

Orosháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (II. 17.) 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.
 - 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 belülre,
 - af) 730.617 ezer Ft Működési célú támogatások államháztartáson kívülre,
 - 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) bevételt. 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 jogcímenek 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 pótelőirányzat 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 mindenkori 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 mérlegsoronként 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 ellenjegyzí.

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. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet.

32. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

33. §

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

Orosháza, 2026. február 17.



(**Raffai János**)
polgármester



(**Dr. Tatár Zoltán**)
jegyző

Kihirdetve: 2026. február 17. napján.



(**Dr. Tatár Zoltán**)
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

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.

1. melléklet az 3/2026. (II.17.) önkormányzati rendelethez

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

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
----------------------------	--------	--------	---	-------	-------

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

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 NAPKÖZIOTTHONOS 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
----------------------------	--------	-------	---	-------	-------

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

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
--------------------------------	---	---	---	---	---

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
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		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						

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
-----------------------------	--	---	---	---	---	---

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

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
-----------------------------	---	---	---	---	---

ezer forintban

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						

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
-----------------------------	---------	---------	---	---------	---------

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

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 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
					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**

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

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

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
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
---------------------------	--------	--------	---	---------	---------

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

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 NAPKÖZIJÓTHONOS 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

ezer forintban

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	
---------------------------	--	--	--	--	---------	---------	-------	---------	---------	--

ezer forintban

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
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

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

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

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

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

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 belülre	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 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

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 belülre	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

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

- 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
----------------------------	--	--	--	--	--------	-------	---	-------	-------

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	2026. évi javasolt előirányzat MIND- ÖSSZESEN

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
----------------------------	--------	---------	-------	--------	---------

ezer forintban

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

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
----------------------------	--------	--------	---	-------	-------

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

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
----------------------------	---------	---------	---------	-------	---------

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

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
----------------------------	-------	-------	-------	---	-------

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.	2025.	2026. évi	2026. évi	2026. évi
						december 31-ei teljesítés	december 31-ei várható teljesítés	javasolt előirányzat ÖNKÉNTES FELADAT	javasolt előirányzat KÖTELEZŐ FELADAT	javasolt előirányzat MIND-ÖSSZESEN

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
----------------------------	---	---	---	---------	---------

ezer forintban

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
					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
----------------------------	-----------	-----------	---	-----------	-----------

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

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	CELHOZ 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	MEGNEVEZÉS	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 "Elhető 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 Csapadékcsatorna pályázat		4 724				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.	Otthonátogatás	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 pénzeszköztétel 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 ingatlanok 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 pénzeszköztétel 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 BEVÉTELEK (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 EGYENEGE (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 Ö Ö S S Z E G (34+35):	11 951 497	10 014 705	2 649 734	6 651 386	9 301 120
----	--	-------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

TÁJÉKOZTATÓ
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 tartalékai	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 FŐÖSSZE (65+66):	11 815 962	9 698 483	2 649 734	6 651 386	9 301 120

ezer forintban

Sorszám	Kötelező Feladatból államigazgatási feladatok					
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

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI ÖSSZESÍTETT INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉSI ADATAI

Sorszám	INTÉZMÉNY	Bevételek	Maradvány igénybevétele	Intézmény-finanszírozás	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő adók, járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Pénzeszközátadás, egyéb tám.	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	Jústh 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 3/2026. (II.17.) 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 belülré	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
Hitel felvétel	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 főösszeg halmazódást mutat!

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK FŐBB JOGCÍMC SOPORTJAI 2024-2026. ÉVEKBEN

ezer forintban

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
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. Iparűzési 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 gyermekékeztetési feladatok támogatása		198 545	0	231 015	231 015
1.5. Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	78 401	77 725	0	61 877	61 877

ezer forintban

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 Őrszolgálat 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 3/2026. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

ezer forintban

ÉVE	C É L J A	HITELSZERŐDÉS										
		ÖSSZEGE	Kamat mértéke (%) ¹	Fennálló tartozás december 31-én	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	22 520	19 541	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	27 200	3 222	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
	TŐKETÖRLESZTÉS 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
	KAMATTÖRLESZTÉS ÖSSZESEN :				417 201	54 515	44 000	32 500	21 000	8 500	25 000	

1 A referencia kamattörlesztés mértéke a 2025.december 28-á 3 havi BUBOR (6,48) mértékén került rögzítésre

12. melléklet az 3/2026. (II.17.) önkormányzati rendelethez

OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI EURÓPAI UNIÓS PROJEKTJEI

Sorszám	Projekt megnevezése	Bevétel				Kiadás				Összesen
		Tervévet megelőző bevételek	Tervevi bevételek	További években várható bevételek	Összesen	Tervévet megelőző kiadások	Tervévet megelőző visszafizetés	Tervevi kiadás - megvalósítás	További években várható kiadások	
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek										
1.	EFOP-3.9.2-16-Humán kapacitások fejlesztése térségi szemléletben - kedvezményezett térségek	128 760	0	0	128 760	0	4 069	0	128 760	
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BS1-Csapadékcsonna-hálózat fejlesztése	456 949	0	0	456 949	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	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	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	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	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	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
	<i>ebből:</i>				
	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
	<i>ebből:</i>				
	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

14. melléklet az 3/2026. (II.17.) önkormányzati rendelethez

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

forintban

M E G E N E V E Z É S	sorszám	2026. évben	2027. évben	2028. évben	2029. évben	2030. évben	2031. évben	2032. évben	2033-2036. években	Összesen
		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Helyi adókból (és települési adókból) származó bevétel	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
Önkormányzati vagyron 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	200 000 000	200 000 000	200 000 000	800 000 000	2 376 233 000
Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	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
Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	05	662 000 000	0	0	0	0	0	0	0	662 000 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0	0	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	2 926 000 000	2 926 000 000	2 926 000 000	11 704 000 000	33 040 233 000
Saját folyó bevételek (8.sor) 50%-a	08	1 890 116 500	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	5 852 000 000	16 520 116 500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	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
Hitelből eredendő fizetési kötelezettség	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
Kölcsonból eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelevizonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyvetben keletkezett, keletkező tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+26)	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelből eredendő fizetési kötelezettség	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kölcsonból eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelevizonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	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
FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGGEL CSÖKKENTETT SAJÁT BEVÉTEL (9-28)	28	1 704 303 500	1 303 216 000	1 329 676 000	1 366 887 000	1 422 906 000	1 427 628 000	1 428 628 000	5 791 436 000	15 774 680 500

15. melléklet az 3/2026. (II.17.) 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: iparűzési adó	7 000 000
építményadó	200 400
Vadvirág Gyermekeiért Alapítvány, Október 6. u. 39. helyiségbiztosítás	50 000
Nagycsaládosok Orosházi Egyesületének ingyenes helyiséghasználata (Ady Endre u. 7.)	9 547 250
Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft., Ady E. utca 7. ingyenes helyiséghasználat	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
Szentotomjai Jótékony 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. helyiséghasználat	686 880
Járási Kormányhivatal(Földhivatal), Ady E. u. 9. ingyenes helyiséghasználat	9 578 160
Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft., Kossuth u. 3. székhely helyiséghasználat	55 618 200
Háziorvosi, fogorvosi rendelők bérleti díja	5 200 000
Békés Megyei Rendőr-főkapitányság részére, Kosztolányi Dezső u. 4. ingyenes helyiséghasználat	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 tárgyhót 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 bértérhelésnek 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 pénztézetnél 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 visszaigazolást 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 hitelt érdemlő 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.