

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (2) bekezdés alapján)
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

- I/1. *A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása*
Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.
- I/2. *A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei*
A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.
- I/3. *A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása*
A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

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

- II/1. *A tervezett önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége*
A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelező az önkormányzat számára.
- II/2. *A tervezett önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei*
A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást von maga után, az Möt. 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló

önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az Önkormányzat a 2026. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint A Képviselő-testület az Önkormányzat gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait kormányfunkciónként, a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2025. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön készült költségvetés az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

3. §-hoz

Meghatározza az Önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét és kiemelt előirányzatait. Utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó és az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező mellékletekre

4-8. §-aihoz

Meghatározza az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek és az önkormányzat 2026. évi intézményi költségvetéseinek bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó mellékletekre.

9. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2026. évre engedélyezett létszámkeretét a következő mellékletre történő utalással.

10. §-hoz

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

11. §-hoz

A költségvetési maradvány elszámolásának központi szabályozására hivatkozik.

12. §-hoz

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

13. §-hoz

A 13. § rögzíti mindazokat a ténymegállapításokat, melyeket a Gst., az Áht. és az Mötv. alapján az önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell. (uniós forrásból megvalósításra tervezett projekt, adósságot keletkeztető ügylet, önkormányzat gazdasági társasága felé fennálló kötelezettsége /Gt. követelése/). Az önkormányzat a saját bevételeit a normaszövegben meghatározott melléklet szerint állapítja meg.

14. §-hoz

Rögzíti, hogy az önkormányzat tárgyévi költségvetésében az év közben felmerülő előre nem látható, vagy nem tervezhető kiadások fedezeteként tartalékot nem képezett.

15 - 26. §-okhoz

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

27. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést rögzít, valamint felhatalmazást ad – átmeneti gazdálkodásra vonatkozó rendeletalkotás nélkül - a 2027. évi költségvetés gazdálkodásának zavartalan megkezdéséhez.

Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének/2026. (II.....)
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Kartal Nagyközség Önkormányzata kiegyensúlyozott gazdálkodásának fenntartása, a helyi közszolgáltatások színvonalának biztosítása, az állampolgári igényeknek megfelelő, tervezhető és működtethető feladatellátás finanszírozásának megteremtése, pénzügyi megalapozása érdekében alkotja meg rendeletét.

[2] Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint a (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111 §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságára, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § Kartal Nagyközség Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) a Kartali Polgármesteri Hivatal,
- b) a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha,
- c) a Játéksziget Bölcsőde és Konyha, és
- d) a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár

2. Az Önkormányzat 2026. évi összesített költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 4 161 597 825 Ft-ban állapítja meg. A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerinti jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:

- a) 1 186 255 806 Ft Működési bevételek
- aa) 1 022 415 906 Ft Működési célú támogatások államháztartáson belülről
- ab) 92 500 000 Ft Közhatalmi bevételek
- ac) 71 339 900 Ft Működési bevételek
- b) 0 Ft Felhalmozási bevételek
- c) 2 975 342 019 Ft Finanszírozási bevételek
- ca) 2 052 402 802 Ft Maradvány igénybevétele
- cb) 922 939 217 Ft Központi irányítású szervi támogatás

(2)² A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 4 161 597 825 Ft-ban állapítja meg. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerinti jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg:

- a) 1 748 899 047 Ft Működési kiadások
- aa) 712 267 303 Ft Személyi juttatások
- ab) 85 853 088 Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- ac) 850 505 484 Ft Dologi kiadások
- ad) 32 000 000 Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai
- ae) 68 273 172 Ft Egyéb működési célú kiadások
- b) 1 451 285 283 Ft Felhalmozási kiadások

ba) 1 072 444 283 Ft Beruházások

bb) 378 841 000 Ft Felújítások

c) 961 413 495 Ft Finanszírozási kiadások

ca) 922 939 217 Ft Központi irányítószervi támogatás folyósítása

cb) 38 474 278 Ft Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026.évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3. A Kartali Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület a Kartali Polgármesteri Hivatal 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 200 078 670 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 394 781 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartali Polgármesteri Hivatal 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főösszeggel egyezően 200 078 670 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartali Polgármesteri Hivatal 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4. A Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

5. § (1) A Képviselő-testület a Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 487 499 435 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 7 044 617 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főösszeggel egyezően 487 449 435 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5. A Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2026. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

6. § (1) A Képviselő-testület a Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 280 999 068 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 51 762 934 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főösszeggel egyezően 280 999 068 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Játéksziget Bölcsőde és Konyha 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6. A Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

7. § (1) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 14 271 585 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 657 209 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét – a konszolidált kiadási főösszeggel egyezően 14 271 585 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 6. melléklete szerint fogadja el.

7. A Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2026. évi intézményi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

8. § (1) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat intézményi költségvetése 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét – a konszolidált bevételi főösszeggel egyezően 3 178 799 067 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat intézményi költségvetése 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 3 178 799 067 Ft-ban, konszolidált kiadási főösszegét 2 255 859 850 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat intézményi költségvetés 2026. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 7. melléklete szerint fogadja el.

8. Engedélyezett létszám

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

9. Költségvetési egyenleg

10. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak egyenlegét 2 013 928 524 Ft-tal állapítja meg melyen belül

- a) 562 643 241 Ft a működési költségvetés egyenlege,
- b) 1 451 285 283 Ft a felhalmozási költségvetés egyenlege és
- c) 2 013 928 524 Ft a finanszírozási egyenleg.

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

(3) Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 2 052 402 802 Ft.

(4) Az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 38 474 278 Ft.

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

10. Felhalmozási célok, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság

12. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. § (1) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ával meghatározott adósságot keletkeztető ügyletet 2026-ban nem tervezi.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi saját bevételeit – összhangban az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésével – a 10. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projektjére vonatkozó adatokat a 11. melléklet tartalmazza.

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

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

11. Költségvetési tartalékok

14. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített tartalékát 64 773 172 Ft-ban állapítja meg, mely az év közben váratlanul jelentkező, költségvetésbe be nem épített kiadások fedezetéül szolgál.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított összesített tartalékból az általános tartalék 64 773 172 Ft.

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

(4) A Képviselő-testület – a soron következő testületi ülésen történő utólagos tájékoztatás kötelezettségével – felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére alkalmanként 2 000 000,- Ft összegig rendelkezzen.

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

12. Kötelezettségvállalás rendje

15. § A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében Kartal Nagyközség Önkormányzatának Beszerzési Szabályzata és Kötelezettségvállalási Szabályzata alapján kell eljárni. Kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

13. Az előirányzat módosítása

16. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Annak érdekében, hogy év közben ne keletkezzen költségvetési hiány, folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

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

18. § (1) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 20.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 10.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. A polgármester a felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosítást engedélyezhet esetenként 5.000.000 forintos összeghatárig. Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

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

(4) A Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összességű változásait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

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

(3) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet

egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

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

(5) A behajthatatlan fizetési kötelezettség elengedésére: 1.000.000 Ft egyedi értékhatárig a polgármester, 1.000.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képviselő-testület jogosult.

14. A költségvetési szervek gazdálkodása

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

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

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valóságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2026. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakban) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

(5) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

(6) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetlegesen szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a nagyközség költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.

15. Költségvetési többlet

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

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

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

16. Pénzellátás

22. § A költségvetési kiadások fedezetét a Polgármester az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja.

23. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 250 000 Ft-ot nem meghaladó támogatási kérelmekről saját hatáskörben döntsön a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

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

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

(3) Az Áht. 85. §-ára tekintettel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak a Pénzkezelési Szabályzatban szabályozott esetekben kerülhet sor.

17. Illetményalap

25. § A Képviselő-testület a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2026. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazással élve a Kartali Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – 46. 380 Ft-ban állapítja meg.

18. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

26. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

19. Záró rendelkezés

27. § (1) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület a 2027. évi költségvetés rendeletének hatályba lépéséig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2027. évi költségvetés gazdálkodásának zavartalan megkezdéséhez, az önkormányzatot a jogszabályok alapján megillető bevételeket beszedje és az előző évi kiadási előirányzaton belül a kiadásokat

Kartal, 2026. február

Oláh Klára Mária
polgármester

Forgóné Csécsei Adrienn
mb. jegyző

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

KIMUTATÁS

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

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 022 415 906	K1	Személyi juttatások	712 267 303
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	85 853 088
3.	B3	Közhatalmi bevételek	92 500 000	K3	Dologi kiadások	850 505 484
4.	B4	Működési bevételek	71 339 900	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	32 000 000
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	68 273 172
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 072 444 283
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	378 841 000
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	2 975 342 019	K9	Finanszírozási kiadások	961 413 495
10.		- ebből központi irányítószervi támogatás	922 939 217		- ebből központi irányítószervi támogatás	922 939 217
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	2 052 402 802		folyósítása	38 474 278
12.		Finanszírozási egyenleg:	2 013 928 524		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	38 474 278
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	1 186 255 806		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	1 748 899 047
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-562 643 241			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 451 285 283
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-1 451 285 283			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	1 186 255 806		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	3 200 184 330
18.		Költségvetési egyenleg:	-2 013 928 524			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	4 161 597 825	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	4 161 597 825
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	3 238 658 608		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	3 238 658 608

K I M U T A T Á S

Kartal Nagyközség Önkormányzat a
Kartal Nagyközség Önkormányzat a kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlásáról - 2026.

Rovat-rend	Előirányzatsor / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Kartali Polgármesteri Hivatal						Játékszíngyet Napközthonos Óvoda és Konyha						Játékszíngyet Bölcsőde és Konyha					
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	K	L	M	N
1.	K1 Személyi juttatások			134 100 586	134 100 586	-	-	312 589 105	312 589 105	-	-	312 589 105	312 589 105	-	-	146 689 192	146 689 192	-	-
2.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			16 731 084	16 731 084	-	-	38 278 184	38 278 184	-	-	38 278 184	38 278 184	-	-	17 656 495	17 656 495	-	-
3.	K3 Dologi kiadások			38 452 000	38 452 000	-	-	120 072 146	120 072 146	-	-	120 072 146	120 072 146	-	-	105 223 381	105 223 381	-	-
4.	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	K5 Egyéb működési célú kiadások			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	K6 Beruházások			10 795 000	10 795 000	-	-	10 795 000	10 795 000	-	-	10 795 000	10 795 000	-	-	6 350 000	6 350 000	-	-
7.	K7 Felújítások			-	-	-	-	5 715 000	5 715 000	-	-	5 715 000	5 715 000	-	-	5 080 000	5 080 000	-	-
8.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)			189 283 670	189 283 670	-	-	470 939 435	470 939 435	-	-	470 939 435	470 939 435	-	-	269 569 068	269 569 068	-	-
10.	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)			10 795 000	10 795 000	-	-	16 510 000	16 510 000	-	-	16 510 000	16 510 000	-	-	11 430 000	11 430 000	-	-
11.	K9 Finanszírozási kiadások			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	K KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9)			200 078 670	200 078 670	-	-	487 449 435	487 449 435	-	-	487 449 435	487 449 435	-	-	280 999 068	280 999 068	-	-
13.	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)			200 078 670	200 078 670	-	-	487 449 435	487 449 435	-	-	487 449 435	487 449 435	-	-	280 999 068	280 999 068	-	-
14.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	B3 Közhatalmi bevételek			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	B4 Működési bevételek			-	-	-	-	6 425 000	6 425 000	-	-	6 425 000	6 425 000	-	-	50 251 000	50 251 000	-	-
18.	B5 Felhalmozási bevételek			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	B6 Működési célú átvett pénzeszközök			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)			-	-	-	-	6 425 000	6 425 000	-	-	6 425 000	6 425 000	-	-	50 251 000	50 251 000	-	-
22.	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	B8 Finanszírozási bevételek			200 078 670	200 078 670	-	-	481 024 435	481 024 435	-	-	481 024 435	481 024 435	-	-	230 748 068	230 748 068	-	-
24.	B BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8)			200 078 670	200 078 670	-	-	487 449 435	487 449 435	-	-	487 449 435	487 449 435	-	-	280 999 068	280 999 068	-	-
25.	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)			394 781	394 781	-	-	7 044 617	7 044 617	-	-	7 044 617	7 044 617	-	-	51 762 934	51 762 934	-	-

a kiemelt

Rovat- rend	Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár				Kartal Nagyközség Önkormányzat				Összesített önkormányzati költségvetés			
		A	B	Ö	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z
K1	Személyi juttatások	5 592 220	5 592 220	-	-	113 296 200	113 296 200	-	-	712 267 303	712 267 303	-	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	643 788	643 788	-	-	12 543 537	12 543 537	-	-	85 853 088	85 853 088	-	-
K3	Dologi kiadások	8 035 577	8 035 577	-	-	578 722 380	578 722 380	-	-	850 505 484	850 505 484	-	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	32 000 000	32 000 000	-	-	32 000 000	32 000 000	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	68 273 172	68 273 172	-	-	68 273 172	68 273 172	-	-
K6	Beruházások	-	-	-	-	1 044 504 283	1 044 504 283	-	-	1 072 444 283	1 072 444 283	-	-
K7	Felújítások	-	-	-	-	368 046 000	368 046 000	-	-	378 841 000	378 841 000	-	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	14 271 585	14 271 585	-	-	804 835 289	804 835 289	-	-	1 748 899 047	1 748 899 047	-	-
	Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	-	-	-	-	1 412 550 283	1 412 550 283	-	-	1 451 285 283	1 451 285 283	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	-	-	-	-	961 413 495	961 413 495	-	-	961 413 495	961 413 495	-	-
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9)	14 271 585	14 271 585	-	-	3 178 799 067	3 178 799 067	-	-	4 161 597 825	4 161 597 825	-	-
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	1 022 415 906	1 022 415 906	-	-	1 022 415 906	1 022 415 906	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	92 500 000	92 500 000	-	-	92 500 000	92 500 000	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-	14 225 000	14 225 000	-	-	71 339 900	71 339 900	-	-
B4	Működési bevételek	438 900	438 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	438 900	438 900	-	-	1 129 140 906	1 129 140 906	-	-	1 186 255 806	1 186 255 806	-	-
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	13 832 685	13 832 685	-	-	2 049 658 161	2 049 658 161	-	-	2 975 342 019	2 975 342 019	-	-
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8)	14 271 585	14 271 585	-	-	3 178 799 067	3 178 799 067	-	-	4 161 597 825	4 161 597 825	-	-
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B8/6)	657 209	657 209	-	-	3 178 799 067	3 178 799 067	-	-	3 238 658 608	3 238 658 608	-	-

3. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (... ..) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS

a

Kartali Polgármesteri Hivatal

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

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	134 100 586
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 731 084
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	38 452 000
4.	B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	10 795 000
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	200 078 670	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószeri támogatás	199 683 889		- ebből központi irányítószeri támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	394 781		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	200 078 670			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	0		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	189 283 670
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-189 283 670			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	10 795 000
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-10 795 000			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	0		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	200 078 670
18.		Költségvetési egyenleg:	-200 078 670			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	200 078 670	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	200 078 670
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	394 781		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	200 078 670

KIMUTATÁS

a

Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha

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

adatok forintban

Sor-szám	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	312 589 105
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 278 184
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	120 072 146
4.	B4	Működési bevételek	6 425 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	10 795 000
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	5 715 000
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	481 024 435	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószerzői támogatás	480 404 818		- ebből központi irányítószerzői támogatás	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	619 617		folysítása	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	481 024 435		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	6 425 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	470 939 435
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-464 514 435			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	16 510 000
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-16 510 000			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	6 425 000		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	487 449 435
18.		Költségvetési egyenleg:	-481 024 435			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	487 449 435	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	487 449 435
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	7 044 617		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	487 449 435

KIMUTATÁS

a

Játéksziget Bölcsőde és Konyha

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

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	146 689 192
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 656 495
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	105 223 381
4.	B4	Működési bevételek	50 251 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	6 350 000
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	5 080 000
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	230 748 068	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószer- vi támogatás	229 236 134		- ebből központi irányítószer- vi támogatás	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevéte- l	1 511 934		folyósítása	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	230 748 068		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	50 251 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	269 569 068
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-219 318 068		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	11 430 000
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	50 251 000
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-11 430 000		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	280 999 068
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	50 251 000		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	280 999 068
18.		Költségvetési egyenleg:	-230 748 068		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	280 999 068
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	280 999 068	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	280 999 068
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	51 762 934		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	280 999 068

KIMUTATÁS

a

Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár

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

adatok forintban

Sor- szám	Rovat- rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	5 592 220
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	643 788
3.	B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	8 035 577
4.	B4	Működési bevételek	438 900	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	13 832 685	K9	Finanszírozási kiadások	0
10.		- ebből központi irányítószeri támogatás	13 614 376		- ebből központi irányítószeri támogatás folyósítása	0
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	218 309		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	0
12.		Finanszírozási egyenleg:	13 832 685			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	438 900		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	14 271 585
14.		Működési költségvetés egyenlege:	-13 832 685			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	0
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	0			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	438 900		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	14 271 585
18.		Költségvetési egyenleg:	-13 832 685			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	14 271 585	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	14 271 585
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	657 209		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	14 271 585

KIMUTATÁS
a
Kartal Nagyközség Önkormányzat
2026. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről

adatok forintban

Sor-szám	Roval-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Roval-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 022 415 906	K1	Személyi juttatások	113 296 200
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 543 537
3.	B3	Közhatalmi bevételek	92 500 000	K3	Dologi kiadások	578 722 380
4.	B4	Működési bevételek	14 225 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	32 000 000
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	68 273 172
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 044 504 283
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	368 046 000
8.				K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	B8	Finanszírozási bevételek	2 049 658 161	K9	Finanszírozási kiadások	961 413 495
10.		- ebből központi irányítószeri támogatás	0		- ebből központi irányítószeri támogatás folyósítása	922 939 217
11.		- ebből egyéb finanszírozási bevétel	2 049 658 161		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	38 474 278
12.		Finanszírozási egyenleg:	1 088 244 666			
13.		Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	1 129 140 906		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	804 835 289
14.		Működési költségvetés egyenlege:	324 305 617			
15.		Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 412 550 283
16.		Felhalmozási költségvetés egyenlege:	-1 412 550 283			
17.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7):	1 129 140 906		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8):	2 217 385 572
18.		Költségvetési egyenleg:	-1 088 244 666			
19.	B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	3 178 799 067	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	3 178 799 067
20.		KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	3 178 799 067		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	2 255 859 850

8. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (...) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
a
Kartal Nagyközség Önkormányzat
és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól

Sor- szám	011130	013320	041233	066010	066020	082092	091110	091140	096015	104031	104035	107051	Összesen:
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kormányzati funkcióként engedélyezett alkalmazotti létszám												
	A												
	Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám												
2	20,00	1,00	10,00			1,00	29,00	1,00	9,00	12,00	1,00	1,00	85,00
3	Kartal Nagyközség Önkormányzat foglalkoztatottai összesen:												
4	ebből:												
5	- közszolgálati jogviszony												
6	- közalkalmazotti jogviszony												
7	- köznevelési jogviszony												
8	- egészségügyi szolgálati jogviszony												
9	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)												
10	9,00												
11	Összes álláshelelyből												
	közfoglalkoztatásfőmogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján												
12	Kartali Polgármesteri Hivatal foglalkoztatottai összesen:												
13	ebből:												
14	- közszolgálati jogviszony												
15	- közalkalmazotti jogviszony												
16	11,00												11,00
17	- köznevelési jogviszony												
	- egészségügyi szolgálati jogviszony												
18	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)												
19	- választott tisztviselő												
20	Összes álláshelelyből közfoglalkoztatásfőmogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján												

8. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló/2026. (... ..) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S

a

**Kartal Nagyközség Önkormányzat
és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól**

Sor. szám	Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kormányzati funkcióként engedélyezett alkalmazotti létszám	011130	013320	041233	066010	066020	082092	091110	091140	096015	104031	104035	107051	Összesen:
21	Játéksziget Napközthonos Óvoda és Konyha foglalkoztatottai összesen:							29,00	1,00	1,00				31,00
22	ebből:													
23	- közszolgálati jogviszony													
24	- köznevelési jogviszony							29,00						29,00
25	- közalkalmazotti jogviszony													
26	- egészségügyi szolgálati jogviszony													
27	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)								1,00	1,00				2,00
28	- választott tisztviselő													
29	Összes álláshelyből közfoglalkoztatásrámogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján													
30	Játéksziget Bölcsőde és Konyha foglalkoztatottai összesen:									7,00	12,00	1,00		20,00
31	ebből:													
32	- közszolgálati jogviszony													
33	- köznevelési jogviszony										12,00			12,00
34	- közalkalmazotti jogviszony													
35	- egészségügyi szolgálati jogviszony													
36	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)									7,00		1,00		8,00
37	- választott tisztviselő													
38	Összes álláshelyből közfoglalkoztatásrámogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján													
39	Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár foglalkoztatottai összesen:													
40	ebből:													
41	- közszolgálati jogviszony													
42	- közalkalmazotti jogviszony													
43	- köznevelési jogviszony													
44	- egészségügyi szolgálati jogviszony													
45	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)													
46	- választott tisztviselő													
47	Összes álláshelyből közfoglalkoztatásrámogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján													
48	Álláshelyek tervezett záró létszáma a tárgyév utolsó napján összesen: (27+33+38+44)	20,00	1,00	10,00			2,00	29,00	1,00	9,00	12,00	1,00	1,00	86,00

8. melléklet
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S

**Kartal Nagyközség Önkormányzat
és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól**

49	Kartal Nagyközség Önkormányzat foglalkoztatottai összesen:	9,00	1,00	10,00			1,00					1,00						1,00		23,00	Összesen:	
50	ebből:																					
51	- közszolgálati jogviszony																					
52	- közalkalmazotti jogviszony																					
53	- köznevelési jogviszony																					
54	- egészségügyi szolgálati jogviszony																					
55	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)		1,00	10,00			1,00					1,00						1,00		14,00		
56	- választott tisztségviselő																			9,00		
57	<i>Összes állásfoglalás/közfoglalkoztatás/farmagot/foglalkoztatás a tárgyév első napján</i>																					
58	Kartal Polgármesteri Hivatal foglalkoztatottai összesen:	11,00																		11,00		
59	ebből:																					
60	- közszolgálati jogviszony																					
61	- közalkalmazotti jogviszony			11,00																	11,00	
62	- köznevelési jogviszony																					
63	- egészségügyi szolgálati jogviszony																					
64	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)																					
65	- választott tisztségviselő																					
66	<i>Összes állásfoglalás/közfoglalkoztatás/farmagot/foglalkoztatás a tárgyév első napján</i>																					

KIMUTATÁS

3

**Kartal Nagyközség Önkormányzat
és költségvetési szervei 2026. évi engedélyezett létszámairól**

67	Jateksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha foglalkoztatottai összesen:	011130	013320	041233	066010	066020	082092	091110	091140	096015	104031	104035	107051	Összesen:
								29,00	1,00	1,00				31,00
68	ebből:													
69	- közszolgálati jogviszony													
70	- közalkalmazotti jogviszony							29,00						29,00
71	- köznevelési jogviszony													
72	- egészségügyi szolgálati jogviszony													
73	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)								1,00	1,00				2,00
74	- választott tisztviselő													
75	<i>Összes állásfoglalási közfoglalkoztatási/rámogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján</i>													
76	Jateksziget Bölcsőde és Konyha foglalkoztatottai összesen:									7,00	12,00	1,00		20,00
77	ebből:													
78	- közszolgálati jogviszony													
79	- közalkalmazotti jogviszony										12,00			12,00
80	- köznevelési jogviszony													
81	- egészségügyi szolgálati jogviszony													
82	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)									7,00		1,00		8,00
83	- választott tisztviselő													
84	<i>Összes állásfoglalási közfoglalkoztatási/rámogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján</i>													
85	Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár foglalkoztatottai összesen:								1,00					1,00
86	ebből:													
87	- közszolgálati jogviszony													
88	- közalkalmazotti jogviszony													
89	- köznevelési jogviszony													
90	- egészségügyi szolgálati jogviszony													
91	- egyéb foglalkoztatotti jogviszony (munkaviszony, közfoglalkoztatotti jogviszony)								1,00					1,00
92	- választott tisztviselő													
93	<i>Összes állásfoglalási közfoglalkoztatási/rámogatott foglalkoztatás a tárgyév első napján</i>													

* A kimutatás a részmutatók jogviszonyok adatait a teljes munkaidős arányban tartalmazza

KIMUTATÁS
Kartal Nagyközség Önkormányzat
összesített felhalmozási kiadásairól

Sor- szám	Megnevezés	Előirányzat összege
A	B	
1	BERUHÁZÁSOK	
2	Kartali Polgármesteri Hivatal	10 795 000
3	- ebből:	
4	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése	10 795 000
5		
6		
7		
8		
9		
10	Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha	10 795 000
11	- ebből:	
12	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése	10 795 000
13		
14		
15		
16		
17		
18	Játéksziget Bölcsőde és Konyha	6 350 000
19	- ebből:	
20	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése	6 350 000
21		
22		
23		
24		
25		
5	Önkormányzat intézményi költségvetése	1 044 504 283
6	- ebből:	
145	066020	63 500 000
146	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	
147	- ebből:	
148	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése	63 500 000
149		
150		
151		
152		
153		
208	091110	631 000 000
209	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	
210	- ebből:	
211	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése, berendezések beszerzése	631 000 000
212		
213		
214		
215		
216		
217	091140	203 200 000
218	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	
219	- ebből:	
220	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése, berendezések beszerzése	203 200 000
221		
222		
223		
224		
225		
244	104031	146 804 283
245	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	
246	- ebből:	
247	informatikai eszközök, tárgyi eszközök beszerzése, berendezések beszerzése	146 804 283
248		
249		
250		
251		
252		

11	FELÚJÍTÁSOK		
363	Játéksziget Napközotthonos Óvoda és Konyha		5 715 000
364	- ebből:		
365	ingatla, egyéb tárgyi eszköz felújítás		5 715 000
366			
367			
368			
369			
370			
371	Játéksziget Bölcsőde és Konyha		5 080 000
372	- ebből:		
373	ingatla, egyéb tárgyi eszköz felújítás		5 080 000
374			
375			
376			
377			
378			
12	Önkormányzat intézményi költségvetés felújítási adatai		368 046 000
13	- ebből:		
389	011130		3 556 000
390	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
391	- ebből:		
392	ingatla, egyéb tárgyi eszköz felújítás		3 556 000
393			
394			
395			
396			
397			
407	013350		254 000 000
408	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		
409	- ebből:		
410	ingatla, egyéb tárgyi eszköz felújítás		254 000 000
411			
412			
413			
414			
415			
443	045160		38 100 000
444	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		
445	- ebből:		
446	útfelújítás		38 100 000
447			
448			
449			
450			
451			
506	066020		72 390 000
507	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
508	- ebből:		
509	ingatla, egyéb tárgyi eszköz felújítás		72 390 000
510			
511			
512			
513			
514			
22	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		
23	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen:		1 451 285 283

10. melléklet

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

**Kartal Nagyközség Önkormányzat
2026. évi saját bevételei**

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

Sor- szám	Megnevezések	Saját bevétel
	A	B
1	helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	90 000 000
2	önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel	0
3	osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0
4	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0
5	bírság, pótlék és díjbevétel	2 500 000
6	kezesesség- illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0
	Saját bevételek összesen:	92 500 000
7		

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

KIMUTATÁS

^a

Kartal Nagyközség Önkormányzat
2026. évben Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekteiről

TOP_PLUSZ 3.3.1-21-PT-2022-00052 projekt

Új óvoda építése katonán a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha telephelyeként

RRF-1.1.2-21-2022-00017

Új bölcsőde építése katonán a Játéksziget Bölcsőde és Konyha telephelyeként

A projektet támogató uniós alap:

Európai Regionális Fejlesztési Alap

A projekt kezdő időpontja:

2024.02.29

A projekt várható befejezési időpontja

2026.02.28

A projekt támogatásának formája:*

víssza nem térítendő

A projekt támogatási intenzitása

100%

Projekt költségvetésének részletes bemutatása:

Sorszám	Forrás megnevezése	Támogatói okirat	Előző évek teljesítési adata	(adatok forintban)	
				A	B
Kiadások					
1.					
2.	Személyi jellegű kiadások				
3.	Szolgáltatások igénybevétele (nettó)				
4.	Működési célú előzetesen felszámított Áfa				
5.	Beruházások (nettó)				
5.	Felújítások (nettó)				
6.	Felhalmozási célú ÁFA				
7.	Projekt összes kiadásai:	0	0	0	
8.					
Bevételek					
9.	Európai Uniós forrás	1212984640	862984640	350 000 000	
10.	Hazai forrás				
11.	Saját forrás				
12.	Projekt összes bevételei:	1 212 984 640	862 984 640	350 000 000	

* visszatérítendő vagy vissza nem térítendő