása	8 100	5 940	0	4 770	4 770
1.6. Egyéb működési célok	91 467	63 954	14 400	97 590	111 990
2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (2.1.+...+2.5.)	7 435	251 200	0	75 393	75 393
2.1. Csatornahálózat kiépítése és szennyvíztisztító telep bővítése	0	0	0	0	0
2.2. Védőerdő gondozása	0	0	0	0	0
2.3. Pályázatok támogatásai	5 706	250 000	0	75 393	75 393
2.4. Foglalkoztatási támogatások	0	0	0	0	0
2.5. Egyéb felhalmozási célok	1 729	1 200	0	0	0
V. Működési és felhalmozási célú pénzeszközátvételek áht-n kívülről (1.+2.)	23 658	84 154	0	0	0
1. Működési célú pénzeszköz-átvétel áht-on kívülről (1.1.)	23 026	73 914	0	0	0
1.1. Egyéb működési célokhoz	23 026	73 914	0	0	0
2. Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel áht-on kívülről (2.1.+2.2.+2.3.)	632	10 240	0	0	0
2.1. Csatornahálózat kiépítése és szennyvíztisztító telep bővítése	0	0	0	0	0
2.2. Egyéb felhalmozási célokhoz	632	10 240	0	0	0
VI. Felhalmozási bevételek	0	15	0	0	0
VII. Értékpapírok bevételei, betétek megszüntetése, egyéb finanszírozás (1.+2.+3.)	100 504	147 377	0	0	0
1. Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
2. Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
3. Egyéb finanszírozási bevételek	100 504	147 377	0	0	0
VIII. Hitel-és kölcsönfelvétel áht-on kívülről (1.+2.)	1 298 194	2 437 828	0	950 000	950 000
1. Működési célú hitel-és kölcsönfelvétel áht-on kívülről	1 108 194	2 437 828	0	950 000	950 000
2. Felhalmozási célú hitel-és kölcsönfelvétel áht-on kívülről	190 000	0	0	0	0
IX. Maradvány igénybevétele (1.+2.)	3 407 560	135 535	452 557	0	452 557
1. Maradvány - önkormányzati (1.1.+1.2.)	3 279 944	28 672	452 557	0	452 557
1.1. Működési célú maradvány igénybevétele	868 432	28 672	150 749	0	150 749
1.2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	2 411 512	0	301 808	0	301 808
2. Maradvány - intézményi (2.1.+2.2.)	127 616	106 863	0	0	0
2.1. Működési célú maradvány igénybevétele	127 616	106 863	0	0	0
2.2. Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+...+IX.):	11 951 497	10 213 295	2 649 734	6 651 386	9 301 120

11. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEINEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE

ÉVE	HITELSZERŐDÉS		Kamat mértéke (%) ¹	Fennálló tartozás 2024. december 31-én	TÖRLESTÉS							
	C É L J A	ÖSSZEGE			2025. XII. 31-ig	2026. évben	2027. évben	2028. évben	2029. évben	2030. évben	2031-2036. évben	
2017.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	132 905	—	23 640	109 265	13 500	10 140	0	0	0	0	0
2018.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	222 221	—	87 101	135 120	22 520	22 520	19 541	0	0	0	0
2018.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	84 586	—	12 154	72 432	12 154	0	0	0	0	0	0
2019.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	248 022	—	112 022	136 000	27 200	27 200	27 200	3 222	0	0	0
2021.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	188 044	—	77 836	110 208	27 552	27 552	22 732	0	0	0	0
2022.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	126 112	—	89 512	36 600	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	12 200	28 512
2023.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	190 000	—	157 656	32 344	16 172	16 172	16 172	16 172	16 172	16 172	76 796
	TÖKETÖRLESTÉS ÖSSZESEN :			559 921	1 250 195	131 298	115 784	100 824	75 113	31 594	105 308	
2017.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	41 409	8,250	—	37 409	2 500	1 500	0	0	0	0	0
2018.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	100 932	8,250	—	76 717	8 715	6 500	5 000	4 000	0	0	0
2018.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	25 761	8,250	—	24 161	1 600	0	0	0	0	0	0
2019.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	122 985	8,250	—	87 985	11 000	10 000	7 500	6 000	500	0	0
2021.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	80 108	8,250	—	60 608	8 000	6 500	5 000	0	0	0	0
2022.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	66 281	8,250	—	39 481	8 300	6 500	4 000	3 000	2 000	3 000	3 000
2023.	Fejlesztési célhitel (OTP Nyrt.)	96 660	8,250	—	22 260	14 400	13 000	11 000	8 000	6 000	22 000	22 000
	KAMATTÖRLESTÉS ÖSSZESEN :				417 201	54 515	44 000	32 500	21 000	8 500	25 000	

ezer forintban

¹ A referencia kamatláb mértéke a 2025. december 29-i 3 havi BUBOR (6,48) mértékén került rögzítésre

12. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI EURÓPAI UNIÓS PROJEKTJEI

sorszám	Projekt megnevezése	Bevétel				Kiadás				Összesen
		Tervét megelőző bevételek	Tervevi bevételek	További években várható bevételek	Összesen	Tervét megelőző kiadások	Tervét megelőző visszafizetés	Tervevi kiadás - megvalósítás	További években várható kiadások	
Önkormányzaton belüli megvalósuló projektek										
1.	EFOP-3.9.2-16-Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - kedvezményezett térségek	128 760	0	0	128 760	124 691	0	4 069	0	128 760
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-Csapadékcatorna-hálózat fejlesztése	456 949	0	0	456 949	39 218	396 997	20 734	0	456 949
3.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-Orosháza, Kiss István-gödör kárelhárítási tervének elkészítése, valamint a Komposztáló telep fejlesztése	356 000	0	0	356 000	47 523	298 687	9 790	0	356 000
4.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BS1-2022-00043 Belterületi utak fejlesztése Orosházán (Kőforgalom)	443 625	0	0	443 625	23 386	407 047	13 192	0	443 625
5.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022-00079 Orosháza - Kardoskút összekötő kerékpárút építése	327 199	0	0	327 199	29 862	255 701	41 636	0	327 199
6.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-2022-00076 Mikolay-kert megújítása, közösségi funkciók kialakítása	550 000	0	0	550 000	42 253	486 942	20 805	0	550 000
7.	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BS1-2022-00026 Orosházi piac és vásártér felújítása és átalakítása	526 203	0	0	526 203	0	510 928	15 275	0	526 203

ezer forintban

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETEI (ÁLLÁSHELYEI)
(ÉRVÉNYES 2026. JANUÁR 1-JÉTŐL)

fő

Sorszám	INTÉZMÉNY	Szakmai létszámkeret	Intézmény-üzemeltetési létszámkeret	Engedélyezett létszámkeret összesen	Közfoglalkoztatotti létszámkeret összesen
01	Egységes Szociális Központ	142,000	61,000	203,000	0,000
	<i>Szakképzési munkaszerződéses tanulók</i>	-	-	7,000	-
02	Justh Zsigmond Városi Könyvtár	8,250	1,000	9,250	2,000
03	Nagy Gyula Területi Múzeum	6,500	0,000	6,500	0,000
04	Napköziotthonos Óvoda	79,000	1,000	80,000	0,000
05	Orosházi Polgármesteri Hivatal	79,100	8,000	87,100	9,000
	<u>ebből:</u>				
	Köztisztviselői törvény hatálya alá tartozók	79,100	0,000	79,100	0,000
	Munka törvénykönyv alapján foglalkoztatottak	0,000	8,000	8,000	0,000
06	INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN (01+...+06):	314,850	71,000	385,850	11,000
07	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	6,000	0,000	6,000	36,000
	<u>ebből:</u>				
	Közalkalmazottak	4,000	0,000	4,000	0,000
	Munka törvénykönyv alapján foglalkoztatottak	2,000	0,000	2,000	0,000
08	ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN (07+08):	320,850	71,000	391,850	47,000

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG BEMUTATÁSA 2026-2036. ÉVEKBEN

M E G E N E V É S	forintban												
	2026. évben	2027. évben	2028. évben	2029. évben	2030. évben	2031. évben	2032. évben	2033-2036. években	Összesen				
	3	4	5	6	7	8	9	10	10=3+...+9				
1													
2													
01	2 716 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000	10 800 000 000	29 716 000 000				
02	376 233 000	200 000 000	200 000 000	200 000 000	200 000 000	200 000 000	200 000 000	800 000 000	2 376 233 000				
03	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
04	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	104 000 000	286 000 000				
05	662 000 000	0	0	0	0	0	0	0	662 000 000				
06	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
07	3 780 233 000	2 926 000 000	2 926 000 000	2 926 000 000	2 926 000 000	2 926 000 000	2 926 000 000	11 704 000 000	33 040 233 000				
08	1 890 116 500	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	5 852 000 000	16 520 116 500				
09	185 813 000	159 784 000	133 324 000	96 113 000	40 094 000	35 372 000	34 372 000	60 564 000	745 436 000				
10	185 813 000	159 784 000	133 324 000	96 113 000	40 094 000	35 372 000	34 372 000	60 564 000	745 436 000				
11	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
12	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
14	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
16	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
17	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
19	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
22	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
23	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
24	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
27	185 813 000	159 784 000	133 324 000	96 113 000	40 094 000	35 372 000	34 372 000	60 564 000	745 436 000				
28	1 704 303 500	1 303 216 000	1 329 676 000	1 386 887 000	1 422 906 000	1 427 628 000	1 428 628 000	5 791 436 000	15 774 680 500				

15. melléklet az .../... (... ..) önkormányzati rendelethez

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
INTÉZMÉNYEINÉL JUBILEUMI JUTALOM ÉS A NYUGDÍJBAVONULÁS ALKALMÁVAL ESEDÉKES
VÉGKIELÉGÍTÉS JOGCÍMEN KIFIZETENDŐ SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS AZOK JÁRULÉKAINAK
ALAKULÁSA 2026. ÉVBEN

ezer forintban

INTÉZMÉNY MEGNEVEZÉSE	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	ÖSSZESEN
Egységes Szociális Központ	18 271	2 375	20 646
Justh Zsigmond Városi Könyvtár	0	0	0
Nagy Gyula Területi Múzeum	0	0	0
Napköziotthonos Óvoda	14 226	1 850	16 076
Orosházi Polgármesteri Hivatal	12 748	1 657	14 405
Orosháza Város Önkormányzata	0	0	0
ÖSSZESEN :	45 245	5 882	51 127

KIMUTATÁS
OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÁLTAL 2026. ÉVBEN BIZTOSÍTOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKRÓL

forintban

JOGCÍM	ÖSSZEG
Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	562 100
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	nincs
Lakosság részére nyújtott visszatérítendő kamatmentes kölcsön biztosításához az önkormányzat által felvett hitel kamattörlesztése	nem számszerűsíthető
70 éves kor feletti személyszállítási díj elengedése	150 000
Adóelengedések, mérséklések (becsült)	
késedelmi pótlék	0
bírság	0
talajterhelési díj	130 000
Adókedvezmények (becsült)	
ebből: iparüzési adó	7 000 000
építményadó	200 400
Vadvirág Gyermekéiért Alapítvány, Október 6. u. 39. helyiségbiztosítás	50 000
Nagycsaládok Orosházi Egyesületének ingyenes helyiséghasználata (Ady Endre u. 7.)	9 547 250
Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft., Ady E. utca 7. ingyenes helyiséghasználata	1 406 196
Orosházi Nyugdíjasok Érdekvédelmi Egyesületének ingyenes helyiséghasználata (Töhötöm u. 46.)	10 831 525
Rákócziutcai Nyugdíjasok Egyesülete ingyenes helyiséghasználata (Lórántffy u. 37.)	1 293 815
Orosháza Városi Teniszkлуб ingyenes helyiséghasználata (Tó u.)	1 260 043
Szentetornyai Jótékonyági Nőegylet Egyesület, Magyar Tartalékosok Szövetsége, Magunkért egymásért Civil Egyesület ingyenes helyiséghasználata (Kosztolányi D. u. 4.)	8 710 148
Oroscafé Kft. ingyenes helyiséghasználata (Szabadság té 4-6.)	3 207 348
Orosháza Városi Modellező és Sport Klub, Rákócziutcai sportpálya, klubhelyiség öltöző ingyenes használat	3 400 000
OMTK ULE 1913 sportegyesület, Mátrai Stadion sportpálya, öltöző ingyenes használat	2 500 000
Asztalitenisz Sportegyesület, Fürdő u.5. csarnok ingyenes használat	2 382 460
Orosházi Sakk Egyesület ingyenes teremhasználat, Pacsirta u. 8.	600 000
Orosháza és Térsége Gazdakör Orosháza, Pacsirta u. 8. helyiséghasználata	686 880
Járási Kormányhivatal(Földhivatal), Ady E. u. 9. ingyenes helyiséghasználata	9 578 160
Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft., Kossuth u. 3. székhely helyiséghasználata	55 618 200
Háziorvosi, fogorvosi rendelők bérleti díja	5 200 000
Békés Megyei Rendőr-főkapitányság részére, Kosztolányi Dezső u. 4. ingyenes helyiséghasználata	648 720
ÖSSZESEN:	124 963 245

Kiskincstár Működési Rendje

I.

Általános szabályok

1. A kiskincstár egy ütemezett, a bevételekhez és a feladatellátáshoz igazodó, folyamatosan karbantartott tervezési és finanszírozási rendszer, mely valamennyi önkormányzati intézményre kiterjed.
2. A kincstári gazdálkodás Orosháza Város Önkormányzat intézményei költségvetésére és az általuk elkészített előirányzat-felhasználási ütemtervre és a pénzállomány alakulását tartalmazó likviditási tervekre épül.
3. Az intézményeknek a naponta jelentkező kiadási szükségleteket elsősorban saját bevételeikből kell finanszírozniuk. Önkormányzati támogatás csak akkor vehető igénybe, ha az intézmény aktuális kiadási szükséglete meghaladja a költségvetési számláján ténylegesen rendelkezésére álló pénzkészletét.
4. Amennyiben az intézményeknek a nap végén – a terhelések kiegyenlítését követően – a saját bevételeikből szabad pénzeszköze marad, akkor ez az összeg a következő terhelések forrásául szolgál.
5. A nem kiskincstári körbe tartozó bevételek elszámolására –, ezek a pályázati önrészek, amennyiben az önrészek külön bankszámlán történő elkülönítése a pályázati kiírás szerint kötelező – az intézmény alszámlát nyithat.

II.

A likviditási terv készítés hivatali és intézményi szabályai

A) Intézményi likviditási terv

1. A kiskincstári gazdálkodás menetének megalapozása, a pénzforgalom tervezhetőségének biztosítása érdekében az intézmények – figyelembe véve az intézményi saját bevételek teljesítését is havi likviditási tervet készítenek a pénzállományuk alakulásáról.
A likviditási tervet az intézmények heti bontásban készítik, melyet a tárgyhot megelőző hónap 25-ig kell (munkaszüneti nap esetén az ezt megelőző munkanapig) megküldeniük – **nemleges igény esetén is** – a Polgármesteri Hivatal Költségvetési Csoportja (továbbiakban: Költségvetési Csoport) részére.
A likviditási terv elkészítése és az abban foglaltak betartása az intézményvezető felelőssége, ettől eltérni – az előbbi kivételekkel – csak vis major helyzetek esetén lehet a Polgármester írásos engedélye alapján.

2. Az intézmények az előző alponttól eltérően január és február hónapra havi bontásban is lehetőség van (az előző év azonos időszakát figyelembe véve) előzetes likviditási ütemtervet készítésének, melyet együttesen a tárgyévet megelőző év december 31-ig a Költségvetési Csoport részére megküldenek.
3. Az intézmények a banki utalásokat levélben, faxon vagy e-mail-en küldik be a tényleges napi támogatás felhasználási igényüket. Az intézményeknek utalást megelőzően a Költségvetési Csoport részére jelenteni csak akkor kell, ha az intézmény bankszámláján található egyenleg nem nyújt fedezetet a tervezett kifizetésekre.
4. Az utalás napján a Költségvetési Csoport az intézményi számlákon délelőtt 9 óráig jóváírt saját bevételeket a támogatás számításánál figyelembe veszi és ennek megfelelően utalja az intézmény részére a fenntartói támogatást.
5. Felhalmozási célú fenntartói támogatás utalásának feltétele a teljesítés igazolását tartalmazó számlamásolat, szerződés, megállapodás, megrendelés másolata, valamint az igénylés tételes felsorolását tartalmazó kimutatás Költségvetési Csoport részére történő megküldése.
6. Tárgyhónapon belül a heti likviditási tervtől az intézmény eltérhet, de a havi likviditási tervben igényelt összeget nem lépheti túl. Nem lépheti túl továbbá félévenként a jóváhagyott éves, működési célú – az egy havi külön juttatás és a pályázati tartalék terhére biztosított önrészek figyelmen kívül hagyásával számított – fenntartói támogatás módosított előirányzatának 50 %-át.
7. A pályázati tartalék terhére biztosított önrészek összegét az intézmény likviditási tervétől eltérően is lehívhatja, ha a lehívást a pályázati célt szolgáló feladat megvalósítása indokolja. Ezen kívül az intézmény az általa elnyert utófinanszírozású pályázati támogatás megelőlegezése céljából – a Polgármester engedélyezése alapján – éven belül további, legfeljebb 10 millió forint fenntartói támogatás lehívására jogosult.
8. A pályázati támogatások megelőlegezésére szolgáló pályázati tartalék lehívásának rendje:
 - Az intézmény kérelmet nyújt be a Polgármesterhez, amelyhez mellékeli - a támogatóval kötött finanszírozási szerződést vagy a támogató írásos értesítését a támogatás elnyeréséről valamint - a támogatott projekt teljes megvalósulási időszakára vonatkozó – havi bontású, féléves és éves szintre zárt – pénzügyi tervet, amely tartalmazza a kiadásokat, valamint a bevételeket saját forrás és támogatás bontásban.
 - Az intézmény – a pénzügyi terv bevételi oldalán jelentkező, átmenetileg hiányzó összeget a következő havi likviditási tervében hívja le – a projekttel kapcsolatos résztámogatás beérkezését követően, a megelőlegezési célt szolgáló fenntartói támogatást visszautalja a hivatal bankszámlájára. Ezzel egyidejűleg megküldi, a tényleges pénzforgalomra vonatkozó adatokat.
 - Az intézmény az év végi zárás előtt – december 20-ig – kimutatást készít a projekt megvalósításával kapcsolatos tényleges pénzforgalomról, amelyet megküld a Költségvetési Csoport részére és az abban jelentkező forráshiány mértékéig túllépheti a meghatározott fenntartói támogatást. Az intézmény, évközben a pályázati feladat megvalósulása és teljes pénzügyi lebonyolítása után, a

projekt tényleges pénzforgalmáról szóló kimutatást (elszámolást) megküldi a Költségvetési Csoportnak és a megelőlegezésre szolgáló – a még vissza nem fizetett – fenntartói támogatást visszautalja az önkormányzat költségvetési elszámolási bankszámlájára.

9. A Költségvetési Csoport az intézményi támogatásokról nyilvántartást vezet, folyamatosan figyeli az intézmények által lehívott összegeket.

B) Önkormányzati likviditási terv

Az önkormányzati szintű likviditási tervet a Költségvetési Csoport az intézményi likviditási tervek alapján készíti el.

III.

A működtetés részletes szabályai

1. A kiskincstári rendszer az OTP terminál (ELECTRA) rendszerén keresztül bonyolódik. A terminálrendszer működésének szabályait az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.-vel megkötött bankszámla-szerződés tartalmazza.
2. A havonta igénybe vehető intézményi kiadás nem haladhatja meg a göngyöltett éves előirányzat 1/12-ed részét (kivétel: pályázatok, vis maior helyzet).
3. A göngyöltett heti finanszírozási ütemtől eltérő finanszírozási igényt kielégíteni, valamint a megadott időponttól eltérni csak eseti jelleggel, írásbeli indoklás alapján a Polgármester vagy az általa felhatalmazott személy hozzájárulásával lehet.
4. A havonta folyószámlára utalandó bérjellegű kifizetéseket (minden hó 5-én), és azok munkáltatót terhelő járulékait (minden hó 26-án) az intézményeknek a finanszírozási ütemtervben tervezniük kell. A nettó bérek teljesítése a költségvetési elszámolási számláról történik, így annak, valamint a bérterhelésnek az intézmények által történő finanszírozásként való jóváírása az intézményi, illetve a MÁK által megküldött dokumentumok alapján történik.
5. Az intézmények részére intézményfinanszírozás biztosított. Az intézmény pénztárazetnél történő készpénzfelvétele csak a likviditási ütemterv göngyöltett heti előirányzatának keretén belül történhet. Az intézmény a finanszírozási igényét, a kifizetni kívánt tételeket határidő, kifizetés jellegének megjelölésével megküldi a Költségvetési Csoport részére.
6. Amennyiben a likviditási ütemterv göngyöltett heti előirányzatának keretén belüli(ek) a megküldött tétel(ek) összege(i), úgy a Költségvetési Csoport az átutalások, készpénzfelvétel teljesítéséhez szükséges finanszírozás számlára történő utalásáról az ügyfélterminálon keresztül gondoskodik a fedezet rendelkezésre állása érdekében. A finanszírozás teljesítéséről az adott napon 9 óráig visszaigazozást küld az intézmény részére a Költségvetési Csoport.

7. Ha az intézmény saját bevétele fedezi az esedékessé váló átutalásainak, készpénzfelvételének az összegét – tehát a kifizetés nem igényel intézményfinanszírozási fedezetet –, akkor a hét bármely munkanapján teljesítheti azokat.
8. Amennyiben az intézmény finanszírozási igénye több mint 100 ezer Ft-tal túllépi az előirányzat-felhasználási keretét vagy az önkormányzat likviditási helyzete nem teszi lehetővé az igényelt finanszírozást, úgy a Költségvetési Csoport pénzügyi teljesítést nem hagyja jóvá és az igény „visszaigazolás nem elfogadott” jelzővel kerül vissza az intézményhez. Ebben az esetben az intézmény rangsorolja a szükséges kifizetéseket, majd a szűkített átutalási megbízásokat még azon a napon 16 óráig megküldi a Költségvetési Csoport részére, amely a fentiek szerint gondoskodik a szükséges finanszírozás számlára történő utalásáról.
9. Az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozása csak akkor engedélyezhető, ha:
 - az intézmény igazolja, hogy a gazdasági eseményről az ütemezés jóváhagyását megelőzően nem bírt tudomással,
 - az előirányzat-felhasználási keret esedékes üteme előrehozásának szükségességét hiteilt érdemi módon alátámasztja,
 - az előrehozás ténye nem érinti az intézmény éves működésének biztonságát.
10. A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel teljesítés esetén az intézmény saját hatáskörű előirányzat-módosítás keretében köteles kérni saját bevételi előirányzatának csökkentését.

IV.

A kincstári finanszírozási rendszert érintő egyéb rendelkezések

1. A kiskincstári finanszírozási rendszerbe bevont intézményeknek önálló költségvetési számlái vannak. Amennyiben jogszabály vagy a pályázat kiíró elkülönített bankszámlán való kezelést ír elő, úgy a számla mellett további alszámla nyitásához a Költségvetési Csoport előzetes hozzájárulása szükséges.
2. Az intézmények házipénztár kezelési joggal rendelkeznek, az intézményvezető felelős azért, hogy a házipénztárban mindig csak a minimálisan szükséges készpénz álljon rendelkezésre a pénzkezelési szabályok betartásával.
3. Az illetmények fizetési időpontja a tárgyhót követő hónap 5-e.
4. Az intézmények és a Költségvetési Csoport közötti adatáramlás az intézmények és a Polgármesteri Hivatal között elsősorban a kiépített informatikai rendszeren keresztül bonyolódik.

INDOKOLÁS
Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörében
...../..... (.....) önkormányzati rendelethez
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelettervezetet előkészíti, a 24.§ (3) bekezdésben foglaltak szerint a polgármester a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2025. június 26-án került kihirdetésre. Az államháztartási törvény költségvetési koncepció készítésére vonatkozó előírást már nem tartalmaz, így az Képviselő-testület elé nem került előterjesztésre. A költségvetési rendelettervezet a korábbi évekhez hasonló elvek mentén készült, tartalmazza a már meghozott Képviselő-testületi döntések rövid- és hosszútávú pénzügyi kihatásait, valamint az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesült bevételeket és kiadásokat.

Orosháza Város Önkormányzata (a továbbiakban Önkormányzat) és költségvetési szervei költségvetése a bevételek és kiadások előirányzatait működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek és kiadások, valamint kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban foglalja magában, utóbbiról a Képviselő-testület Orosháza Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2014 (X.21.) rendeletével döntött.

Az Mötv. előírása szerint az önként vállalt közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Az Möt. 111.§. (4) bekezdése szerint „a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető”. Az Áht. a működési hiány fogalmát tovább pontosítja, a 23.§ (4) bekezdése szerint „a Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni. Az Áht. 23.§ (2) bekezdés d., pontjában foglaltaknak megfelelően az előző év költségvetési maradványának igénybevétele a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgál. A rendelet 7. mellékletében kimutatott működési hiányt az igénybe vett 2025. évi maradvány ellensúlyozza.

Az intézményrendszerben 2026. évben jelentős változás nem várható, a legfontosabb feladat a folyamatos intézményi és önkormányzati működés és működtetés, a kötelező feladatellátás biztosítása, az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, valamint a stratégiai-fejlesztési elképzelések megvalósítása.

Mindezek együttvéve határozzák meg a város tárgyévi költségvetését és a költségvetési gazdálkodás kereteit.

I./ 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat költségvetése bevételi főösszege 7.898.563 ezer Ft, a bevételek bontását különböző szempontrendszer alapján a rendelet-tervezet 1. és 10. mellékletei, valamint az előterjesztés 1. tájékoztató táblája mutatja be. Az 1. melléklet kormányzati funkciók szerinti bontásban mutatja be a bevételeket, a 10. melléklet a 4/2013 (I.11.) kormányrendelet szerinti rovatonkénti bontásban. A központi költségvetésből származó támogatások is aszerint kerültek megjelenítésre, hogy az mely feladathoz kapcsolódik az Önkormányzatnál.

A.) MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A.) 1. Állami támogatások

Általános indokolás

Az önkormányzatot különböző jogcímenek megillető központi forrásokat a 2026. évre vonatkozó központi költségvetés, az önkormányzati feladatellátás sajátos szabályait az ágazati törvények és a helyi, önkormányzati szintű előírások is meghatározzák.

Az állami támogatások rendszerében 2021. év óta a jövedelemkülönbségek mérséklését általános érvénnyel a szolidaritási hozzájárulás szolgálja. A költségvetési törvény rendelkezése alapján a 22.000 Ft feletti összegű, egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesítenek a központi költségvetésnek. A hozzájárulás alapja a 2025. évben az önkormányzatok részére meghatározott adatszolgáltatásban közölt, iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. A mértéke függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-

képesség emelkedésével. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése 2026. január 01-től nem a nettó finanszírozás keretében történik. Az eddigi havi rendszerességgel szemben négy időpontban szükséges teljesíteni, január és július hónapban a megállapított éves kötelezettség 12-12%-át, június és október hónapban pedig 38 %-át kell a központi költségvetés részére átutalni.

A 2026. évre megállapított kötelezettség 611.934 ezer Ft, mely 9.116 ezer Ft-tal több a korábbi évihez képest.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása címén 855.633 ezer Ft, a köznevelési feladatok támogatása címén 746.355 ezer Ft, szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása címén 1.357.147 ezer Ft, és gyermekétkeztetési feladatok támogatása címén 231.015 ezer Ft bevételi előirányzatot tervez az önkormányzat. Az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása címén 58.877 ezer Ft, muzeális intézményi feladatok támogatására 3.000 ezer Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet.

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása változásait) a 4. tájékoztató tábla mutatja be 2025-2026. években.

Megnevezés	adatok: ezer forintban		
	2025. évi eredeti	2026. évi terv	Változás
Települési önkormányzatok működésének támogatása	652.440	855.633	203.193
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	734.217	746.355	12.138
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	1.162.609	1.357.147	194.539
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	188.290	231.015	42.725
Nyilvános könyvtári és közművelődési muzeális intézményi feladatok támogatása	59.527	58.877	-650
Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	3.000	3.000	0
Összesen:	2.800.083	3.252.028	451.945

Az önkormányzat adóerőképességének emelkedése a korábbi években a normatív támogatás csökkenését vonta maga után, a fajlagos összegek emelkedése azonban ellentételezte a csökkenést.

A településüzemeltetés közvilágítás soron jelentős emelkedés látható, 55.288.700 Ft összegben.

A normatív finanszírozás a költségvetési törvényben elfogadott finanszírozási elveken és mértéken túl, kiegészítő forrásokat biztosít a megemelkedett munkabér költségek fedezetére.

Az előző évhez képest a Költségvetési törvény 2-3. mellékletei szerinti támogatásokon belül jelentősebb szerkezeti változás nem történt. A támogatási jogcímek részben tartalmazzák az önkormányzat által ellátott egyes közszolgáltatásokat érintő, 2026. évi béremelések ellentételezésére szolgáló támogatásokat. A minimálbér, a ga-

rantált bérminimum emeléséből adódó többlettámogatás, valamint a pedagógusok, köztisztviselők és a szociális dolgozók, kulturális ágazat béremelésével kapcsolatos támogatások köre már ismert.

A köznevelési feladatok támogatási összegének növekedését a pedagógus életpálya modellnek köszönhető béremelés kompenzációja okozza, 2026. évben óvodapedagógus béremelésre 42.032.700,- Ft-ot köteles fordítani az Önkormányzat. Az átlagosan 10% béremelés ellenőrzése céljából a fenntartó évi 2 alkalommal kötelese adatot szolgáltatni (március 1, október 1 állapot). Sajnos az évek alatt látható, hogy a gyermeklétszám folyamatosan csökken, emiatt a fajlagos támogatás összege is csökken, látható, hogy a támogatás összege csak 12 millió Ft-tal nőtt, tudatában annak, hogy a béremelésre 42 millió Ft többlettámogatást kapott az Önkormányzat.

Az Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg 71.525.020,- Ft, mely kizárólag a köztisztviselők béremelésére használható, így az ügykezelők, munka törvénykönyve hatálya alá tartozók ebből nem részesülhetnek. A 2025. decemberi köztisztviselői bértömeghez viszonyítva kerül ellenőrzésre a felhasznált támogatás.

A szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása összegének emelkedését szintén a minimálbér, garantált bérminimum, illetve pedagógus béremelés (bölcsőde) miatti normatív fajlagos összeg emelkedése okozza.

A szociális ágazati összevont pótlék összege az eredeti költségvetésben nem tervezhető, az utólag fog beépülni a költségvetésbe, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon. A nyilvános könyvtári és közművelődési muzeális intézményi feladatok támogatása és a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása összege hasonló az elmúlt évihez képest.

Az állami támogatások az intézmények költségvetésében az alábbiak szerint jelennek meg intézményfinanszírozás formájában:

ezer forintban

Intézmény	2025. évi eredeti állami támogatás	2026. évi eredeti állami támogatás	Különbség
Egységes Szociális Központ	1.020.171	1.198.862	+ 178.691
Justh Zsigmond Városi Könyvtár	59.527	58.877	- 650
Nagy Gyula Területi Múzeum	3.000	3.000	0
Napköziotthonos Óvoda	734.216	746.355	+ 12.139
Orosházi Polgármesteri Hivatal	336.318	487.855	+ 151.537
Összesen:	2.153.232	2.494.949	+ 341.717

A kulturális ágazatban dolgozók részére 2 soron nyújt támogatást az állam, a 2026. évi kulturális területen biztosítandó 20%-os bérfeljesztés, valamint garantált bérminimumra emelés kompenzációjára (ez a Könyvtárat és a Múzeumot érinti) 15.198.186,-

Ft értékben, valamint a 2026. évi kulturális 15%-os illetményemelés önkormányzatokénti összege (mely a Könyvtárt, Múzeumot, PMK-t érinti) 25.750.010,- Ft összegben.

A.) 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen az államháztartáson belülről érkező és az önkormányzat működési feladataihoz fedezetet nyújtó bevételek szerepelnek, melyek közül a jelentősebbek:

- az iskola-egészségügyi szolgálat ellátására a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által nyújtott finanszírozás 1.615 ezer Ft értékben,
- a mezőőri őrszolgálat működésének támogatására 4.770 ezer Ft központi támogatás igényelhető;
- 2026. január elsejétől az állam évi nettó 1 millió forintos vissza nem térítendő támogatást biztosít a közszolgálatban dolgozók részére, lakáscélú hitel törlesztésére, a pályázaton benyújtott összes támogatás 60.589 ezer Ft;
- a foglalkoztatási programok (Start szociális-, hosszú távú közfoglalkoztatási program) bevételeként 71.190 ezer Ft-ot tartalmaz az előterjesztés;
- Az Önkormányzat intézményei államháztartáson belüli forrásból 44.464 ezer Ft működési célú támogatásban részesülnek, mely tartalmazza a közfoglalkoztatási programok lebonyolítására kapott támogatást, itt jelenik meg továbbá a DAREH Társulás és az Orosházi Többcélú Kistérségi Társulás által, a Polgármesteri Hivatalnak nyújtott pénzeszközátadás is.

B.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek jelentős része a helyi adó bevételekből származik, melyek megtervezésekor figyelembe vettük a 2025. adóév tényadatait, illetve a gazdasági változásokat. A törvényi változás, miszerint a kisvállalkozók, akiknek az árbevétele nem haladja meg a 25 millió Ft-ot sávosan adózhatnak szintén figyelembevételre került.

Az önkormányzat helyi adóbevételei között továbbra is a legjelentősebb a vállalkozások által fizetett helyi iparűzési adó. A 2025. évi iparűzési adó bevétel a 2024. évihez képest 11.394 ezer Ft-tal lett kevesebb. A 2025. évi tényadatnál minimális mértékben nagyobb bevételt tartalmaz az előterjesztés.

Az előző évi teljesítés és a már elfogadott emelés figyelembevételével került megálapításra az építményadó és a mezőőri járulék összege, ennek köszönhető mindkét soron az emelkedés.

Az idegenforgalmi adó előirányzata az előző évvel azonos módon került tervezésre.

Az Önkormányzat 2026. évre építményadó, illetve mezőőri járulék esetében hajtott végre adóemelést, a lakosságot közvetlenül terhelő új adónemet nem kívánt bevezetni.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adó-felderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű az új adóalanyok felderítése, valamint az adóhátralékok szigorú behajtása.

Az adóbevételek tervezett összege a 2026. évi költségvetésben:

– Építményadó:	306.000 ezer Ft
– Iparüzési adó:	2.400.000 ezer Ft
– Idegenforgalmi adó:	10.000 ezer Ft
– Közterület-használat hatósági díja:	10.000 ezer Ft
– Környezetvédelmi bírság:	1.000 ezer Ft
– Mezőőri járulék:	16.000 ezer Ft
– Adóbírság, pótlék:	10.000 ezer Ft

C) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

a., Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek 2026. évi előirányzata 453.195 ezer Ft-ban került meghatározásra. Az intézmények részére a 2025. évi teljesítéshez hasonló mértékű saját bevétel előírása történt meg, az Egységes Szociális Központnál 441.595 ezer Ft-ban, a Justh Zsigmond Városi Könyvtárnál 1.100 ezer Ft-ban és a Nagy Gyula Területi Múzeumnál 3.500 ezer Ft-ban, a Napköziotthonos Óvodánál 4.000 ezer Ft-ban, a Polgármesteri Hivatalnál 3.000 ezer Ft-ban lett megállapítva.

b., Önkormányzati működési bevételek

Az Önkormányzat működési bevételi előírása összességében 441.051 ezer Ft. A bevételek feladatok szerinti bontását a rendeletervezet 1. melléklete, a bevételek jelleg szerinti bontását a 10. melléklet és az előterjesztés 1. tájékoztató táblája tartalmazza.

Tulajdonosi bevételek között az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bérleti díjbevételek jelennek meg: lakások és egyéb üzlethelyiségek, a vásárcsarnok és a piac, fürdő bérleti díja, melyek a Polgármesteri Hivatal által szolgáltatott adatok alapján kerültek megtervezésre, valamint itt szerepel a Városüzemeltetési Zrt. által még meg nem fizetett bérleti díjak összege. Működési bevételek között szerepeltetjük a haszonbér bevételeket, valamint a kiszámlázott ÁFA bevételeket is, illetve a gyermekétkeztetés térítési díj befizetésének összege is.

D.) FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Az Önkormányzat és az Egységes Szociális Központ feleslegessé vált ingatlanai értékesítéséből 674.000 ezer Ft forrást von be kiadásai finanszírozására.

E) FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELEI

a.) belső működési és felhalmozási célú finanszírozási bevételek (kölségvetési maradvány)

A 2026. évi költségvetés kiadásai eredeti előirányzatként tartalmazzák azokat a kiadásokat, amelyek forrása a 2025. évben képződött finanszírozási bevétel. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési maradványából 452.557 ezer Ft került beemelésre, működési célú maradványként 150.749 ezer Ft, felhalmozási célú maradványként 301.808 ezer Ft.

b.) külső működési és felhalmozási célú finanszírozási műveletek bevételei (hitelfelvétel)

A Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Ennek megfelelően az intézményhálózat lehető legtakarékosabb működtetése mellett a működési költségvetés egyensúlya hitelfelvétel nélkül biztosított.

Tekintettel arra, hogy a tervezett bevételek és kiadások eltérő ütemezésben realizálódnak, a gazdálkodás likviditásának biztosítása érdekében folyószámla-hitelkeret igénybevételére kerülhet sor, melynek keretösszege 950.000 ezer Ft. A folyószámla-hitel 2026. december 31-ig visszafizetésre kerül.

II./ 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Az Önkormányzat költségvetési kiadási főösszege 8.098.246 ezer Ft, melyet kiemelt előirányzatokként a 2. melléklet, a felújításokat a 3. melléklet, a beruházásokat a 4. melléklet részletesen tartalmazza.

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. A közfeladatokat ellátó intézményrendszer szerkezete nem változott.

A.) Személyi juttatások és munkaadókat terhelő adók és járulékok

A személyi jellegű kiadások mértékét jelentősen befolyásolták a 2026. január 01-től bevezetett, a minimálbér és a garantált bérminimum emelését célzó kormányzati intézkedések, illetve az egyes ágazati pótlékok nagymértékű emelése. A Púétv. 2025. január 01. napjától következő lépcsőfokként a pedagógus előmeneteli rendszer hatálya alá tartozó foglalkoztatottak részére nagy volumenű béremelést határozott meg, mely érintette az Óvodát, illetve a Bölcsődét is, ennek mértéke 2026. évben intézményi szinten 10%.

Az Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg mértéke több, mint 70 millió Ft, melyet köztisztviselők béremelésére szükséges fordítani.

A minimálbér és a garantált bérminimum változásának köszönhetően a két-, illetve a három műszakban foglalkoztatott dolgozók részére biztosított műszakpótlék is bér emelkedést eredményez, valamint ezen dolgozók esetében a távolléti díj összege is nő.

A költségvetés tervezése során a legnagyobb figyelmet a személyi jellegű kiadások megtervezése kapta, elsődleges cél volt, hogy egyetlen munkavállalót se kelljen leépíteni, emiatt a személyi jellegű kiadások a 2026. évi költségekre teljes fedezetet nyújtanak, valamint igyekeztünk fedezetet nyújtani a szociális ágazatban a bérek

rendezésére az egészségügyi szakdolgozók járandóságához való közelítésre, ezzel is csökkentve a fluktuációt.

A személyi juttatások a soros illetmény előrelépésekhez kapcsolódó besorolási illetményváltozások, az évközi fizetési osztályok változásának, a kötelező legkisebb munkabérré (minimálbér) és a garantált bérminimumra történő kiegészítések, a garantált és a garantált feletti illetmények együttes összegének figyelembevételével kerültek megállapításra. Az év közben esedékes jubileumi személyi juttatásai a tartalék keretben kerültek feltüntetésre.

Az engedélyezett létszámkereteket a 13. melléklet tartalmazza, amelyben feltüntetésre kerültek az intézményeknél és az Önkormányzatnál közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma is. A kormányprogram alapján valószínű, hogy a következő években is folytatódik az államilag támogatott közfoglalkoztatási program. A közfoglalkoztatottak bér- és járulék terheinek 100 %-át hatósági szerződés alapján a Nemzeti Foglalkozási Alap finanszírozza. Létszámuk folyamatosan, évről-évre csökkenő tendenciát mutat, melyet az elsődleges munkaerőpiacon való elhelyezkedésük indokol.

Orosháza Város Önkormányzatának költségvetésében a személyi kiadások és a hozzá tartozó járulékok összevont összege 3.272.184 ezer Ft, ez az intézmények esetében 3.041.094 ezer Ft a bérek és járulékok összege, mely az összes működési kiadás 40,5 %-át teszi ki. A személyi jellegű kiadások előirányzata a tavalyi évi teljesítési adatokhoz viszonyítva minden intézményénél növekedést mutat. Mindebből is jól látszik, hogy a személyi jellegű kiadások tervezésére került a legnagyobb hangsúly, törekedve a legbiztonságosabb, leghatékonyabb működésre.

B.) Dologi kiadások

A dologi kiadások főösszege önkormányzati szinten 2.404.438 ezer Ft, ezen belül az intézmények dologi kiadásainak előirányzata 608.401 ezer Ft, míg az önkormányzat dologi kiadásainak előirányzata 1.796.037 ezer Ft.

A kiemelt előirányzat a 2025. évi teljesítési adatok figyelembevételével került megtervezésre, jelentős részben gyógyszer-, élelmiszer-, irodaszer-, üzemanyag-, tisztítószer-, munkaruha beszerzéseket, továbbá a karbantartási, állagmegóvási feladatokat és a közüzemi-, bérleti díjakat foglalja magában.

A jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetése, a bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtése érdekében racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni. A 2025. évi teljesítési adatok figyelembevételével került megtervezésre a kiemelt előirányzat, mely jelentős részben a, élelmiszer-, irodaszer-, üzemanyag-, tisztítószer-, munkaruha beszerzéseket, továbbá a karbantartási, állagmegóvási feladatokat és a közüzemi-, bérleti díjakat foglalja magában. Ezen kiadások között szerepelnek többek között a Városüzemeltetési Zrt. közszolgáltatási szerződésére biztosított bruttó 554.990 ezer Ft támogatás. A naptáras közvilágításra 211.525 ezer Ft került elkülönítésre, ezen tételek között szerepel a munkásszálló

üzemeltetésére elkülönített 60.000 ezer Ft, az Orosházi Többcélú Kistérségi Társulás részére fizetendő 47.208 ezer Ft tagdíj, a közétkeztetésre biztosított 380.489 ezer Ft. A fejlesztési hitelek után fizetendő kamat összege csökken, ezért a 2025. évihez képest alacsonyabb összegben került betervezésre a kamatkiadás, 54.515 ezer Ft értékben.

Az Önkormányzat működési kiadásainak részletes bemutatása az előterjesztés 2. tájékoztató táblájában szerepel. Az Önkormányzat működési kiadásai tervezése során, az ésszerűség-takarékosság követelményének érvényesítése mellett, törekedett arra, hogy a kötelező feladatok ne sérüljenek.

C.) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron jelennek meg az intézményi ellátottak (Egységes Szociális Központban 1.000 ezer Ft) pénzbeli juttatásain kívül az önkormányzati segélyek, valamint az életkezdési támogatás (9.200 ezer Ft értékben) is.

		adatok ezer Ft-ban	
	Kríziskezelő rendkívüli települési támogatás típusai:	2025. évi	2026. évi
1.	Gyermekek rendkívüli települési támogatása	3 500	5 000
2.	Átmeneti települési támogatás	30 550	30 550
3.	Rendszeres települési támogatás	2 500	2 500
	Szociális biztonságot erősítő települési támogatás típusai:		
4.	Lakhatási települési támogatás	7 500	7 500
5.	Szemétszállítási települési támogatás	500	500
6.	Adósságkezelési települési támogatás	350	350
7.	Gyógyszer-kiváltás települési támogatás	3 000	3 000
8.	Védőoltás települési támogatás	500	500
9.	Temetési települési támogatás	800	1 000
10.	Újszülöttek köszöntése - Életkezdési támogatás	9 200	9 200
11.	Köztemetés	5 000	10 000

Az állami felelősségi körben nyújtott szociális ellátásokon túl az önkormányzat települési támogatás keretében nyújt támogatást. A települési támogatások tervezett előirányzata a 2025. évi tényleges kifizetéseken alapul, a jogosultak számának várható emelkedése miatt a köztemetés előirányzata emelkedett jelentősebben.

D.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről

Mind az államháztartáson belülről, mind az államháztartáson kívülről irányuló támogatások előirányzaton szerződéseken, megállapodásokban vállalt, társulási határozatokban megállapított, 2026. évben esedékes kifizetések kerültek számszerűsítésre.

Államháztartáson belülről adott működési célú támogatás előirányzataként jelenik meg az Orosházi Kistérség Többcélú Társulása részére továbbadott normatív támogatás összege, valamint a jelzőrendszeres szolgálat üzemeltetése (összesen 164.670 ezer Ft), a szolidaritási hozzájárulás 611.934 ezer Ft értékben, a Nemzeti-

ségi Önkormányzatok részére nyújtott 400-400 ezer Ft támogatás, valamint a Bursa Hungarica támogatás 80 ezer Ft értékben. Az előirányzat ezen felül tartalmazza. A Dr. László Elek Kórház részére nyújtandó 10.000 ezer Ft (védőnői szolgálat támogatása), a HEP lebonyolításával kapcsolatos 200 ezer Ft a felsőfokú tanulmányokat folytatók ösztöndíjprogramjára 1.600 ezer Ft támogatást, illetve 11.587 ezer Ft értékben forrást biztosít az elszámolásból adódó különbözetek rendezésére. (650 ezer Ft Hungarikum pályázat bírsága, 937 ezer Ft a 2024. évi normatíva elszámolás visszafizetési összege a Magyar Államkincstár részére, 10.000 ezer Ft a Békés Vármegyei Önkormányzat Zöld város I. pályázat visszafizetési kötelezettsége)

Államháztartáson kívülre adott működési célú támogatás előirányzataként jelenik meg a Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. részére a 2026. évi közszolgáltatás ellentételezésére biztosított 189.271 ezer Ft, mely tartalmazza 9.271 ezer Ft összegben a kulturális béremelésre nyert pályázati összeget, az Oroscafe Kft. részére megállapított 65.000 ezer, a Városüzemeltetési Zrt részére, fürdő üzemeltetés támogatására előirányzott 190.000 ezer Ft, valamint az Orosprojekt Kft. részére biztosított 70.000 Ft támogatás. A helyi közösségi közlekedés támogatása 177.267 ezer Ft kiadást jelent, a temető üzemeltetésére 6.500 ezer Ft, a Máltai játszótér üzemeltetésére 8.400 ezer Ft-ot, a Tehetségprogram támogatására 1.000 ezer Ft-ot tartalmaz az előterjesztés. A sportszervezetek részére 20.000 ezer Ft, az Orosházi Fúvószenekar működéséhez 1.000 ezer Ft, az Orosházi Polgárőr Egyesület működéséhez 300 ezer Ft, az Orosházi Rock Klub programjai lebonyolításához 750 ezer Ft támogatás tartalmaz az előterjesztés. Kríziskeretként 600 ezer Ft, kamattámogatás nyújtására 529 ezer Ft keretet különítettünk el.

A működési célú támogatások összege hasonló a 2025. évi teljesítési adatokhoz, figyelembe véve a kötelező feladatok előtérbe helyezését.

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

E.) Felújítási kiadások

Felújítási kiadásként az Orosházi Polgármesteri Hivatalban, a Képviselő-testületi üléseknek helyt adó terem elektromos hálózatának felújítása, valamint Versenyképes járások program I. ütemének tervezett kiadásai jelennek meg, 27.070 ezer Ft értékben, a kiadásokat a rendelet-tervezet a 3. melléklete tartalmazza.

F.) Beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások

A költségvetési rendelet-tervezet 404.393 ezer Ft-os beruházási kiadást tartalmaz, a 4. melléklet szerinti részletezettségben.

Az intézmények esetében összesen 33.891 ezer Ft összegű eszközbeszerzésre kerül sor. Egységes Szociális Központ esetében 2.750 ezer Ft karbantartáshoz szükséges eszközök beszerzésére, a Könyvtár esetében 10.000 ezer Ft könyvbeszerzésre, 880 ezer Ft számítógép beszerzésre, Óvoda esetében 2.000 Ft eszközbeszerzésekre, a Polgármesteri Hivatalnál a korábban a Képviselő-testület által jóváhagyott 14.961 ezer Ft napelem felszerelése, illetve 3.300 ezer Ft összegben eszközbeszerzés, bútorbeszerzés.

Az önkormányzati beruházások, fejlesztések vonatkozásában a 4. mellékletben részletezetten kerülnek bemutatásra az egyes pályázatok, valamint az egyéb beruházási, fejlesztési feladatok.

A beruházások legnagyobb részét a TOP-Plusz pályázatok, illetve a versenyképes eljárások I. üteme adják, valamint itt szerepel a Bakó József út felújítása.

G.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A Nemzeti Fejlesztési Központ Területfejlesztési Operatív Programok Végrehajtásáért Felelős Főigazgatója értesítése alapján, a korábban indított szabálytalansági eljárások „szabálytalanság történt” megállapítással lezárultak. Fentiekre tekintettel az Önkormányzatnak a TOP-3.1.1-16-BS1-2017-00008 azonosítószámú, „Orosháza Város kerékpárforgalmi hálózatának fejlesztése I. ütem” című pályázat kapcsán 114.153.687 Ft, a TOP-3.1.1-16-BS1-2017-00009 azonosítószámú, „Orosháza Város kerékpárforgalmi hálózatának fejlesztése II. ütem” című pályázat kapcsán 59.447.913 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI

H.) Belső működési és felhalmozási célú finanszírozási kiadások

A rendelettervezet belső finanszírozási kiadást nem tartalmaz.

I.) Külső működési és felhalmozási célú finanszírozási kiadások

A rendelettervezet külső működési célú finanszírozási kiadást esetében a folyószámla hitelkeret összegét tartalmazza, melynek kerete 950 millió Ft.

A rendelet-tervezet 5. melléklete mutatja be azokat a fizetési kötelezettségeket, melyek adósságot keletkeztető ügyletekből származnak és finanszírozási kiadásnak minősülnek. A tervezetben az OTP Bank Nyrt-vel 2017., 2018., 2019., 2021., 2022., 2023. decemberében megkötött fejlesztési hitelszerződések 2026. évi törlesztő részlete szerepel 131.298 ezer Ft-tal.

J.) TARTALÉK

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az általános tartalék és céltartalék.

Céltartalékként került beemelésre a jubileumi jutalmak, a nyugdíjba vonulás alkalmával esedékes felmentési illetmények személyi juttatásai, valamint járuléka 51.127 ezer Ft), 5.000 ezer Ft vis major keret, valamint a kötött felhasználású bankszámlák záró egyenlege 29.893 ezer Ft értékben.

Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék összege 60.000 ezer Ft értékben került elkülönítésre.

Emellett a rendelet-tervezet részeként – fenti melléklettel összhangban – bemutatásra kerülnek az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján az Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségei, melyet a 14. melléklet tartalmaz.

III./ A TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE, VALAMINT A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA

Az Áht 24. § (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetésének előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni – szöveges indokolással együtt – többek között a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (a rendelet-tervezet 11. melléklete), valamint a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást (a rendelet-tervezet 16. melléklete).

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését két részre bontotta a rendelet-tervezet. A kimutatás első részét a már felvett hitelek teszik ki, melyek a jelenleg érvényes szerződések szerint kerültek bemutatásra. Ezek 2026. évre jutó törlesztő részlete 131.298 ezer Ft, a kötelezettségek kamat-és egyéb járulékterhe 54.515 ezer Ft. A hitelekből származó fizetési kötelezettségek a jelenleg hatályos szerződéseknek megfelelően szerepelnek ebben a táblázatban, azaz a 2025. december 29-én fennálló tőketartozás összegén alapul, valamint figyelembe vettük a BUBOR megemelkedett összegét a kamatszámításkor.

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatás jelentős része a helyi adókról szóló törvény és önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik. Egyéb jogcímen jelenik meg a civil szervezetek, sportegyesületek részére nyújtott ingyenes helyiséghasználat.

Az ellátottak térítési díja szociális alapon történő elengedése képviselő-testületi és bizottsági döntéseken alapul, 562 ezer Ft értékben.

A 70 év feletti lakosok személyszállítási díj alóli mentesítése a korábbi évek tényadatai alapján 150 ezer Ft.

Az adó alóli mentességek a helyi adórendeletben kerültek szabályozásra. Ennek alapján a háziorvosok 100%-os mértékű iparűzési adókedvezményben részesülnek, melynek becsült összege 7.000 ezer Ft.

További mentességet élveznek az építményadó alól a 70 év feletti tulajdonosok, várhatóan 200 ezer Ft értékben, a 2025. évi teljesítési adatok alapján. (az építményadó emelt összegének figyelembe vételével)

A felsorolás tartalmazza az ingyenes helyiséghasználatban részesülő partnereket, az ezzel kapcsolatos bevételkiesés számszerűsítése a használt terület nagysága alapján történt.

IV./ AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései alapján a költségvetési rendeletben be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként: a rendelet-tervezetben 36 fő közfoglalkoztatott szerepel az Önkormányzatnál, illetve 9 fő a Polgármesteri Hivatalban, 2 fő a Justh Zsigmond Városi Könyvtárban.

Az intézményi engedélyezett létszámkeret 385,85 fő.

A Polgármesteri Hivatal létszáma csökkent 2,275 fővel.

Az Önkormányzat létszáma 5 fővel csökkent, 2 fő mezőőr közalkalmazott, illetve 3 fő egyéb dolgozó létszámmal.

Az Önkormányzat engedélyezett létszámkeretét – elkülönítve szakmai és intézményüzemeltetési létszámokra – a tervezet 13. melléklete tartalmazza.

V./ ÖSSZEGRZÉS

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszege 9.301.120 ezer Ft, melyben a működési célú bevételek 7.149.170 ezer Ft-ot képviselnek. A működési bevételek és a működési kiadások összhangját e rendelet-tervezetnek sikerült megteremtenie, a működési bevételek és a belső finanszírozási bevételek összevont egyenlege többlete a felhalmozási kiadásokra részben fedezetet teremt.

Ez a költségvetés egy takarékos költségvetés, a bevételek reális tervezésével, a kiadások leszorításával, szem előtt tartva a személyi kiadások fontosságát, tervezhetőségét. A bevételeket az előző év teljesítési adataihoz igazítva terveztük. A legfontosabb a kötelező feladatok biztonságos ellátása, illetve az önként vállalt feladatok fedezetének megteremtése. A korábbi évekhez hasonlóan működési szempontból a takarékosagra való törekvés kiemelten fontos feltétel marad. Ugyanakkor a legfontosabb célt – miszerint az intézményrendszer működését és működtetését zavartalanul biztosítani lehessen, – a rendeletbe foglaltak szigorú betartása és betartatása nélkül nem lehet megvalósítani.

Előzetes hatásvizsgálat:

1. Társadalmi, gazdasági és költségvetési hatások:

a bevételek reális tervezésével, a kiadások leszorításával, szem előtt tartva a személyi kiadások fontosságát, tervezhetőségét. A bevételeket az előző évhez hasonlóan terveztük. A legfontosabb a kötelező feladatok biztonságos ellátása, illetve az önként vállalt feladatok fedezetének megteremtése. A korábbi évekhez hasonlóan működési szempontból a takarékosagra való törekvés kiemelten fontos feltétel marad. Ugyanakkor a legfontosabb célt – miszerint az intézményrendszer működését és működtetését zavartalanul biztosítani lehessen, – a rendeletbe foglaltak szigorú betartása és betartatása nélkül nem lehet megvalósítani.

2. Környezeti és egészségi következmények:

Környezeti és egészségi következmények nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások nincsenek.

4. A rendelet megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei:

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Rendelet megalkotásának elmulasztása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Az Möt. 111/A. §-a alapján ha 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.

5. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nem releváns.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a alapján a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, mely indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet (a továbbiakban: IM rendelet) 20. §-a értelmében - az IM rendelet 21. §-a szerinti kivételek alkalmazásán kívül - az adott jogszabály tervezetéhez tartozó indokolást közzé kell tenni a Nemzeti Jogszabálytárban.

A központi költségvetésről szóló törvény, annak módosítása és a központi költségvetés végrehajtásáról szóló törvény tervezetéhez tartozó indokolást nem kell közzétenni.

Az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást - a jogszabály előkészítőjének az indokolásban kifejtett, erre vonatkozó álláspontja alapján - nem kell közzétenni, ha a jogszabály

- a) jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, illetve
- b) technikai vagy végrehajtási jellegű.

A leírtakra tekintettel jelen önkormányzati rendelet vonatkozásában **nem tartom szükségesnek a kihirdetésre kerülő önkormányzati rendelethez csatolt indokolásnak a Nemzeti Jogszabálytárban való közzétételét.**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előzőekben részletesen ismertetett indokolás alapján kérem az előterjesztés megvitatását, és Orosháza Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotását!

Orosháza, 2026. február 12.

Készítette:



Dr. Tatár Zoltán

jegyző

Beterjesztette:



Raffai János

polgármester

II. 2026. évi költségvetéshez kapcsolódó döntés meghozatala

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a előírja, hogy a helyi önkormányzat a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti – saját bevételeinek és – a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti – adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évre és az azt követő három évre várható összegét.

Az Áht. 23. § (2) g) pontja alapján a fenti adattartalmú táblázatot több évre vonatkozóan a 2026. évi költségvetési rendelet 14. melléklete tartalmazza.

A határozat célja annak bemutatása, hogy az Önkormányzat saját bevétele milyen mértékben fedezi a hitelműveletekhez, kötvénykibocsátáshoz, egyéb adósságot keletkeztető ügyleteihez kapcsolódó fizetési kötelezettségeket. A Gst. előírja, hogy ezen fizetési kötelezettségek nem haladhatják meg a saját bevétel 50 %-át. Ez a feltétel az Önkormányzat vonatkozásában úgy teljesül, hogy a határozati javaslat táblázatának 28. sora a bemutatott időszakban mindig pozitív összeget mutat. Ez azt jelenti, hogy az 50 %-ra korrigált önkormányzati saját bevételek a tárgyévi és az azt követő három év mindegyikében fedezik a vállalt fizetési kötelezettségeket.

A határozati javaslatban szereplő táblázat tárgyévi bevételi adatai a költségvetési rendelet-tervezet adataival megegyeznek.

Határozati javaslat:

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján az Önkormányzat – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti – saját bevételeinek és – a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti – adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évre és az azt követő három évre várható összegét az alábbiakban állapítja meg:

MEGNEVEZÉS	sorszám	2026. évben	2027. évben	2028. évben	2029. évben
1	2	3	4	5	6
Helyi adóból (és települési adóból) származó bevétel	01	2 716 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000	2 700 000 000
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	376 233 000	200 000 000	200 000 000	200 000 000
Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel	03	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	04	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000
Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	05	662 000 000	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
Saját folyó bevételek (01+...+07)	07	3 780 233 000	2 926 000 000	2 926 000 000	2 926 000 000
Saját folyó bevételek (8.sor) 50%-a	08	1 890 116 500	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	09	185 813 000	159 784 000	133 324 000	96 113 000
Hitelből eredendő fizetési kötelezettség	10	185 813 000	159 784 000	133 324 000	96 113 000
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	15	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	16	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, keletkező tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (19+...+26)	18	0	0	0	0
Hitelből eredendő fizetési kötelezettség	19	0	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	24	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	25	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	26	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	27	185 813 000	159 784 000	133 324 000	96 113 000
FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGGEL CSÖKKENTETT SAJÁT BEVÉTEL (9-28)	28	1 704 303 500	1 303 216 000	1 329 676 000	1 366 887 000

Végrehajtásért felelős: Godár Andrea osztályvezető az intézkedések megtételéért
Határidő: értelem szerint
 Orosháza, 2026. február 12.

Raffai János
 polgármester

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

1. tájékoztató tábla
2. tájékoztató tábla
3. tájékoztató tábla
4. tájékoztató tábla
5. tájékoztató tábla
6. tájékoztató tábla
7. tájékoztató tábla
8. tájékoztató tábla

Bevételek részletezése 2025-2026. években

Orosháza Város Önkormányzata működési kiadásai 2025-2026. években

Orosháza Város Önkormányzata 2026 évi összesített intézményfinanszírozási adatai

Orosháza Város Önkormányzata 2025-2026. évi állami hozzájárulásai jogcímenként

A 2024. évi eredeti költségvetés tervszámainak alakulása az önkormányzati intézményeknél

A 2025. évi eredeti költségvetés tervszámainak alakulása az önkormányzati intézményeknél

A 2026. évi eredeti költségvetés tervszámainak alakulása az önkormányzati intézményeknél

Az Önkormányzat címrendje és a kormányzati funkciók megfeleltetése

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE 2025-2026. ÉVEKBEN

ezer forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	2025. évi eredeti előirányzat MIND- ÖSSZESEN	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi eredeti előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi eredeti előirányzat MIND- ÖSSZESEN
I. fejezet: Önkormányzati intézmények működési bevételei	01	463 616	500 130	393 520	104 139	497 659
I. fejezet: Önkormányzati intézmények felhalmozási bevételei	02	15 000	11 215	12 000	0	12 000
II. fejezet: Önkormányzat működési és felhalmozási bevételei (04+05+06+12+17+22+29+34+38+41+42+50+53+54)	03	7 415 239	9 701 950	2 244 214	6 547 247	8 791 461
<i>Önkormányzat tevékenységével kapcsolatos bevételek</i>	04	144 403	87 464	2 371	78 447	80 818
<i>ÁFA visszatérülés adóhatóságtól</i>	05	0	14 364	0	0	0
<i>Vagyongazdálkodásból származó bérleti díjbevételek (07+...+11)</i>	06	296 004	176 316	0	376 233	376 233
- Lakbérek	07	92 655	92 655	0	92 899	92 899
- Egyéb (ingatlan-) bérleti díjak	08	157 713	65 595	0	73 946	73 946
- Vásárcsarnok és piac bérleti díjbevételei	09	12 700	0	0	6 350	6 350
- Egyéb vagyon hasznosítása	10	32 936	18 066	0	26 255	26 255
- Elmaradt bérleti díjakból fennálló követelés	11	0	0	0	176 783	176 783
<i>Lakosságtól és különféle szervezetektől származó bevételek összesen (12+...+15+22)</i>	12	284 710	473 213	16 000	226 557	242 557
- Közterülethasználati díj	13	11 980	6 619	0	10 000	10 000
- Kamatbevétel	14	10 000	5 785	0	2 000	2 000
- Környezetvédelmi bírság (=Helyi környezetvédelmi feladatok támogatása)	15	1 000	1 040	0	1 000	1 000
- Mezőőri járulékból származó bevételek	16	14 500	14 473	16 000	0	16 000
- <i>Fejlesztési célú pénzeszközátvételek (18+...+21)</i>	17	0	250 240	0	75 393	75 393
a. Dankó utcai védőerdő telepítése	18	0	0	0	0	0
b. Pályázatok felhalmozási bevételei	19	0	250 000	0	75 393	75 393
c. Foglalkoztatás támogatásai	20	0	0	0	0	0
f. Egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszközök	21	0	240	0	0	0
- <i>Működési célú pénzeszközátvételek (23+...+28)</i>	22	247 230	195 056	0	138 164	138 164
a. Iskolaegészségügyi, háziorvosi és fogorvosi szolgálathoz (NEAK)	23	11 566	13 006	0	1 615	1 615
b. Központi bérintézkedések állami támogatásához	24	0	0	0	0	0
c. Mezei Őrszolgálat támogatása	25	6 480	5 940	0	4 770	4 770
d. Foglalkoztatás támogatásai	26	72 748	66 261	0	71 190	71 190
e. Pályázatok működési támogatásai	27	0	0	0	0	0
f. Egyéb működési célra átvett pénzeszközök	28	156 436	109 849	0	60 589	60 589
<i>Helyi adókból származó bevételek (30+...+33)</i>	29	2 660 000	2 571 787	1 023 831	1 702 169	2 726 000
- Építményadó	30	240 000	234 245	0	306 000	306 000
- Iparüzési adó	31	2 400 000	2 313 094	1 023 831	1 376 169	2 400 000
- Idegenforgalmi adó	32	10 000	8 291	0	10 000	10 000
- Pótlékok, bírságok (egyéb adók, díjak)	33	10 000	16 157	0	10 000	10 000
<i>Állami támogatásokból származó bevételek (35+...+38)</i>	34	2 847 945	3 370 541	749 455	2 551 841	3 301 296
- Normatív állami hozzájárulások, támogatások	35	2 803 646	3 367 501	749 455	2 548 191	3 297 646
- Központosított előirányzatok	36	620	3 040	0	3 650	3 650
- Egyéb központi támogatások	37	0	0	0	0	0
- Versenyképes járáások	38	43 679	0	0	0	0
<i>Ingyanértékesítésből származó bevételek (40+41)</i>	39	501 900	287 525	0	662 000	662 000
- Önkormányzati lakások értékesítése	40	150 000	287 407	0	662 000	662 000
- Egyéb helyiségek, ingatlanok értékesítése	41	351 900	118	0	0	0
<i>Értékesítésből származó bevételek</i>	42	0	0	0	0	0
<i>Hitelműveletek bevételei (44)</i>	43	600 000	2 437 828	0	950 000	950 000
- Folyószámla hitelfelvétel	44	600 000	2 437 828	0	950 000	950 000
<i>Önkormányzat maradványa (46+47)</i>	45	80 277	135 535	452 557	0	452 557
- Működési célú maradvány	46	60 544	135 535	150 749	0	150 749
- Felhalmozási célú maradvány	47	19 733	0	301 808	0	301 808
<i>Értékpapírműveletek bevételei (48)</i>	48	0	0	0	0	0
<i>Egyéb finanszírozási bevételek (49)</i>	49	0	147 377	0	0	0
BEVÉTELI FORRÁSOK ÖSSZESEN (01+02+03):	50	7 893 855	10 213 295	2 649 734	6 651 386	9 301 120

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA MŰKÖDÉSI KIADÁSAI 2025-2026. ÉVEKBEN

ezer forintban

Sorszám	MEGNEVEZÉS	2025. évi eredeti előirányzat MINDÖSSZES EN	2025. évi módosított előirányzat MINDÖSSZES EN	2026. évi JAVASOLT előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	2026. évi JAVASOLT előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	2026. évi JAVASOLT előirányzat MINDÖSSZESE N	Változás mértéke a 2025. évi EREDETI előirányzathoz képest
1	2	3	4	5	6	7	8=7-3
I. Általános közszolgáltatások							
1.	Polgármester, alpolgármester illetménye, egyéb kifizetések	31 585	33 499	0	35 081	35 081	3 496
2.	Önkormányzati képviselők tisztedíja	39 262	39 262	0	33 096	33 096	-6 166
3.	Egyéb dolgozók személyi kiadásai	38 318	38 318	27 030		27 030	-11 288
4.	Megbízási díjak	17 020	17 020	5 100	4 740	9 840	-7 180
5.	Cafeteria-keret	450	450	0	3	3	-447
6.	Reprezentációs kiadások	4 000	4 000	4 000	0	4 000	0
7.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	17 200	17 322	4 800	9 479	14 279	-2 921
8.	Nem adatátviteli célú távközlési (telefon) díjak	855	855	0	855	855	0
9.	Adatátviteli célú távközlési (internet) díjak	5 642	5 642	0	5 642	5 642	0
10.	Számítástechnikai programkövetés	4 150	4 150	0	4 150	4 150	0
11.	Számítástechnikai egyéb szolgáltatások és segédanyagok beszerzése	2 200	2 200	0	2 200	2 200	0
12.	Önkormányzati biztosítási díjak	22 000	22 000	0	22 000	22 000	0
13.	Egyéb kiadások (önkormányzati, ill. szakmai szövetségek tagdíja)	521	521	521	0	521	0
14.	Orosházi Kistérségi Társulás részére adott tagdíj	31 629	31 629	0	47 208	47 208	15 579
15.	Önkormányzati tevékenységhez kapcsolódó kiadások	15 107	14 807	0	10 280	10 280	-4 827
16.	Közjegyzői fizetési meghagyásos eljárás kiadásai, perköltség, végrehajtási díj	11 543	11 543	0	11 460	11 460	-83
17.	ÁFA befizetés adóhatóság felé	0	15 000	0	0	0	0
	<i>ebből: Egyéb</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
18.	Felhalmozási hitelhez kapcsolódó kamatkiszámlások, banki költségek	62 000	62 000	0	54 515	54 515	-7 485
19.	Kamatkiadások és banki költségek, bankgarancia díjak	11 903	11 903	0	27 265	27 265	15 362
20.	Önkormányzati közbeszerzési eljárások (szerződés szerint)	10 458	10 458	12 000	0	12 000	1 542
21.	Lakás és ingatlanagazdálkodás(VÜRT szerződés)	24 041	51 173	0	76 200	76 200	52 159
22.	Önkormányzati ingatlan és ingó vagyony karbantartása	53 172	58 453	0	50 000	50 000	-3 172
23.	Életveszélyes ingatlanok felújítása	0	0	0	0	0	0
24.	Önkormányzat saját halottainak temetési költsége	1 160	1 160	0	1 000	1 000	-160
25.	Értékbecslések	3 000	3 000	0	3 800	3 800	800
26.	Geodéziai munkák (területmegosztás, előkészítés)	4 300	4 300	0	5 794	5 794	1 494
27.	Földhivatali díjak	1 700	1 700	0	1 600	1 600	-100
28.	Eljárási díjak	5 900	5 900	0	5 900	5 900	0
29.	Hatósági engedélyezés és műszaki előkészítési munkák	500	500	0	500	500	0
30.	Önkormányzati épületek GMBF szerinti felülvizsgálata, energetikai felülvizsgálata	0	0	0	3 429	3 429	3 429
31.	Önkormányzati ingatlanok közüzemi díjai (villamos energia)	11 713	16 713	0	15 000	15 000	3 287
32.	Eljárási díjak, tanulmányok, szakértői, tanácsadói kiadások	17 000	17 000	0	15 000	15 000	-2 000
33.	Tulajdoni lapok lekérdezése TAKARNET program segítségével	200	200	0	200	200	0
34.	Temetőfenntartási és üzemeltetési tevékenység	6 500	6 500	0	6 500	6 500	0
35.	Bónus közüzemi díjainak kiadásai	642	642	642	0	642	0
36.	Kiküldetési kiadások	500	500	500	0	500	0
37.	Önkormányzati ingatlanok közüzemi díjai (gázenergia)	11 000	18 000	0	16 000	16 000	5 000
38.	Hirdetési kiadások	0	0	0	0	0	0
39.	Váltakozásoknak kamat támogatási hitelhez támogatás	762	762	529	0	529	-233
40.	CS.O.K. igényhez magánszemélyek támogatása	0	0	0	0	0	0
41.	Digitális alaptérkép frissítése	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
42.	Gyopárosi út 3. üzemeltetés	2 168	2 168	0	2 168	2 168	0
43.	TOP-2.1.2-15 Zöld város I. kialakítása pályázat működési kiadásai	0	0	0	0	0	0
44.	EFOP-3.9.2-16 "Humán kapacitások fejlesztése"	0	0	4 069	0	4 069	4 069
45.	Munkásszálló üzemeltetése	53 380	53 380	0	60 000	60 000	6 620
46.	Nemzeti értékek és hungarikumok gyűjtése, népszerűsítése HUNG pályázatok	2 000	400	400	0	400	-1 600
47.	Szolidaritási hozzájárulás teljesítése (Magyar Államkincstár)	602 818	602 818	0	611 934	611 934	9 116
48.	Kiváló tanulók tanulmányi jutalmazása	1 300	1 300	1 300	0	1 300	0
49.	Közéletképzési feladatok kiadásai	350 282	380 282	0	380 489	380 489	30 207

50.	TOP Plusz 1.2.1-00076 Mikolay-kert pályázat	23 461	22 036	15 405	0	15 405	-8 056
51.	Háború elől menekültek 104/2022. (III. 12.) Korm.rendelet	620	3 040	0	3 650	3 650	3 030
52.	TOP_PLUSZ -1.2.1.-21 Csapadékcsonoma pályázat	23 298	23 298	15 138	0	15 138	-8 160
53.	TOP_PLUSZ -1.2.1.-21 Kiss István gödör pályázat	4 831	4 831	4 959	0	4 959	128
54.	RRF-1.1.2-2021 Bölcsődei nevelés fejlesztés pályázat előkészítése	0	0	0	0	0	0
55.	TOP_PLUSZ-1.2.1-00079 Orosháza-Kardoskút kerékpárúti pályázat	33 888	33 888	35 921	0	35 921	2 033
56.	TOP_PLUSZ-1.2.3 Körforgalom pályázat	13 383	13 383	13 192	0	13 192	-191
57.	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-BS1-2022-00026 Orosházi piac és vásártér felújítása és átalakítása pályázat	11 640	11 640	7 515	0	7 515	-4 125
58.	Jövő Építők Turisztikai Desztináció Menedzsment Közhasznú Egyesület kiadásai	0	0	0	0	0	0
59.	Elszámolásból adódó fizetési kötelezettség a Magyar Államkincstár felé	2 706	2 706	0	937	937	-1 769
60.	Darvas József Irodalmi Emlékház pályázat önréje	0	0	0	0	0	0
61.	Közösségi költségvetés	10 000	10 000	0	0	0	-10 000
62.	Thék E. tetőszerkezet javítás miatti közös költség	0	0	12 500	0	12 500	12 500
63.	Békés Vármegyei Önkormányzat Zöld város visszafizetés	0	0	10 000	0	10 000	10 000
64.	Hungarikum visszafizetés	0	0	650	0	650	650
65.	Versenyképes járárok I. ütem pályázat	0	0	6 600	0	6 600	6 600
I.	Általános közszolgáltatások (ÁFA-val együtt):	1 605 708	1 696 252	182 771	1 530 075	1 712 846	107 138
II.	Közrend és közbiztonság						
1.	Munkavállalók személyi juttatásai	4 985	4 985	0	0	0	-4 985
2.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	648	648	0	0	0	-648
3.	Munkavállalók munkájához kapcsolódó egyéb kiadások	3 000	3 000	0	0	0	-3 000
4.	Mezei Őrszolgálat személyi juttatásai	27 905	27 905	22 031	0	22 031	-5 874
5.	Mezei Őrszolgálat munkaadókat terhelő járulékok	3 650	3 650	2 835	0	2 835	-815
6.	Mezei Őrszolgálat dologi kiadásai	2 700	2 700	2 700	0	2 700	0
7.	Térfigyelő rendszer üzemeltetés, karbantartás	2 625	2 625	0	1 200	1 200	-1 425
II.	Közrend és közbiztonság (ÁFA-val együtt):	45 513	45 513	27 566	1 200	28 766	-16 747
III.	Közfoglalkoztatás						
1.	Személyi juttatások	62 432	62 432	0	62 766	62 766	334
2.	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	4 214	4 214	0	4 080	4 080	-134
3.	Közfoglalkoztatás működési kiadásai	7 602	7 012	0	4 344	4 344	-2 668
4.	START munkaprogramhoz kapcsolódó koordinációs kiadások	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
III.	Közfoglalkoztatás (ÁFA-val együtt):	76 248	75 658	0	73 190	73 190	-2 468
IV.	Közüti közlekedés						
1.	Közutak fenntartása és üzemeltetése (VÜRT szerződés)	110 554	107 641	0	91 440	91 440	-19 114
2.	Forgalomirányító jelzőlámpák karbantartása, üzemeltetése	900	900	0	1 500	1 500	600
3.	Forgalomirányító jelzőlámpák Internet szolgáltatási költsége	300	300	0	300	300	0
4.	Helyi autóbusz-közlekedés támogatása (szerződés szerint)	107 200	107 200	161 520	0	161 520	54 320
5.	Helyi autóbusz-közlekedés támogatása	10 095	10 095	15 747	0	15 747	5 652
6.	Gyopárosfürdő személyszállítás	5 702	5 702	1 500	0	1 500	-4 202
7.	Helyi autóbusz-közlekedési feladatok ellátásához szükséges szakértő	0	10 160	0	3 454	3 454	3 454
IV.	Közüti közlekedés (ÁFA-val együtt):	234 751	241 998	178 767	96 694	275 461	40 710
V.	Turizmus						
1.	Oros-Projekt Nonprofit Kft. támogatása és Városmarketing Iroda működtetése	80 000	80 000	70 000	0	70 000	-10 000
V.	Turizmus (ÁFA-val együtt):	80 000	80 000	70 000	0	70 000	-10 000
VI.	Vízkárelhárítás						
1.	Vízkárelhárítás (VÜRT szerződés)	26 035	19 224	0	50 800	50 800	24 765
2.	Csapadékvíz elvezető rendszer karbantartása, vízkárelhárítási terv aktualizálása	5 067	3 509	0	3 118	3 118	-1 949
VI.	Vízkárelhárítás (ÁFA-val együtt):	31 102	22 733	0	53 918	53 918	22 816
VII.	Hulladékgyűjtés						
1.	Állati hulladékgyűjtési szolgáltatás díja (ATEV Zrt.)	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0
2.	Rekultivált hulladéklerakó gázfáklyázó üzemeltetése, utógondozása	0	0	0	1 644	1 644	1 644
3.	Hulladéklerakó gondozása, kaszálása	0	0	0	0	0	0
VII.	Hulladékgyűjtés (ÁFA-val együtt):	5 000	5 000	0	6 644	6 644	1 644
VIII.	Szennyvízelvezetés és -tisztítás						
1.	Közműves csatornahálózattal el nem látott területek kiadásai	132	132	0	132	132	0
VIII.	Szennyvízelvezetés és -tisztítás (ÁFA-val együtt):	132	132	0	132	132	0

<u>IX. Egyéb környezetvédelmi és köztisztasági tevékenység</u>							
1.	Helyi környezetvédelmi feladatok támogatása (=Környezetvédelmi bírság)	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
2.	Kőbor ebek befogása	9 604	9 604	0	12 481	12 481	2 877
3.	Monitoring vizsgálatok	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
4.	Környezetvédelmi döntéseknél szakértő igénybevétele, környezetvédelmi kényezrintézkedések	2 000	2 000	5 000	0	5 000	3 000
5.	Köztisztasági és településtisztasági tevékenység (VÜRT szerződés)	107 569	107 601	0	83 820	83 820	-23 749
6.	Natura 2000 földterület karbantartása	3 524	3 524	3 524	0	3 524	0
IX.	Egyéb környezetvédelmi és köztisztasági tevékenység (ÁFA-val együtt):	124 697	124 729	8 524	98 301	106 825	-17 872
<u>X. Kommunális feladatok</u>							
1.	Park-és erdőfenntartás (VÜRT szerződés)	251 460	236 582	0	209 550	209 550	-41 910
2.	Közterületi fa és cserjepótlások	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0
3.	Máltai játszótér üzemeltetése	7 350	7 350	8 400	0	8 400	1 050
4.	HU-RO pályázat eszközeinek üzemeltetési kiadásai	0	0	0	0	0	0
5.	Környezetvédelmi Program készítése	500	500	1 000	0	1 000	500
6.	Szűnyoggyerítés (saját forrás része)	4 021	4 021	5 000	0	5 000	979
8.	Vízdíj (közikifolyók, szökőkút, locsolócsapok után)	9 500	10 500	0	12 500	12 500	3 000
9.	Naptáras közvilágítás, közterület villamosenergia díja	200 962	286 437	0	211 525	211 525	10 563
10.	Karácsonyi díszvilágítás költsége (áthúzódó)	6 224	6 224	0	0	0	-6 224
11.	Elektromobilitási töltőállomás üzemeltetés (2021-2025)	2 308	2 308	0	2 768	2 768	460
12.	Üvegkörtefa üzemeltetése	250	250	250	0	250	0
13.	Illegális hulladéklerakó helyek felszámolásának kiadásai	6 119	6 119	0	3 000	3 000	-3 119
14.	Városi Advent kiadásai	0	0	0	0	0	0
15.	Adventi ünnepkörhöz tartozó feladatok ellátása (áthúzódó)	9 757	9 757	0	13 557	13 557	3 800
16.	Városi rendezvények kiadásai	0	13 557	0	15 000	15 000	15 000
X.	Kommunális feladatok(ÁFA-val együtt):	503 451	588 605	14 650	472 900	487 550	-15 901
<u>XI. Egészségügyi alapellátások</u>							
1.	Egészségügyi alapellátás bérleti díj	5 200	5 200	0	5 200	5 200	0
2.	Házi-, fogorvosi és iskolaorvosi ellátás költségei	11 566	11 566	0	1 615	1 615	-9 951
XI.	Egészségügyi alapellátások (ÁFA-val együtt):	16 766	16 766	0	6 815	6 815	-9 951
<u>XII. Szabadidős- és sportszolgáltatások</u>							
1.	Sportági feladatok	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
3.	Sportlétesítmények fenntartása (VÜRT szerződés és egyéb karbantartás)	31 354	28 792	0	43 180	43 180	11 826
4.	Sporttámogatás	30 000	30 000	20 000	0	20 000	-10 000
5.	Szálloda üzemeltetés támogatása	10 000	10 000	0	0	0	-10 000
6.	Fürdő üzemeltetés támogatása	191 530	191 530	190 000	0	190 000	-1 530
7.	Orosháza Városi Modellező és Sport Klub üzemeltetési támogatása	0	0	0	0	0	0
XII.	Szabadidős- és sportszolgáltatások (ÁFA-val együtt):	264 884	262 322	210 000	45 180	255 180	-9 704
<u>XIII. Kulturális szolgáltatások</u>							
1.	Orosháza Város kitüntetései személyi kiadása	3 571	3 571	3 800	0	3 800	229
2.	Orosháza Város kitüntetései járuléki kiadása	964	964	470	0	470	-494
3.	Orosháza Város kitüntetései dologi kiadása	3 362	3 362	5 399	0	5 399	2 037
4.	Mappák, díszdobozok a kitüntetésekhez	333	333	333	0	333	0
5.	Kiadványok támogatása	100	100	200	0	200	100
6.	Orosháza Város monográfiája	0	0	0	0	0	0
7.	Testvérvárosi kapcsolatok kiadásai	1 000	1 000	3 000	0	3 000	2 000
8.	Nyári napközis gyermektábor	4 500	4 500	0	4 500	4 500	0
9.	Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása	180 000	237 936	189 271	0	189 271	9 271
10.	Oroscafe Kft. támogatása	50 000	65 000	65 000	0	65 000	15 000
11.	Testvértelepülési pályázat - Testvértelepülési találkozó támogatása	0	0	0	0	0	0
12.	Együtt közösen - testvértelepülési kulturális találkozó - testvértelepülési program megvalósítása keretében rendezvényszervezés -	0	0	0	0	0	0
13.	Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. részére tagi kölcsön nyújtása	0	0	0	0	0	0
XIII.	Kulturális szolgáltatások (ÁFA-val együtt)	243 830	316 766	267 473	4 500	271 973	28 143
<u>XIV. Vallási és egyéb közösségi szolgáltatások</u>							
1.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	400	400	400	0	400	0
2.	Német Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	400	400	400	0	400	0
3.	Román Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása	400	400	400	0	400	0
4.	"Hagyományok Ízek versenye " rendezvény támogatása	0	0	0	0	0	0
5.	GYIÖK Személyi juttatások	675	675	0	0	0	-675
6.	GYIÖK Munkaadókat terhelő járulékok	88	88	0	0	0	-88
7.	GYIÖK Dologi kiadások (működötetés, programtámogatás, Ifjúsági koncepció)	500	500	1 000	0	1 000	500

8.	Orosházi Fűvőszenekei Egyesület támogatása	1 000	1 000	1 000	0	1 000	0
9.	Orosházi Polgárőr Egyesület támogatása	0	300	300	0	300	300
10.	Civil szervezetek kiadványainak működési támogatása	0	0	0	0	0	0
11.	Tűzoltóság részére kísértékű eszközbeszerzés	200	200	200	0	200	0
12.	Rendőrség részére kísértékű eszközbeszerzés	200	200	200	0	200	0
13.	Mentőállomás részére kísértékű eszközbeszerzés	400	400	200	0	200	-200
14.	Közösség érdekében kifejtett áldozatos munkáért kitüntetés:						0
15.	Orosházi Rendőrfőkapitányság	100	100	100	0	100	0
16.	Orosházi Készenléti Rendőrség	100	100	100	0	100	0
17.	Orosházi Hivatásos Tűzoltóparancsnokság	100	100	100	0	100	0
18.	Országos Mentőszolgálat Orosházi Mentőállomása	100	100	100	0	100	0
19.	Rock klub nyári rendezvények támogatása	750	750	750	0	750	0
XIV.	Vallási és egyéb közösségi szolgáltatások (ÁFA-val):	5 413	5 713	5 250	0	5 250	-163
XV.	Oktatási tevékenység						
1.	Úszásoktatás	2 000	2 000	2 000	0	2 000	0
2.	Bursa Hungarica	320	320	80	0	80	-240
3.	Köznevelési feladat támogatása (Tehetséggondozó program)	1 000	2 000	1 000	0	1 000	0
XV.	Oktatási tevékenység (ÁFA-val együtt):	3 320	4 320	3 080	0	3 080	-240
XVI.	Szociális védelem						
	<i>Kriziskezelő rendkívüli települési támogatás típusai:</i>						
1.	Gyermekek rendkívüli települési támogatása	3 500	4 500	0	5 000	5 000	1 500
2.	Átmeneti települési támogatás	30 550	27 550	0	30 550	30 550	0
3.	Rendszeres települési támogatás	2 500	1 500	0	2 500	2 500	0
	<i>Szociális biztonságot erősítő települési támogatás típusai:</i>						
4.	Lakhatási települési támogatás	7 500	5 500	0	7 500	7 500	0
5.	Szemétszállítási települési támogatás	500	500	0	500	500	0
6.	Adósságkezelési települési támogatás	350	350	0	350	350	0
7.	Gyógyszer-kiváltás települési támogatás	3 000	3 000	0	3 000	3 000	0
8.	Védőoltás települési támogatás	500	200	0	500	500	0
9.	Temetési települési támogatás	800	1 100	0	1 000	1 000	200
10.	Újszülöttek köszöntése - Életkezési támogatása	9 200	9 200	0	9 200	9 200	0
11.	Köztemetés	5 000	10 000	0	10 000	10 000	5 000
12.	Gyermekek átmeneti otthona (SOS Gyermekfalu Alapítvány)	8 665	8 665	0	8 725	8 725	60
13.	Magyar Ökumenikus Segélyszervezet támogatása	250	250	0	0	0	-250
14.	Iskolakezdési utalvány és karácsonyi ajándékcsomag	7 000	7 000	0	7 000	7 000	0
15.	Felsőfokú intézményben nappali oktatás rendjében tanulmányokat folytatók szociális ösztöndíj támogatása	0	0	1 600	0	1 600	1 600
16.	Állami normatíva továbbadása Többcélú Kistérségi Társulás részére	142 439	146 663	0	158 285	158 285	15 846
17.	Szociális ágazati pótlék továbbadása Többcélú Kistérségi Társulás részére	0	54 849	0	0	0	0
18.	Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése	7 173	7 173	0	7 500	7 500	327
19.	Jelzőrendszeres szolgálat üzemeltetési hozzájárulás	1 626	1 626	0	3 252	3 252	1 626
20.	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladat tagdíja	6 529	6 529	0	6 385	6 385	-144
21.	Gyermekjólét-mentális egészség megőrzését elősegítő program	2 000	2 000	3 000	0	3 000	1 000
22.	Krizis helyzet kezelése	600	600	600	0	600	0
23.	Orosházi Kórház támogatása védőnői szolgálat miatt	24 000	24 000	0	10 000	10 000	-14 000
24.	Helyi Esélyegyenlőségi Program (célok és programok megvalósításához támogatás nyújtása)	500	500	500	0	500	0
25.	Köztemető parcella helyreállítás kiadásai	0	0	0	0	0	0
XVI.	Szociális védelem	264 182	323 255	5 700	271 247	276 947	12 765
	ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI KIADÁSAI ÖSSZESEN (I+...+XVI):	3 504 997	3 809 762	973 781	2 660 796	3 634 577	129 580

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI ÖSSZESÍTETT INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁSI ADATAI

ezer forintban

Sorszám	INTÉZMÉNY	MŰKÖDÉSI CÉLÚ INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁS						FELHALMOZÁSI CÉLÚ INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁS						MIND- ÖSSZESEN (14=7+13)
		Normatív hozzájárulás	Normatív, kötött támogatás	Egyéb állami támogatás	Központi finanszírozás összesen (5=2+3+4)	Önkormány- zati támogatás	Összesen (7=5+6)	Normatív hozzájárulás	Normatív, kötött támogatás	Egyéb állami támogatás	Központi finanszírozás összesen (11=8+9+10)	Önkormány- zati támogatás	Összesen (12=11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
01	Egységes Szociális Központ	1 198 862	0	0	1 198 862	98 661	0	0	0	0	2 750	2 750	1 300 273	
02	Jusztizs Zsigmond Városi Könyvtár	58 877	0	0	58 877	30 102	0	0	0	0	10 880	10 880	99 859	
03	Nagy Gyula Tervlet Múzeum	3 000	0	0	3 000	73 115	0	0	0	0	0	0	76 115	
04	Napköziotthonos Óvoda	746 355	0	0	746 355	61 191	0	0	0	0	2 000	2 000	809 546	
05	Orosházi Polgármesteri Hivatal	487 855	0	0	487 855	382 818	0	0	0	0	19 761	19 761	890 434	
06	INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN (01+...+05):	2 494 949	0	0	2 494 949	645 887	0	0	0	0	35 391	35 391	3 176 227	

Sorszám	HOZZÁJÁRULÁSOK MEGNEVEZÉSE	2025. évi hozzájárulás összege Ft	2026. évi hozzájárulás összege Ft	2026. évi és 2025. évi hozzájárulás különbözete Ft
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	336 318 450	487 854 780	151 536 330
1.1.1.1	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása (beszámítással csökkentve)	316 121 829	367 644 479	51 522 650
1.1.1.2	ebből: zöldterület gazdálkodás	60 400 600	60 400 600	0
1.1.1.3.1.	közvilágítás	118 491 300	173 780 000	55 288 700
1.1.1.4.	közetemető fenntartás	2 925 000	0	-2 925 000
1.1.1.5.	közút fenntartás	56 088 379	56 088 379	0
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	75 317 200	74 494 000	-823 200
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 899 350	2 881 500	-17 850
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött szennyvíz ártalmatlanítása		134 000	134 000
	A 10000 lakos feletti önkormányzatok energiamegakedés miatti támogatás			0
1.1.	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	652 440 279	855 633 259	203 192 980
1.2.2.1.	Óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	444 438 600	457 254 000	12 815 400
1.2.3.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	15 902 700	19 120 000	3 217 300
1.2.3.1.2.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógus kiegészítő támogatása	22 687 000	24 955 000	2 268 000
1.2.3.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógus kiegészítő támogatása	0		0
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	173 844 000	172 577 000	-1 267 000
1.2.1.1.	Óvodaműködési támogatás	77 344 214	72 448 792	-4 895 422
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	734 216 514	746 354 792	12 138 278
	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			0
1.3.2.1.	Család és gyermekjóléti szolgálat	56 466 350	65 982 000	9 515 650
1.3.2.2.1.	Család és gyermekjóléti központ	55 514 000	59 614 000	4 100 000
1.3.2.2.2.	Család és gyermekjóléti központ- óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	30 457 980	32 689 440	2 231 460
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	17 084 360	16 065 000	-1 019 360
1.3.2.4.2.	Személyi gondozás-önálló feladatellátás	42 126 500	46 442 500	4 316 000
1.3.2.5.	Falugondnoki, tanya gondnoki szolgáltatás	12 687 000	13 518 000	831 000
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása-önálló feladatellátás	29 808 000	32 344 000	2 536 000
1.3.2.7.1.1.	Fogyatékos személyek intézményi ellátása-autista diagnózissal nem rendelkező-önálló feladatellátás	14 133 600	15 522 000	1 388 400
1.3.2.7.1.2.	Fogyatékos személyek intézményi ellátása-autista diagnózissal rendelkező-önálló feladatellátás	3 062 400	5 044 860	1 982 460
1.3.2.7.3.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, fogyatékos személyek intézményi ellátása-autista diagnózissal nem rendelkező-önálló feladatellátás	6 360 300	6 986 080	624 780
1.3.2.7.3.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, fogyatékos személyek intézményi ellátása-autista diagnózissal rendelkező-önálló feladatellátás	976 900	1 072 860	95 960
1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása-önálló feladatellátás	18 325 800	16 200 000	-2 125 800
1.3.2.9.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	9 082 800	10 089 000	1 006 200
1.3.2.10.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	8 690 400	9 557 000	866 600
1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	12 981 200	13 906 000	924 800
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociális- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kielölt intézmény	14 302 600	15 250 000	947 400
1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállás - önálló feladatellátás	10 050 700	11 517 000	1 466 300
1.3.2.13.3.	Hajléktalanok éjjeli menedékhely - önálló feladatellátás	23 756 200	27 222 000	3 465 800
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	82 376 000	113 120 000	30 744 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	118 141 800	119 532 000	1 390 200
1.3.3.2.	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	12 457 600	14 758 400	2 300 800
1.3.4.1.	Bértámogatás	459 680 800	503 150 000	43 469 200
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetés támogatás	124 085 543	207 566 277	83 480 734
1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 162 608 833	1 357 147 417	194 538 584
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés- bértámogatás	87 819 120	87 648 000	-171 120
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés- üzemeltetési támogatás	99 337 577	141 802 871	42 465 294
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1 133 445	1 564 400	430 955
1.4.	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	188 290 142	231 015 271	42 725 129
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	59 527 487	58 876 865	-650 622
	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatok támogatása	3 000 000	3 000 000	0
A KÖLTSÉGVETÉSI TÖRVÉNY 2. SZÁMÚ MELLÉKLETE ALAPJÁN MEGILLETŐ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:		2 800 083 255	3 252 027 604	451 944 349
SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS		602 817 906	611 933 208	9 115 302
NORMATÍV TÁMOGATÁS		2 197 265 349	2 640 094 396	442 829 047

5. tájékoztató tábla

A 2024. ÉVI EREDETI KÖLTSÉGVETÉS TERVSZÁMAINAK ALAKULÁSA AZ ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEKNÉL

ezer forintban

M E G N E V E Z É S	Saját	Normatív	Önkor-	ÖSSZES	Személyi	Munkaadó-	Dologi	Pénzesz-	Ellátottak	Felhal-	ÖSSZES
	bevételek	állami	mányzati	BEVÉTELEK	juttatások	kat terhelő	kiadások	közzátadás,	juttatásai	mozási	
		támogatás	támogatás			járulékok		egyéb tám.		kiadások	KIADÁS
Egységes Szociális Központ	471 125	958 233	93 266	1 522 624	985 747	133 292	400 380	0	1 300	1 905	1 522 624
Justh Zsigmond Városi Könyvtár	1 663	60 202	14 316	76 181	50 094	6 520	19 267	0	0	300	76 181
Nagy Gyula Területi Múzeum	3 500	3 000	68 064	74 564	41 919	5 490	27 155	0	0	0	74 564
Napköziotthonos Óvoda	1 000	631 723	17 288	650 011	505 524	81 888	60 599	0	0	2 000	650 011
Orosházi Polgármesteri Hivatal	26 198	336 318	483 154	845 670	627 016	87 139	112 831	0	0	18 684	845 670
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	503 486	1 989 476	676 088	3 169 050	2 210 300	314 329	620 232	0	1 300	22 889	3 169 050

6. tájékoztató tábla

A 2025. ÉVI EREDETI KÖLTSÉGVETÉS TERVSZÁMAINAK ALAKULÁSA AZ ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEKNÉL

ezer forintban

MEGNEVEZÉS	Saját bevételek	Normatív állami támogatás	Önkormányzati támogatás	ÖSSZES BEVÉTEL	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Pénzeszközátadás, egyéb tám.	Ellátottak juttatásai	Felhalmozási kiadások	ÖSSZES KIADÁS
Egységes Szociális Központ	435 920	1 020 171	148 327	1 604 418	1 051 080	139 557	410 756	0	800	2 225	1 604 418
Justh Zsigmond Városi Könyvtár	1 279	59 527	38 167	98 973	60 135	7 818	24 525	0	0	6 495	98 973
Nagy Gyula Területi Múzeum	3 500	0	76 403	79 903	46 712	6 074	25 717	0	0	1 400	79 903
Napköziotthonos Óvoda	4 000	734 216	5 510	743 726	610 292	91 434	40 000	0	0	2 000	743 726
Orosházi Polgármesteri Hivatal	33 917	336 318	455 192	825 427	622 475	89 452	100 000	0	0	13 500	825 427
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	478 616	2 150 232	723 599	3 352 447	2 390 694	334 335	600 998	0	800	25 620	3 352 447

7. tájékoztató tábla

A 2026. ÉVI EREDETI KÖLTSÉGVETÉS TERVSZÁMAINAK ALAKULÁSA AZ ÖNKORMÁNYZATI INTÉZMÉNYEKNÉL

ezer forintban

MEGNEVEZÉS	Saját bevételek	Normatív állami támogatás	Önkormányzati támogatás	ÖSSZES BEVÉTEL	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Pénzeszközátadás, egyéb tám.	Ellátottak juttatásai	Felhalmozási kiadások	ÖSSZES KIADÁS
Egységes Szociális Központ	461 595	1 198 862	101 411	1 761 868	1 166 398	156 055	435 665	0	1 000	2 750	1 761 868
Justh Zsigmond Városi Könyvtár	4 163	58 877	40 982	104 022	66 036	8 306	18 800	0	0	10 880	104 022
Nagy Gyula Területi Múzeum	3 500	3 000	73 115	79 615	52 978	6 970	19 667	0	0	0	79 615
Napköziotthonos Óvoda	4 000	746 355	63 191	813 546	671 486	98 294	41 766	0	0	2 000	813 546
Orosházi Polgármesteri Hivatal	36 401	487 855	402 579	926 835	717 782	96 789	92 503	0	0	19 761	926 835
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	509 659	2 494 949	681 278	3 685 886	2 674 680	366 414	608 401	0	1 000	35 391	3 685 886

AZ ÖNKORMÁNYZAT CÍMRENDEJE ÉS A KORMÁNYZATI FUNKCIÓK MEGFELELTETÉSE

Címrend		Jellemző kormányzati funkciók a15/2019. (XII.7.) PM rendelet szerinti	
száma	megnevezése	száma	megnevezése
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			
6	Általános közszolgáltatások	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
		011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
		013320	Köztemető- fenntartás és -működtetés
		013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
		013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
		013370	Informatikai fejlesztések, szolgáltatások
		016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
		016020	Országos és helyi népszavazáshoz kapcsolódó tevékenységek
		016030	Állampolgársági ügyek
		016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
		041140	Területfejlesztés igazgatása
		047120	Piac üzemeltetése
		061010	Lakáspolitikai igazgatása
		022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
		031030	Közszerűlet rendjének fenntartása
		031050	Egyéb rendészeti, büntetőrendészeti tevékenységek
8	Közfoglalkoztatás	032060	Polgáris védelmi stratégiai tartalékok tárolása, kezelése
		041232	Start-munkaprogram – Téli közfoglalkoztatás
		041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
		041236	Országos közfoglalkoztatási program
		041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
		042130	Növénytermesztés, állattenyésztés és kapcsolódó szolgáltatások
9	Közüti közlekedés	044310	Építészeti igazgatása
		045120	Út, autópálya építése
		045140	Városi és elővárosi közúti személyszállítás
		045150	Egyéb szárazföldi személyszállítás
10	Turizmus	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
		045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása
11	Vízkezelés	045170	Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása
		047320	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek
		047410	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek

Címrend		Jellemző kormányzati funkciók a15/2019. (XII.7.) PM rendelet szerinti	
száma	megnevezése	száma	megnevezése
12	Hulladékgazdálkodás	051020	Nem veszélyes (települési) hulladék összetevőinek válogatása, elkülönített begyűjtése, szállítása, átrakása
		051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
		051040	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
		051050	Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása
		052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
13	Szennyvízelvezetés és -tisztítás	052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
		042180	Állategészségügy
14	Egyéb környezetvédelmi és közisztasági tevékenységek	053020	Szennyeződésmérsítési tevékenységek
		054020	Védett természeti területek és természeti értékek bemutatása, megőrzése és fenntartása
15	Kommunális feladatok	061010	Lakáspolitikai igazgatása
		061020	Lakóépület építése
		062010	Településfejlesztés igazgatása
		062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
		063020	Víztermelés-, kezelés-, ellátás
		063080	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása, üzemeltetése
		064010	Közüllágítás
		066010	Zöldterület-kezelés
		066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
		072111	Háziorvosi alapellátás
		072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás
		072311	Fogorvosi alapellátás
		074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás
		076010	Ifjúság-egészségügyi gondozás
		081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
17	Szabadidős- és sportszolgáltatások	081041	Versenysport- és utánpótlás-nevelési tevékenység és támogatása
		081043	Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása
		081045	Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
		081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás
		081071	Üdülési szálláshely-szolgáltatás és élektetés
		086090	Egyéb szabadidős szolgáltatás

Címrend		Jellemző kormányzati funkciók a15/2019. (XII.7.) PM rendelet szerinti	
száma	megnevezése	száma	megnevezése
18	Kulturális szolgáltatások	082010	Kultúra igazgatása
		082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
		082043	Könyvtári állomány feltartása, megőrzése, védelme
		082044	Könyvtári szolgáltatások
		082061	Múzeumi gyűjteményi tevékenység
		082062	Múzeumi tudományos feldolgozó és publikációs tevékenység
		082063	Múzeumi kiállítási tevékenység
		082064	Múzeumi közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység
		082070	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása
		082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
		082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
		083020	Könyvkiadás
		083050	Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása
		084031	Civil szervezetek működési támogatása
		084032	Civil szervezetek programtámogatása
		086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
		086030	Nemzetközi kulturális együttműködés
19	Vallási és egyéb közösségi szolgáltatások	084010	Társadalmi tevékenységekkel, esélyegyenlőséggel, érdekképviselettel, nemzetiségekkel, egyházakkal összefüggő feladatok igazgatása és szabályozása
		084070	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése
20	Oktatási tevékenységek	086020	Helyi , térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
		091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
		095020	Iskolarendszere kívül egyék oktatás, képzés
		096015	Gyermekéktetés köznevelési intézményben
		098010	Oktatás igazgatása
21	Szociális védelem	101141	Pszichiátriai betegek nappali ellátása
		101142	Szenvedélybetegek nappali ellátása
		101221	Fogyatékosokkal élők nappali ellátása
		101270	Fogyatékosokkal élők társadalmi integrációját és életminőségét segítő programok, támogatások
		102023	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása
		102024	Demens betegek tartós bentlakásos ellátása
		102031	Idősen nappali ellátása
		102032	Demens betegek nappali ellátása
		104012	Gyermekek átmeneti ellátása
		104030	Gyermekek napközbeni ellátása

Címrend		Jellemző kormányzati funkciók a15/2019. (XII.7.) PM rendelet szerinti	
száma	megnevezése	száma	megnevezése
		104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
		104035	Gyermekéltetetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
		104037	Intézményen kívüli gyermekéltetetés
		104042	Család és gyermekjóléti szolgáltatások
		105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások
		106010	Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
		106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
		107013	Hajléktalanok átmeneti ellátása
		107015	Hajléktalanok nappali ellátása
		107030	Szociális foglalkoztatás
		107051	Szociális étkeztetés
		107052	Házi segítségnyújtás
		107053	Jelezőrendszeres házi segítségnyújtás
		107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
		107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
		107070	Menekülték, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátása és támogatása
		107080	Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok
		109010	Szociális szolgáltatások igazgatása
22	Egyéb funkciók	900060	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (technikai-pénzforgalmi funkció)