

Dombiratos Község Polgármestere
5745 Dombiratos, Széchenyi u. 42.

1. sz. ELŐTERJESZTÉS

Dombiratos Község Polgármesterének 2026. január 26. napján tartandó ülésére

Tárgy: Dombiratos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezethez I. forduló tárgyalás

Előadó: Fehérné Andorka Ildikó polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiből szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján eljárva alkotja meg költségvetési rendeletét. Az önkormányzat a szolgáltatott adatok felhasználásával, a költségvetési törvény, illetve a képviselő-testületi határozatok adatai figyelembevételével az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervezetét elkészítette.

Az önkormányzatok részére előírás, hogy a 2026. évi költségvetést nullás működési hitellel kell tervezni. E cél elérése érdekében számba vettük a bevételeket és kiadásokat, és az alábbi fő szempontokat érvényesítettük:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. számú mellékletének 4.2.1.4. az önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím, 4.1. a) pontja alapján a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében kiegészítő támogatásra pályázatot nyújt be.

Az étkeztetési feladatokat külső szolgáltató végzi.

Bevételek:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény szerinti állami támogatások
- a helyi adók betervezésre kerültek,
- bevételt tervezünk a közfoglalkoztatás keretében megtermelt mezőgazdasági tevékenységek értékesítéséből bruttó 15.240.000,- Ft.
- egyéb bevételek

Kiadások:

- a szerkezeti változás utáni létszámhoz előírt személyi juttatás előirányzata megtervezésre került (munkabér)
- a minimálbér (2026. évben 322.800.-Ft), valamint a garantált bérminimum (2026. évben 373.200.-Ft) emelkedés betervezésre került.
- a képviselők tiszteletdíja 45.000,- Ft

- az alpolgármester tiszteletdíja a társadalmi megbízatású polgármester illetményének 80% bérkalkulációval került betervezésre
- a polgármester, az alpolgármester részére a költségtérítés megtervezésre került 15%-al
- a járulékok fizetésére a fedezet rendelkezésre áll, (2026. évben 13 %)
- a dologi kiadásoknál a nagyfokú takarékoság elvét érvényesítjük,
- REKI pályázat a kifizetetlen számlák fedezetét biztosítja

Dombiratos Község Önkormányzata a 2026. évi költségvetés egyensúlyát a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás betervezésével tudja biztosítani, ami a 2026. évi költségvetésben megtervezésre és beépítésre került 9.305.842.-Ft összegben.

Dombiratos Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetés tervezete alapján, a Képviselő – testület döntéseit figyelembe véve lett a 2026. évi költségvetés tervezet összeállítva. A közalkalmazottak munkakörének megosztása feladathelyekre történt.

A háziorvosi feladatellátásnál 700.000.-Ft/ hó lett megtervezve a dologi kiadásoknál.

A szociális feladat ellátásnál (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés) a normatív támogatás 7.660.220.-Ft.

Szociális étkeztetésnél a működési bevétel 762.000.-Ft normatív támogatás 531.120.-Ft, a feladatellátás kiadása 3.831.250.-Ft, önkormányzati önrész 2.538.130.-Ft.

Házi segítségnyújtás feladat ellátásnál a normatív támogatás 7.129.100.-Ft, a feladat kiadása 11.171.620.-Ft az önkormányzati önrész 4.042.520.-Ft. Az önkormányzati önrészt csökkenteni lehetne a házi segítségnyújtásnál, ha több ellátottat tudna az önkormányzat bevonni az ellátás körébe. Ebben az esetben a normatív támogatás is emelkedne.

Jelen rendelettervezet előzetes hatásvizsgálata:

1. Társadalmi hatás: nem releváns
2. Gazdasági, költségvetési hatás: a költségvetési főösszeg 180.000 E Ft
3. Környezeti következmény: nem releváns
4. Egészségügyi következmény: nem releváns
5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: azon módosítások, melyekhez szerződéskötés szükséges, az elfogadást követően el kell végezni
6. A rendelet megalkotásának szükségessége: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv.
7. A rendeletalkotás elmaradásának következménye: jogszabálysértés
8. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:
 - személyi: rendelkezésre áll
 - szervezeti: rendelkezésre áll
 - tárgyi: nem releváns
 - pénzügyi: rendelkezésre áll

Dombiratos, 2026. január 22.

Fehérné Andorka Ildikó
polgármester

Dombiratos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2026. évi költségvetésről

[1] Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat gazdálkodását az éves költségvetésében szabályozza, ami biztosítja a törvényben meghatározott kötelező, valamint az önként vállalt feladatok kiadásainak fedezetét, az önkormányzat gazdasági stabilitásának megőrzését.

[2] Dombiratos Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiből szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya Dombiratos Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület), a polgármesterre, a bizottságokra és az önkormányzatra terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat összevont 2026. évi költségvetését 180 000 000 Ft költségvetési bevétellel, 180 000 000 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) **Dombiratos Község Önkormányzata** (1) bekezdésben foglalt bevételi főösszegét forrásonkénti, a kiadási főösszegét kiemelt előirányzatokkénti részletezését a rendelet 1. és 2. mellékletei tartalmazzák.

3. A költségvetés részletezése

3. §

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

(2) A bevételek bemutatása:

a) Működési bevételek:

aa) intézményi működési bevételek: 39.180 E Ft

ab) önkormányzatok sajátos működési bevétele: 28.500 E Ft

b) Támogatások: önkormányzatok költségvetési támogatása: 47.631 E Ft,

- c) Támogatás értékű bevétel: támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel: 42.634 E Ft,

Költségvetési bevétel összesen: 157.945 E Ft.

- d) Előző év pénzmaradvány igénybevétele: 12.749 E Ft
e) Önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás: 9.306 E Ft

Finanszírozási műveletek bevételei: 22.055 E Ft

Bevételek főösszege: 180.000 E Ft

- (3) A kiadások bemutatása:

Működési és fenntartási kiadások

- a) Személyi juttatás: 80.706 E Ft
b) Munkaadókat terhelő járulék: 10.492 E Ft
c) Dologi kiadás: 62.833 E Ft
d) Működési célú pénzeszköz átadás: 6.030 E Ft
e) Önkormányzat által folyósított ellátások: 8.584 E Ft
f) Tartalék: 9.650 E Ft
g) Felhalmozási kiadások: 0 E Ft
h) Megelőlegzés visszafizetés: 1.705 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: 180.000 E Ft.

- (4) Az önkormányzat 2026. évi bevételeit forrásonkénti, kiadásait kiemelt előirányzatokkénti, funkciókénti, valamint kötelező, államigazgatási, jellege szerinti megbontását a rendelet 3. melléklet és 4. melléklet tartalmazzák.

- (5) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát **2026. január 1. napján 9 főben**, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát **13 főben** állapítja meg a 5. mellékletben foglalt részletezettséggel.

- (6) A köztisztviselői illetményalap összege 38.650,-Ft.

- (7) Az önkormányzat Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény szerint az önkormányzat központi alrendszerből származó források jogcím szerinti bevételeit a 6. melléklet tartalmazza.

- (8) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét és likviditási tervét a 7. melléklet és 8. melléklet tartalmazzák.

- (9) Az önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét a 9. melléklet tartalmazza. A melléklet mérlegszerűen bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve.

- (10) Az önkormányzat költségvetésében elkülönített általános tartalék összegét a 10. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő – testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(3) A képviselő-testület akkor engedélyez pályázatot benyújtani, ha a szükséges önerő mértéke nem haladja meg a pályázati összeg 10 %-át és kiemelt önkormányzati érdeket szolgál. Ettől az előírástól el lehet tekinteni abban az esetben, ha a pályázat működési költségek kiegészítését szolgálja, illetve az önerő az önkormányzat saját költségvetésében biztosított, valamint további kötelezettség nem származik belőle.

(4) A Képviselő-testület a 2026. évben működőképességét veszélyeztető helyzetre tekintettel pályázatot kíván benyújtani a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LXIX. törvény 3. melléklete 4.2.1.4 pontjában meghatározott helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra. Az ezen a jogcímen tervezett támogatás értékű működési célú pénzeszközök bevételeinek összege 9.306 E Ft. Felhatalmazza a Polgármestert a kiegészítő támogatás iránti igény benyújtására.

5. Előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeire szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A Képviselő – testület a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdés szerinti előirányzat módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. Gazdálkodás szabályai

6. §

(1) Az önkormányzati szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes

központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor vezetőt terheli.

(2) Az ellátottak pénzbeli juttatására csak a normatíva adta keretet lehet tervezni és ütemezni.

7. §

(1) Az önkormányzatnál a bérfizetés időpontja legkésőbb minden hónap 10. napja. Az illetmény kifizetése folyószámlára utalással történik, kivéve a közfoglalkoztatásban munkát végző dolgozókat.

(2) A képviselő tagok tiszteletdíjának bankszámlára utalási határideje legkésőbb minden hónap 5. napja.

(3) Az önkormányzat évközi és év végi költségvetési beszámolót köteles készíteni, a megadott szempontok alapján és határidőre.

(4) Az önkormányzat az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. Záró és vegyes rendelkezések

8. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 01.-től kell alkalmazni.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dombiratos, 2026. január

Fehérné Andorka Ildikó
polgármester

Dudaszegné Dr. Lajos Tímea
jegyző

Kihirdetve: 2026. január napján, az .../2026. (.....) önkormányzati rendelet a 2026. évi költségvetésről

Dudaszegné dr. Lajos Tímea
jegyzői jogkörben eljáró aljegyző

Végső előterjesztői indokolás

Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján eljárva alkotja meg költségvetési rendeletét. Az önkormányzat a szolgáltatott adatok felhasználásával, a költségvetési törvény, illetve a képviselő-testületi határozatok adatai figyelembevételével az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervezetét elkészítette.

Az önkormányzatok részére előírás, hogy a 2026. évi költségvetést nullás működési hitellel kell tervezni. E cél elérése érdekében számba vettük a bevételeket és kiadásokat, és az alábbi fő szempontokat érvényesítettük:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. számú mellékletének 4.2.1.4. az önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím, 4.1. a) pontja alapján a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében kiegészítő támogatásra pályázatot nyújt be.

Az étkeztetési feladatokat külső szolgáltató végzi.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelet rögzíti a rendelet célját és hatályát.

2. §-hoz

A rendelet ezen része az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatait tartalmazza, főösszegét 180.000.000 forintban állapítja meg.

3. §-hoz

A rendelet ezen része az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen mutatja be. A maximálisan alkalmazható létszám keretet és az általános tartalék összegét tartalmazza.

4. §-hoz

A rendelet ezen része az önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó egyedi előírásokat rögzíti.

5. §-hoz

A rendelet ezen része az önkormányzati előirányzatok módosításának módját tartalmazza.

6-7. §-hoz

A rendelet ezen része az önkormányzat gazdálkodásának szabályait tartalmazza.

8-9. §-hoz

A rendelet ezen része a záró és vegyes rendelkezéseket rögzíti.

Dombiratos, 2026. január

Dudaszegné dr. Lajos Tímea
jegyzői jogkörben eljáró aljegyző

1 melléklet /2026. (....) önkormányzati rendelethez
Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi tervezett
bevételeiről

E Ft

	A.	B.	C
	Sorszám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1.	1.		5.
3.		BEVÉTELEK	
4.	I.	Intézményi működési bevételek	39 180
5.		ebből: ÁFA	8 330
6.	II.	Helyi adók	
7.	1.	Vállalkozások építményadója	
8.	2.	Magánszemélyek építményadója	
9.	3.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000
10.	4.	Vállalkozások kommunális adója	
11.	5.	Iparüzési adó	21 500
12.	6.	Egyéb közhatalmi bevétel	2 000
13.	7.	Bírság	
14.	8.	Pótlék	
15.	II.	Helyi adók összesen /1-8-ig/:	28 500
16.	III.	Átengedett központi adók	
17.	1.	Normatív állami támogatás átengedett	
20.	2	Gépjárműadó	
21.	3	Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	
22.	4	Talajterhelési díj	
23.	5	Bírság, egyéb bevétel	
24.	6	Pótlék	
25.	III.	Átengedett központi adók összesen /1-6-ig/:	0
26.	IV.	Egyéb sajátos bevételek	
27.		Intézmények és önkormányzati működési bevételek össz. /I-IV-ig/:	
28.	V.	Felhalmozási bevételek	
29.	1.	Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	
30.	2.	Ingatlanok értékesítése	
31.	3.	Intézmények felhalmozási bevétele	
32.	V.	Felhalmozási bevételek összesen /1-4-ig/:	
33.	VI.	Önkormányzati költségvetés támogatása	
34.	1.	Normatív állami támogatás	42 634
35.	2.	Közcélú foglalkoztatás	
36.	3.	Egyes jövedelempótló támogatások	
37.	4.	Felhalmozási célú állami támogatás	
38.	5.	Céljellegű decentralizált támogatás	
39.	6.	Központosított állami támogatás	
40.	7.	Színház támogatás	
41.	8.	Egyéb támogatás	
42.	9.	Önkormányzatok működőképességét megőrző támogatás	9 306
43.	VI.	Önkormányzati költségvetés támogatása össz. /1-9-ig/:	51 940
44.	VII.	Működési célra átvett pénzeszközök	
45.	1.	Egészségbiztosítási alap támogatás	14 951
46.	2.	Támogatás értékű működési célra átvett pénzeszköz	32 680
47.	VII.	Támogatás értékű működési célra átvett pe. össz. /1-2-ig/:	47 631
48.	VIII.	Támogatás értékű felhalmozási célra átvett pe.	
49.		Támogat., kieg., átvett pe. össz. /VI-VIII-ig/:	
50.	IX.	Hitelek	
51.	1.	Rövid lejáratú hitel	
52.	2.	Önkormányzatok működőképességét megőrző pályázat	
53.	3.	Egyéb felhalmozáshoz köthető fejlesztési hitel	
54.	4.	Kötvény kibocsátás	
55.	IX.	Hitelek összesen /1-4-ig/:	
56.	X.	Különböző visszatérülések	
57.	XI.	Előző évi pénzmaradvány	12 749
58.		ebből: intézményi alulfinanszírozás	
59.	XII.	Előző években képződött tartalékok maradványa	
60.	XIII.	Kapott kölcsön /lakásalap/	
61.	XIV.	Átfutó, függő, kiegyenlítő bevételek	
62.		BEVÉTELEK mindösszesen /I-XIV-ig/:	180 000

Bevételek megoszlása

	A.	B.	C
	Sorszám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
63.	1.	2.	5.
64.		Felhasználás szerint	
65.	1.	Működési bevételek összesen	180 000
66.	2.	Fejlesztési célú bevételek összesen	
67.		Felhasználás szerint összesen /1-2-ig/:	180 000
68.		Forrás szerint	
69.	1.	Saját bevétel	67 680
70.	2.	Állami forrás	42 634
71.	3.	Átvett pénzeszközök	47 631
72.	4.	Önkormányzatok támogatása	9 306
73.	5.	Pénzmaradvány	12 749
75.		Forrás szerint összesen /1-6-ig/:	180 000

2 melléklet /2026. (...) önkormányzati rendelethez
**Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi
tervezett kiadásairól**

E Ft

	A.	B.	C.
	Sorszám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1.	1.	2.	3.
3.		KIADÁSOK	
4.	I.	Működési kiadások	
5.	1.	Személyi juttatások	80 706
6.	2.	Munkaadókat terhelő járulék	10 492
7.	3.	Dologi kiadások	62 833
8.	4.	Pénzeszközök átadása	6 030
9.	5.	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 584
10.	I.	Működési kiadások összesen /1-5-ig/:	168 645
11.	II.	Felhalmozási kiadások	
12.	1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
13.	2.	Felújítási kiadások	
14.	3.	Felhalmozási kiadások	
15.	II.	Felhalmozási kiadások összesen /1-3-ig/:	0
16.	III.	Tartalékok	
17.	1.	Államháztartási tartalék	
18.	2.	Céltartalék	
19.	3.	Általános tartalék	9 650
20.	III.	Tartalékok összesen /1-3-ig/:	9 650
21.	IV.	Hitelek visszafizetése	
22.	1.	Működési hitel visszafizetése	
23.	2.	Fejlesztési hitel visszafizetése	
24.	IV.	Hitelek visszafizetése összesen /1-2-ig/:	
25.	V.	Adott kölcsönök	
26.	VI.	Pénzügyi befektetések	
27.	VII.	Megelőlegezés visszafizetés	1 705
28.	VIII.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
29.		KIADÁSOK összesen /I-VIII-ig/:	180 000

Kiadások megoszlása

	A.	B.	C.
	Sorszám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
30.	1.	2.	3.
32.		Felhasználás szerint	
33.	1.	Működési célra	168 645
34.	2.	Felhalmozási célra	0
35.	3.	Tartalék	9 650
36.	4.	Pénzügyi befektetések	
37.	5.	Megelőlegezés visszafizetés	1 705
38.	6.	Előző évi pénzmaradvány átadása	
39.		Felhasználás szerint összesen /1-6-ig/:	180 000

3 melléklet /2026. (...) önkormányzati rendelethez
Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi tervezett bevételeiről

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	E Ft
Sorszám	Intézmény megnevezése	Bevételek mindösszesen /4+5+10+11+12+13/	Intézményi működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Egyéb normatív jell. tám.	Normatív állami támogatás	Önkorm. kieg. tám. működésre	Adóbevételek	Támogatás összesen /6-9-ig/	Működésre átvett pe.	Fejlesztésre átv. pe.	Előző évi pénzm.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Alapfeladatok ellátása	0							0			
1.	Önkormányzat	41 250						28 500	28 500			12 750
2.	Önkormányzatok támogatása	33 732				24 426	9 306		33 732			
3.	Egészségügyi Alapellátás	14 951							0	14 951		
4.	Szociális alapellátás (szoc.étkezés)	1 293	762			531			531			
5.	Házi segítségnyújtás	7 129				7 129			7 129			
6.	Gyermekekéktetés	234				234			234			
7.	Közművelődési feladatok	2 333	63			2 270			2 270			
8.	Köztemető fenntartása	254	254						0			
9.	Községgyazdálkodási feladatok	22 860	22 860						0			
10.	Közüilágítási feladatok	0							0			
11.	Közütak, hidak karbantartása	0							0			
13.	Szociális feladatok (segélyezések)	8 044				8 044			8 044			
14.	Közfoglalkoztatás	47 920	15 240						0	32 680		
15.	ÖSSZESEN :	180 000	39 179			42 634	9 306		51 940	47 631		12 750

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

Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi tervezett kiadásairól

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.
Sorszám	Intézmény megnevezése	Kiadások mind összesen /9+10+11/	Személyi juttatás	Munka adókat terhelő járulék	Dologi kiadások	Működési célú pe. átadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési kiadások összesen /4-8-ig/	Megelőleg ezés	Tartalék	Felhalmozási kiadások
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.		10.	11
I.	Alapfeladatok ellátása										
1	Önkormányzat	38 859	25 849	3 360				29 209		9 650	
2	Támogatási célú finanszírozási műveletek	6 030				6 030		6 030			
3	Egészségügyi Alapellátás	16 987	4 389	571	12 027			16 987			
4	Védőnői feladatok	381			381			381			
5	Szociális alapellátás	8 584					8 584	8 584			
6	Közművelődési feladatok	6 829	4 996	649	1 184			6 829			
7	Közttemető fenntartása	3 384	2 674	348	362			3 384			
8	Községgazdálkodási feladatok	28 323	6 568	854	20 901			28 323			
9	Közüvilágítási feladatok	7 620			7 620			7 620			
10	Közüutak, hidak karbantartása	254			254			254			
11	Zöldterület kezelés	254			254			254			
12	Házi segítségnyújtás	11 172	9 774	1 271	127			11 172			
13	Szociális étkeztetés	3 831	1 345	175	2 311			3 831			
14	Intézményen kívüli étkeztetés	635			635			635			
15	Közfoglalkoztatás	45 152	25 111	3 264	16 777			45 152			
16	Településfejlesztés	0						0			
17	Központi költségvetés	1 705						0	1 705		
18	ÖSSZESEN :	180 000	80 706	10 492	62 833	6 030	8 584	168 645	1 411	9 650	0

E Ft

5 melléklet /2026. (...) önkormányzati rendelethez				
Dombiratos Község Önkormányzat Képviselő-testületének álláshelyeinek száma				
A.	B.	C.	D.	E.
Sorszám	Megnevezés	Álláshelyek száma 2026. január 01.-től december 31-ig		
I.	Alapfeladatok			
1.	Önkormányzat	5		
2.	Egészségügyi Alapellátás	1		
3.	Szociális alapellátás	1		
4.	Közművelődési feladatok	1		
5.	Köztisztviselői feladatok	0.5		
6.	Községgazdálkodási feladatok	0.5		
7.	Köztisztviselői feladatok			
8.	Közütemek, hidak karbantartása			
9.	Munkahelyi vendéglátás			
10.	Házi segítségnyújtás	1		
11.	Közfoglalkoztatás	13		
I.	Alapfeladatok ellátása	23,00		
I.	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN I+II+III/:			

Tájékoztató táblázat				
1.	Képviselők	4		
2.	Polgármester	1		
3.	Közfoglalkoztatottak	5		
4.	Munka törvénykönyve			
5.	Önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatott	13		
Összesen:		23		

Dombiratos Község Önkormányzat 2026. évi normatív állami hozzájárulásának forrásonkénti megbontásáról

	A.	B.	C.	D	E
1.	száma	Jogcím	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2.	I.1.a)	Megnevezés	Támogatás (Ft)		
3.	I.1.a)	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
4.		I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján			
5.		I.1.a) - V. Önkormányzati hivatal működésének támogatása beszámítás után			
6.	I.1.b)	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			
7.	I.1.ba)	I.1. ba. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 737 200		
8.	I.1.bb)	I.1. bb. Közvilágítás fenntartásának támogatása	7 835 000		
9.	I.1.bc)	I.1. bc. Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	2 066 605		
10.	I.1.bd)	I.1. bd. Közutak fenntartásának támogatása	3 185 000		
11.	I.1.c)	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000		
12.	I.1.d)	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550		
13.	V.1.1.	Jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés			
14.	I.4.	Polgármesteri illetmény támogatása			
15.	I.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatás			
16.	III.2	I. ÁLTALÁNOS FELADATOK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	24 426 355		
17.	III.3.aa(1)	III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	8 043 696		
18.	III.3.aa(2)	Családsegítő szolgáltatás támogatása			
19.	III.3.c. (1)	Gyermekek jöletti szolgáltatás			
20.	III.3.d. (1)	Szociális étkeztetés	531 120		
		Házi segítségnyújtás	7 129 100		
21.	III.5.a	Gyermekek étkeztetés támogatása: A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása			
22.	III.6.	Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása	234 000		
23.	III.	III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÖLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	15 937 916		
24.	IV.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása.	2 270 000		
25		2026. évi normatív állami támogatás összesen - Helyi önkormányzatok és a többcéltű kistérségi társulások egyes költségvetési kapcsolatokból számított bevételei összesen (15+27+29+31+32+33) :	42 634 271		

Dombiratos Község Önkormányzatának 2026. évi kiadásainak havonkénti ütemezése

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	E Ft			
											L.	M.	N.	O.
Sorszám	Megnevezés	Kiadás összesen	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
1	Önkormányzat	38 859	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238	3 238
2	Támogatási célú finanszírozási műveletek	6 030	503	503	503	503	503	503	503	503	503	503	503	503
3	Közfoglalkoztatás	45 152	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763	3 763
4	Községgazdálkodás	28 323	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360	2 360
5	Közutak fenntartása	254	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
6	Közvilágítás	7 620	635	635	635	635	635	635	635	635	635	635	635	635
7	Zöldterület fenntartása	254				50	51	51	51	51				
8	Köztisztaság fenntartása	3 384	282	282	282	282	282	282	282	282	282	282	282	282
9	Közművelődési feladatok ellátása	6 829	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569	569
10	Egészségügyi feladatok	16 987	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416	1 416
11	Védőnői alapellátás	381	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
12	Szociális alapellátás kötelező (házi segítség nyújtás)	11 172	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931
13	Szociális étkeztetés feladatai	3 831	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
14	Szociális alapellátás, pénzbeni természetbeni ellátások	8 584	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715
15	Intézményen kívüli étkeztetés	635	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53
16	Központi költségvetés	1 705	1 705											
17	Önkormányzat összesen	180 000	16 542	14 837	14 837	14 887	14 888	14 888	14 888	14 888	14 837	14 837	14 837	14 837

8 melléklet /2026. (...) önkormányzati rendelethez

Dombiratos Község Önkormányzatának 2026. évi bevételeinek havonkénti ütemezése

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
Sorszám	Megnevezés	Bevételek összesen	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
1	Önkormányzati feladatra nem tervezett bevételek	24 426	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036	2 036
2	Közművelődési támogatás, bevétel	2 333	194	194	194	194	194	194	194	194	194	194	194	194
3	Helyi adó	28 500	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375	2 375
4	Önkormányzatok működőképességét megőrző támogatás	9 306							3 102		3 102			3 102
5	Közfoglalkoztatás	47 920	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993	3 993
6	Szociális alapellátás	8 656	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721	721
7	Községgazdálkodás termények értékesítése, köztemető	23 114	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926	1 926
8	Egészségügyre átvett pénzeszköz	14 951	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246	1 246
9	Szociális feladatok kötelező	8 044	670	670	670	670	670	670	670	670	670	670	670	670
10	Előző évi pénzmaradvány	12 750				12 750								
11	Önkormányzat összesen /A-H-ig/:	180 000	13 162	13 162	13 162	25 912	13 162	13 162	16 264	13 162	16 264	13 162	13 162	16 264

		A.	B.	E Ft	
				C.	D.
1.	FELHALMOZÁS		2026. évi		
2.	Bevételek megnevezése				2026. évi
3.	Támogatások				
4.	Címzett és céltámogatás				
5.	TERK				
6.	Céljellegű decentralizált támogatás, vis maior is				
7.	ebből: működési célra felhasznált vis maior				
8.	Lakáshoz jutás és lakásfenntartási támogatás 100%-a				
9.	Központosított és egyéb támogatásból felhalmozási célú				
10.	Szakmai fejlesztési feladatra kapott állami támogatás 70%-a				
11.	Társadalmi, gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott települések támogatása 100%-a				
12.	Megyei önkormányzatok SZJA bevételeiből felhalmozási célú				
13.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel				
14.	ebből felhalmozási célra fordított szakképzési támogatás				
15.	Magánszemélyek kommunális adójának 100%-a				
16.	Magánszemélyek építmény- és telek adó 20%-a				
17.	Felhalmozási és tökéletesítő bevételek				
18.	ebből önkormányzati lakásértékesítés bevétele				
19.	Államháztartáson kívülről származású befektetett pénzügyi eszközök kamata				
20.	Magyar Államkötvény kamata				
21.	Előző évi pénzmaradvány felhalmozás része				
22.	ebből 1999. és 2000. évi vis maior maradvány				
23.	ebből lakásértékesítési elszámolási számla egyenlege				
24.	Felhalmozási áfa visszatérülés				
25.	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfája				
26.	Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése (csak fejlesztési célú)				
27.	Felhalmozási célú hitel, kötvény kibocsátás				
28.	Éven belüli lejáratú értékpapír visszaváltása (csak fejlesztési bevételeiből leköthető)				
29.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0		0
30.	MŰKÖDÉS				
31.	Bevételek megnevezése		2026. évi		
32.	Intézményi működési bevételek		39 180		2026. évi
33.	Helyi adók		28 500		80 706
34.	Átengedett központi adók				10 492
35.	Egyéb sajátos bevételek				62 833
36.	Központi költségvetési támogatás		42 634		6 030
37.	Működési célra átvett pénzeszközök		47 631		8 584
38.	Különböző visszatérülések				9 650
39.	Előző évi pénzmaradvány		12 749		
40.	Önkormányzatok működőképességét megőrző támogatás		9 306		
41.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel				1 705
42.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		180 000		180 000
43.	Egyéb finanszírozás bevételei (függő, átfutó bevételek)				
44.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		180 000		180 000

Kiadások megnevezése		2026. évi
Felújítások célként (AFA-val)		
ebből szakképzési támogatásból megvalósult felújítás		
ebből központi előirányzatból és vis maiorból megvalósult felújítás		
Beruházási kiadások célként (AFA-val)		
ebből szakképzési támogatásból megvalósult beruházás		
ebből központi előirányzatból és vis maiorból megvalósult beruházás		
Pénzügyi befektetések kiadásai		
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		
ebből lakáshoz jutás támogatás végleges jelleg		
ebből központi előirányzatból és vis maior megvalósult átadás		
Felhalmozási célú hitelvisszafizetés, kötvény visszaváltása		
Felhalmozási célú hitelek kamata (lombard)		
Értékesített tárgyi eszközök immateriális javak áfa befizetése		
Éven belüli lejáratú értékpapír vásárlása (csak fejlesztési bevételeiből)		
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása és visszafizetése (ebből lakáshoz jutás ideiglenes jelleg)		
ebből lakáshoz jutás támogatás ideiglenes jelleg		
Felhalmozási célú tartalék		
KIADÁSOK ÖSSZESEN		0

Kiadások megnevezése		2026. évi
Személyi juttatások		80 706
Munkaadót terhelő járulékok		10 492
Dologi kiadások		62 833
Eszközbeszerzés (közfoglalkoztatás)		
Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás		6 030
Ellátottak pénzbeni juttatása		8 584
Tartalék		9 650
Működési célú hitel visszafizetés		
Adott kölcsön		
Megelőlegezés visszafizetés		1 705
KIADÁSOK ÖSSZESEN		180 000
Egyéb finanszírozási kiadások (függő, átfutó kiadások)		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		180 000

Dombiratos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026.évi tartaléka

E Ft

	A.	B.	C.	D.
1.	Sorszám	Megnevezés	Céltartalék	Általános tartalék
2.	1.	2.	3.	4.
3.	1.	Általános tartalék		12 749
4.	Összesen:			12 749
5.	Tartalékok összesen			12 749

Előzetes hatásvizsgálat, véleményeztetés

Dombiratos Község Önkormányzat képviselő-testületének

2026. évi költségvetéséről

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17.-17/A §-ai alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - **társadalmi hatása:** a rendelet megalkotása az önkormányzat 2025. évi költségvetését határozza meg, társadalmi kihatása nem releváns.
 - **gazdasági és költségvetési hatása:** a költségvetési főösszeg 152.000 E Ft
- b) **környezeti és egészségi következmények:**
 - a rendeletbe foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségügyi következménye nincs.
- c) **adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**
 - azon módosítások, melyekhez szerződéskötés szükséges, az elfogadást követően el kell végezni

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. kötelezővé teszi a rendelet megalkotását. Elmaradása jogszabálysértés

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll,
- tárgyi feltétel: nem releváns,
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll,
- további feltételek nem szükségesek.

2. Véleményeztetés

A rendelet tervezetét véleményeztetési kötelezettség terheli. A tervezetet az Ügyrendi Bizottság véleményezte.

Dombiratos, 2026. január

Dudaszegné dr. Lajos Tímea
jegyzői jogkörben eljáró aljegyző

