

ELŐTERJESZTÉS
Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február-i testületi ülésére

Tárgy: Kiskorpád Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. §

bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

Kiskorpád Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt került sor.

Az Önkormányzat eredeti bevételi és kiadási főösszege 261 091 992 Ft volt, mely a jelenlegi módosítás során 277 300 552 Ft-ra változik.

A bevételek és kiadások változását az Önkormányzat működésének általános támogatásának és a szociális feladatok támogatásának növekedése, valamint az év közben pályázati források bevétele okozzák.

2025. évben plusz forráshoz az Önkormányzat szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó pályázaton nyert támogatást értékben. Bevételek tekintetében további módosítás került átvezetésre közfoglalkoztatás program megvalósítására, a Magyar Falu program, valamint TOP PLUSZ pályázat támogatására. Kiadások tekintetében legjelentősebb változások a közfoglalkoztatás program miatti bér és dologi kiadások miatt történtek.

Az évközi előirányzat átvezetések, valamint a nem várt kiadások és bevételek figyelembevételével kiemelt előirányzatok szerint a módosított előirányzatok a következők:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat változás
Bevételek címenként:			
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	115 047 208	122 382 758	7 335 550
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	2 826 489	37 470 123	34 643 634
Közhatalmi bevételek (B3)	23 300 000	18 986 715	- 4 313 285
Működési bevételek (B4)	12 470 030	20 170 030	7 700 000
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B6)	-	110 000	110 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	85 928 200	52 711 090	- 33 217 110
Egyéb felhalmozási bevételek (B5)	-	-	-
Finanszírozási bevételek (B8)	21 520 065	25 469 836	3 949 771
Bevételek összesen	261 091 992	277 300 552	16 208 560

Kiadások címenként:			
Személyi juttatások (K1)	82 866 178	108 945 146	26 078 968
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9 936 725	12 248 902	2 312 177
Dologi kiadások (K3)	49 785 061	58 312 267	8 527 206
Ellátottak pénzbeni juttatásai (K4)	5 334 992	5 672 625	337 633
Egyéb működési kiadások átadások (K5)	19 890 303	80 420 832	60 530 529
Beruházások (K6)	88 520 836	6 840 725	-81 680 111
Felújítások (K7)	1 713 635	1 811 585	97 950
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	2 627	2 627
Áht belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	3 044 262	3 045 843	1 581
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0
Kiadások összesen	261 091 992	277 300 552	16 208 560

Fenti módosításokat az előterjesztés mellékletét képező rendelet és annak mellékletei tartalmazzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet tervezetben foglaltakat elfogadni szíveskedjenek.

Kiskorpád, 2026. február 9.

Knoch János
polgármester

Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026 (II.26.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] A költségvetés megalkotása elősegíti a település egész éves működését. A Helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése

[3] *Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:*

1. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évi költségvetési előirányzatát –központi irányító szervi támogatás nélkül – 251 830 716 Ft költségvetési bevétellel és 274 254 709 Ft költségvetési kiadással, 25 469 836 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 045 843 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (3)–(7) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) Bevételi főösszegét: 277 300 552 Ft-ban ebből:

- a) a működési célú támogatásokat 122 382 758 Ft-ban
- b) egyéb működési célú támogatásokat 37 470 123 Ft-ban
- c) felhalmozási bevételeket 52 711 090 Ft-ban
- d) közhatalmi bevételeket 18 986 715 Ft-ban
- e) a működési célú bevételeket 0 Ft-ban
- f) finanszírozási bevételeit 25 469 836 Ft-ban

(4) Kiadási főösszegét 277 300 552 Ft-ban ebből:

a működési célú kiadásokat 265 599 772 Ft-ban ebből:

- a) a személyi juttatások kiadásait 108 945 146 Ft-ban
- b) a munkaadókat terhelő járulékokat 12 248 902 Ft-ban
- c) a dologi kiadásokat 58 312 267 Ft-ban
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 5 672 625 Ft-ban
- e) egyéb működési célú kiadás 5 811 712 Ft-ban
- f) tartalék 74 609 120 Ft-ban

(5) a felhalmozási célú kiadást 8 654 937 Ft-ban ebből:

- a) beruházások: 6 840 725 Ft-ban
- b) felújítások összegét : 1 811 585 Ft-ban
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások: 2 627 Ft-ban

(6) finanszírozási kiadások 3 045 843 Ft-ban

ebből előző évi megelőlegezés visszafizetése 3 044 262 Ft-ban

(7) *Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évben tervezett-központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó - bevételeit 316 466 252 Ft-ban és kiadásait 316 466 252 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.*”

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. § [Általános és céltartalék]

A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát:74 609 120 Ft összegben határozza meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kiskorpád, 2026. 02.25.

Knoch János
polgármester

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Kihirdetési záradék:
A rendelet kihirdetve: 2026.

dr. Mészáros Renáta
jegyző

„I. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzata címrendje

Önállóan működő költségvetési szerve:				
	Kiskorpádi Szivárványpalota óvoda			
Kiskorpád Község Önkormányzata által használható kormányzati funkciók:				
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			
013320	Köztemető-fenntartás és a működtetés			
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások			
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek			
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek			
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás			
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás			
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram			
045120	Út, autópálya építése			
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			
047120	Piac üzemeltetése			
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			
052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése			
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk			
063020	Víztermelés, -kezelés, -ellátás			
064010	Közvilágítás			
066010	Zöldterület-kezelés			
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			
072111	Háziorvosi alapellátás			
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás			
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése			
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása			
082043	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme			
082044	Könyvtári szolgáltatások			
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása			

086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése			
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben			
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások			
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás			
Kiskorpád Szivárványpalota Óvoda által használható kormányzati funkciók:				
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai			
091120	Sajátos nevelési igényű gyermek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai			
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			

”

„2. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	forintban
				Módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 588 843	38 842 736
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 468 398	48 286 676
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	13 793 500	14 172 051
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 096 636	11 580 550
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	3 185 402
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8 829 831	6 267 735
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	115 047 208	122 382 758
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 826 489	37 470 123
			2 826 489	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	117 873 697	159 852 881
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	85 928 200	52 711 090
			85 928 200	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	85 928 200	52 711 090
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000	3 408 326
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000	15 278 389
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	20 000 000	15 278 389
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000	300 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	23 300 000	18 986 715
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000	500 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 180 000	12 180 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 000 000	2 700 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 550 000	1 550 000

48	Egyéb működési bevételek	B411	3 240 030	3 240 030
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	12 470 030	20 170 030
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	239 571 927	251 830 716
Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei				
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 520 065	21 520 065
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 520 065	21 520 065
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	41 417 644	39 165 700
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	62 937 709	64 635 536
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	62 937 709	64 635 536

”

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

„3. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetési kiadásai

forintban				
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	56 116 178	80 167 037
02	Normatív jutalmak	K110 2	-	2 500 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K110 3	2 700 000	-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4	800 000	528 687
07	Béren kívüli juttatások	K110 7	1 700 000	1 750 000
09	Közlekedési költségtérítés	K110 9	450 000	658 680
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	600 000	1 184 688
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	62 366 178	86 789 092
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 500 000	20 407 453
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000	1 078 444
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	-	670 157
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 500 000	22 145 897
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	82 866 178	108 945 146
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 936 725	12 248 902
	Szociális hozzájárulási adó		9 764 225	4 463 272
	Kifizetői SZJA		172 500	-
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	80 000	237 333
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	8 260 000	13 503 844
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	8 140 000	13 741 177
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	760 000	841 902
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	520 000	580 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 280 000	1 421 902

28	Közüzemi díjak	K331	9 089 000	9 149 298
29	Vásárolt élelmezés	K332	6 467 780	6 467 780
30	Bérleti és lízing díjak	K333	90 000	129 031
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 910 000	2 823 969
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	-	1 520 560
34	Egyéb szolgáltatások	K337	8 510 000	10 037 568
	ebből: biztosítás díjak		527 000	-
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	27 221 780	30 128 206
36	Kiküldetések kiadásai	K341	-	130 229
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	100 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	-	230 229
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 893 281	11 035 205
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 550 000	1 550 000
41	Kamatkiadások	K353	-	5 538
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 700 000	200 010
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	13 143 281	12 790 753
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	49 785 061	58 312 267
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 334 992	5 672 625
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	5 334 992	5 672 625
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 1	-	51 712
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	-	51 712
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	930 000	1 280 000
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	-	110 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 370 000	4 370 000
70	Tartalékok	K513	14 590 303	74 609 120
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	19 890 303	80 420 832
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	69 701 446	1 251 446
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	-	4 134 952
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	18 819 390	1 454 327
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	88 520 836	6 840 725

80	Ingatlanok felújítása	K71	1 349 319	1 449 395
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	364 316	362 190
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	1 713 635	1 811 585
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	-	2 627
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	-	2 627
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	258 047 730	274 254 709
Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási kiadásai				
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 044 262	3 045 843
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	41 417 644	39 165 700
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	44 461 906	42 211 543
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	44 461 906	42 211 543

”

„4. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzat bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 588 843	38 842 736
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 468 398	48 286 676
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	B113 1	13 793 500	14 172 051
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B113 2	13 096 636	11 580 550
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	3 185 402
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8 829 831	6 267 735
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	47 608
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	115 047 208	122 382 758
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 826 489	37 470 123
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	117 873 697	159 852 881
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	85 928 200	52 711 090
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	85 928 200	52 711 090
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000	3 408 326
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000	15 278 389
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	20 000 000	15 278 389
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000	300 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	23 300 000	18 986 715
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	500 000	500 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 180 000	12 180 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 000 000	2 700 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 550 000	1 550 000
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 240 000	3 240 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	12 470 000	20 170 000

59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64		110 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	-	110 000
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1- B7	239 571 897	251 830 686
Kiskorpád Község Önkormányzat finanszírozási bevételei				
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	21 209 064	21 209 064
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 209 064	21 209 064
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		3 949 771
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	21 209 064	25 158 835
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	21 209 064	25 158 835

”

„5. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzat költségvetési kiadásai

forintban				
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	25 121 510	50 780 421
02	Normatív jutalmak	K110 2	-	1 550 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K110 3	1 500 000	-
07	Béren kívüli juttatások	K110 7	950 000	950 000
09	Közlekedési költségtérítés	K110 9	300 000	530 280
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	600 000	671 723
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	28 471 510	54 482 424
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 500 000	20 407 453
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 000 000	1 078 444
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	-	660 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	20 500 000	22 145 897
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	48 971 510	76 628 321
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 530 418	7 785 630
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000	200 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 260 000	12 589 476
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	7 110 000	12 789 476
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	680 000	780 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	520 000	580 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 200 000	1 360 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 789 000	9 038 403
	- ebből Villamos energia		8 000 000	8 000 000
	- ebből Gázenergia		300 000	394 403
	- ebből Vízdíj		644 000	644 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	6 467 780	6 467 780
30	Bérleti és lízing díjak	K333	90 000	129 031

31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 810 000	2 805 969
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	-	1 472 560
34	Egyéb szolgáltatások	K337	8 510 000	8 968 037
	ebből: biztosítás díjak		527 000	
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	26 821 780	28 881 780
36	Kiküldetések kiadásai	K341	-	50 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	100 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	-	150 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 485 581	10 678 839
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 550 000	1 550 000
41	Kamatkiadások	K353	-	5 538
43	Egyéb dologi kiadások	K355	190 000	200 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	11 225 581	12 434 377
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	46 357 361	55 615 633
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 334 992	5 672 625
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	5 334 992	5 672 625
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 1	-	51 712
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	-	51 712
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	930 000	1 280 000
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	-	110 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 370 000	4 370 000
70	Tartalékok	K513	14 590 303	74 609 120
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	19 890 303	80 420 832
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	69 701 446	1 251 446
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	-	4 134 952
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	18 819 390	1 454 327
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	88 520 836	6 840 725
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 349 319	1 449 395
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	364 316	362 190
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	1 713 635	1 811 585
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84	-	2 627
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	-	2 627

95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1- K8	216 319 055	234 777 978
----	--	-----------	-------------	-------------

”

„6. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forintban
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	30 994 668	29 386 616	
02	Normatív jutalmak	K1102	-	950 000	
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 200 000		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	800 000	528 687	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	750 000	800 000	
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	150 000	128 400	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	-	512 965	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	33 894 668	32 306 668	
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	-	10 157	
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	33 894 668	32 316 825	
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 406 307	4 463 272	
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	30 000	37 333	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 000 000	914 368	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 030 000	951 701	
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	80 000	61 902	
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	80 000	61 902	
28	Közüzemi díjak	K331	300 000	110 895	
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100 000	18 000	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	-	48 000	
34	Egyéb szolgáltatások	K337	-	1 069 531	
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	400 000	1 246 426	
36	Kiküldetések kiadásai	K341	-	80 229	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	-	80 229	
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	407 700	356 366	
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 510 000	10	
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 917 700	356 376	

45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	3 427 700	2 696 634
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	41 728 675	39 476 731
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei				
48	Egyéb működési bevételek	B411	30	30
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	30	30
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	30	30
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei				
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	311 001	311 001
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	311 001	311 001
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	41 417 644	39 165 700
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	41 728 645	39 476 701
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	41 728 645	39 476 701

”

„7. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye költségvetése -KONSZOLIDÁLT MÉRLEG

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Ssz	BEVÉTELEK	3		KIADÁSOK	3	
1	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	115 047 208	122 382 758	Személyi juttatások (K1)	82 866 178	108 945 146
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	2 826 489	37 470 123	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9 936 725	12 248 902
3	Közhatalmi bevételek (B3)	23 300 000	18 986 715	Dologi kiadások (K3)	49 785 061	58 312 267
4	Intézményi működési bevételek (B4)	12 470 030	20 170 030	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 334 992	5 672 625
5	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B6)	0	110 000	Egyéb célú pénzeszköz átadások (K5)	5 300 000	5 811 712
6		0	0	Tartalék (K5)	14 590 303	74 609 120
7	Működési célú bevételek összesen:	153 643 727	199 119 626	Működési célú kiadások összesen:	167 813 259	265 599 772
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	85 928 200	52 711 090	Beruházások (K6)	88 520 836	6 840 725
9	Egyéb felhalmozási bevételek (B5)	0	0	Felújítások (K7)	1 713 635	1 811 585
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B7)	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	0	2 627
11	Felhalmozási célú bevételek összesen:	85 928 200	52 711 090	Felhalmozási célú kiadások összesen:	90 234 471	8 654 937
12	Költségvetési bevételek összesen:	239 571 927	251 830 716	Költségvetési kiadások összesen:	258 047 730	274 254 709
13	Hitel felvétel, pénzügyi bevételek (B811-12)	0	0	Hitel törlesztés, pénzügyi kiadások (K911-13)	0	0

14	Működési Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	17 213 794	17 213 794	Áht belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	3 044 262	3 045 843
	Felhalmozási Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	4 306 271	4 306 271	Irányítószeri intézmény finanszírozás (K915)		
15	Áht-n belüli megelőlegezések (B814)	0	3 949 771		0	0
16	Irányítószeri intézmény finanszírozás bevételei(B816)				0	0
17	Finanszírozási bevételek összesen:	21 520 065	25 469 836	Finanszírozási kiadások összesen:	3 044 262	3 045 843
18	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	261 091 992	277 300 552	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	261 091 992	277 300 552

”

„9. melléklet a 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Kiskorpád Község Önkormányzat beruházásai és felújításai célonként

Projekt	Feladat megnevezése	Eredeti ei. (Bruttó Ft)	Módosított ei. (Bruttó Ft)
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109	Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon	86 931 500	-
MFP-UHJ/2024	Magyar Falu Program - Út-híd felújítás	1 713 635	1 811 585
	Vízmű 5x2 m vasbeton ülepítő medence kiépítése szerelvényezéssel	1 589 336	1 589 336
	Krupps EA89ZB10 Evidence kávéfőző		151 290
	Burgonyafeltöltőgép (Közfoglalkoztatás)		298 450
	Összecsukható pavilon sátrak 3x6m oldalpanel nélkül		486 000
	Cukorágyú		107 950
	Irodai szekrények, íróasztal, forgószék		425 700
	Kávéfőző		32 000
Vesenyképes járások	Rámpa Husqvarna Íves rövid 200x1500mm 2db		150 000
Vesenyképes járások	Fűnyírótraktor Husqvarna Rider Gyűjtős RC 318T		3 599 999
Összesen:		90 234 471	8 652 310
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda beruházásai és felújításai célonként			
Összesen		-	-

”

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–8. mellékletehez

A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés, melyben a képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. rögzíti. Az Áht. előírása szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat, valamint az irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatáról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtása 368/2011 (XII.31) Kormányr. (Ávr.)
- államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet

A tervezési szakaszban számba vettük az Önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026-ben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr. 24.§(1))

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben 2026 év gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, valamint az esetleges új bevételi források felkutatására
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

A Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda önálló jogi személyiségű költségvetési szervek. Gazdálkodásukra a költségvetési szervek működésére vonatkozó

jogszabályokat kell alkalmazni. A gazdálkodási, könyvelési munkaszervezeti feladatokat a Kaposmérői Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

Kiskorpád Község Önkormányzata címrendje

Önállóan működő költségvetési szerve:

Kiskorpádi Szivárványpalota óvoda

Kiskorpád Község Önkormányzata által használható kormányzati funkciók:

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztemető-fenntartás és a működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselők választásához kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
047120	Piac üzemeltetése
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063020	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
064010	Közvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
072111	Háziorvosi alapellátás
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
082043	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
082044	Könyvtári szolgáltatások
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

Kiskorpád Szivárványpalota Óvoda által használható kormányzati funkciók:

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091120	Sajátos nevelési igényű gyermek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2026. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló

3/2025.(II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását,

[3] Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.27.) önkormányzati rendelet (továbbiakban „R”) következőket rendeli el:

1. §

A „R” 3. § helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2025. évi költségvetési előirányzatát – központi irányító szervei támogatás nélkül – 251 830 716 Ft költségvetési bevétellel és 274 254 709 Ft költségvetési kiadással, 25 469 836 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 045 843 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2025. évi költségvetésén belül

Bevételi főösszegét: 277 300 552 Ft-ban

ebből:

- | | |
|---------------------------------------|--------------------|
| • a működési célú támogatásokat | 122 382 758 Ft-ban |
| • egyéb működési célú támogatásokat | 37 470 123 Ft-ban |
| • felhalmozási bevételeket | 52 711 090 Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 18 986 715 Ft-ban |
| • a működési célú átvett pénzeszközök | 0 Ft-ban |
| • finanszírozási bevételeit | 25 469 836 Ft-ban |

Kiadási főösszegét 277 300 552 Ft-ban

ebből:

- | | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| • a működési célú kiadásokat | 265 599 772 Ft-ban |
| ebből: | |
| - a személyi juttatások kiadásait | 108 945 146 Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 12 248 902 Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 58 312 267 Ft-ban |
| - ellátottak pénzbeli juttatása | 5 672 625 Ft-ban |
| - egyéb működési célú kiadás | 5 811 712 Ft-ban |
| - tartalék | 74 609 120 Ft-ban |
| • a felhalmozási célú kiadást | 8 654 937 Ft-ban |
| ebből: | |
| - beruházások | 6 840 725 Ft-ban |
| - felújítások | 1 811 585 Ft-ban |
| - Egyéb felhalmozási célú kiadások | 2 627 Ft-ban |
| • finanszírozási kiadások | 3 045 843 Ft-ban |

(3) Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026 évben tervezett– központi, irányító szervei támogatást is tartalmazó - bevételeit 316 466 252 Ft-ban és kiadásait 316 466 252 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.

Tartalékok

2. §

A „R” 6. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 74 609 120 Ft összegben határozza meg.”

3. §

A „R” 16. § (2) helyébe a következő rendelkezés lép:

„Ez a rendelet 2026. február-én lép hatályba, és 2026. február-én hatályát veszti.”

4. §

(1) A „R” 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép

(2) A „R” 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép

(3) A „R” 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép

(4) A „R” 4. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép

(5) A „R” 5. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép

(6) A „R” 6. melléklete helyébe e rendelet 6. melléklete lép

(7) A „R” 7. melléklete helyébe e rendelet 7. melléklete lép

(8) A „R” 9. melléklete helyébe e rendelet 8. melléklete lép

Záró és egyéb rendelkezések

5. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, azt követő napon hatályát veszti, rendelkezéseit az Áht 34. § (4) bekezdése szerinti időpontra kell alkalmazni.

Kiskorpád, 2026. február

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Knoch János
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2026. február

dr. Mészáros Renáta
jegyző

**Kiskorpád Község Önkormányzat
Polgármestere**

7524 Kiskorpád, Petőfi utca 20.
Tel/: 82/577-060
E-mail: polgarmester@kiskorpad.hu

Előterjesztés

Tárgy: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettségek, valamint a saját bevételeinek három évre várható összegének meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a előírja, hogy az önkormányzatoknak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítaniuk az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiknek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit.

1.) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat saját bevételeinek minősül:

- a.) a helyi adókból és a települési adóból származó bevétel,
- b.) az önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
- c.) az osztalék, a koncessziós díj és hozambevétel,
- d.) a tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből, vagy privatizációból származó bevétel,
- e.) bírság-, pótlék-, és díjbevétel, valamint
- f.) a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

2.) A Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése alapján adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a.) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b.) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban:Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén vételára,
- c.) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a kiváltott kötelezettséggel megegyező értéke,
- d.) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése, a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e.) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladási félként történő megkötése a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

- f.) a szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.
- g.) az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek.

3.) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatban figyelembe kell még venni a Stabilitási törvény által megfogalmazott, a működés szempontjából igen lényeges alábbi előírásokat is:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet, valamint a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát az alábbiakban meghatározott kivételekkel, érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Nem szükséges a Kormány hozzájárulása a(z) :

- jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, ill. garanciavállaláshoz,
- naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet (pl. hitel) igénybevételéhez,
- olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely az európai uniós forrásból vagy más nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozására szolgál,
- fejlesztési célt szolgáló, az adott évi saját bevétel 20 %-át és legfeljebb 10 MFt-ot meg nem haladó ügylet megkötéséhez.

- b) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételek 50 %-át.

- c) Működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet lehet kötni.

- d) A 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság naptári éven túli adósságot keletkeztető ügyletet csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Az Önkormányzat saját bevételeinek költségvetési évet követő három évre várható alakulása a jelenlegi ismeretek, a helyi adóból származó 2024. évi tényleges bevételek figyelembevételével került meghatározásra.

Kiskorpád Község Önkormányzatának a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségei a költségvetési, valamint a költségvetési évet követő három éven belül nem várható.

Kiskorpád, 2026. február 9.

Knoch János
polgármester

Határozati javaslat
Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2026. határozata

**az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek jóváhagyásáról**

1.) A Képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek előirányzatait hároméves kitekintéssel a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Saját bevétel megnevezése	2026.év	2027.év	2028.év
helyi adókból származó bevételek	18 000 000	18 000 000	18 000 000
adópótlék, bírság	250 000	250 000	250 000
talajterhelési díj	0	0	0
helyszíni és szabálysértési bírságok	0	0	0
bérleti, földhasználati díjak	0	0	0
tárgyi eszközök, imm. javak, részvény értékesítése	0	0	0
önkormányzati lakások törlesztő részletei	0	0	0
üzemeltetésből, koncesszióból származó bevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Összesen:	20 250 000	20 250 000	20 250 000

2.) Kiskorpád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezete 2026. évre vonatkozóan engedélyköteles adósságot keletkeztető ügyletet nem tartalmaz.

3.) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége nincs.

Kiskorpád, 2026. február 9.

Felelős: Knoch János
polgármester

Határidő: folyamatos

Előterjesztés és Rendelet-tervezet

Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés, melyben a képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. rögzíti. Az Áht. előírása szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat, valamint az irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatáról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtása 368/2011 (XII.31) Kormányr. (Ávr.)
- államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet

A tervezési szakaszban számba vettük az Önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026-ben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr. 24.§(1))

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben 2026 év gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, valamint az esetleges új bevételi források felkutatására
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

A Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda önálló jogi személyiségű költségvetési szervek. Gazdálkodásukra a költségvetési szervek működésére vonatkozó jogszabályokat kell alkalmazni. A gazdálkodási, könyvelési munkaszervezeti feladatokat a Kaposmérői Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat és intézmény 2026. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetést megvitatni, s a mellékelt költségvetési rendelet tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

Kiskorpád, 2026. február 9.

Knoch János
polgármester

Melléletek:

- Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezete
- Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezet indoklása
- Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezet mellékletei

Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2026. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását,

[3] Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magányszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület a címrendet az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

3. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetési előirányzatát – központi irányító szervi támogatás nélkül – 259 133 290 Ft költségvetési bevétellel és 338 692 909 Ft költségvetési kiadással, 82 605 462 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 045 843 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2026. évi költségvetésén belül

Bevételi főösszegét: 341 738 752 Ft-ban

ebből:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------|
| • a működési célú támogatásokat | 115 781 549 Ft-ban |
| • egyéb működési célú támogatásokat | 45 554 059 Ft-ban |
| • felhalmozási bevételeket | 62 529 102 Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 18 250 000 Ft-ban |
| • a működési célú bevételeket | 17 018 580 Ft-ban |
| • finanszírozási bevételeit | 82 605 462 Ft-ban |

Kiadási főösszegét 341 738 752 Ft-ban

ebből:

- | | |
|------------------------------|---------------------------|
| • a működési célú kiadásokat | 261 052 111 Ft-ban |
|------------------------------|---------------------------|
- ebből:

- a személyi juttatások kiadásait	115 584 980 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	12 838 356 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	67 006 708 Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	7 175 829 Ft-ban
- egyéb működési célú kiadás	5 000 000 Ft-ban
- tartalék	53 446 238 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	77 640 798 Ft-ban
ebből:	
- a beruházás	6 820 690 Ft-ban
- felújítások összegét	70 820 108 Ft-ban
• finanszírozási kiadások	3 045 843 Ft-ban
- ebből előző évi megelőlegezés visszafizetése	3 045 843 Ft-ban

(3) Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évben tervezett–központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 386 501 562 Ft-ban és kiadásait 386 501 562 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételeit forrásonként e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda kiadási előirányzatait e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **7. számú melléklete** tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat bevételeit e rendelet **4. számú melléklete** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat kiadásait e rendelet **5. számú melléklete** tartalmazza.
- (6) A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetését e rendelet **6. számú melléklete** tartalmazza.
- (7) Az előző évi maradványt a **8. számú melléklet** tartalmazza.
- (8) A felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet **9. számú melléklete** tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve éves létszám-előirányzatát összesen, e rendelet **10. számú melléklete** szerint állapítja meg.

A bevételi többlet kezelése

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

Általános és céltartalék

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát

53 446 238 Ft összegben állapítja meg.

A fenti tartalékból 46 646 780 Ft céltartalék, azaz olyan kiadások, amelyek kivitelezése ebben az évben bizonytalan, azonban az Önkormányzatnak a megvalósításhoz szükséges forrást biztosítania kell

- a) Gördülő fejlesztési tervben meghatározott ivóvíz -és szennyvíz hálózat karbantartása, fejlesztése 3 155 630 Ft
- b) TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 Községi tér fejlesztése Kiskorpádon – 43 491 150 Ft

Általános tartalék: 6 799 458 Ft

Előirányzat-felhasználási ütemterv

7. §

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **11. számú melléklet** tartalmazza.

8. §.

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület dönt.

Az előirányzat-módosításának szabályai

9. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzathoz dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe szükséges átvezetni.

(4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.

(5) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület előterjesztés alapján legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésekor, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(7) A képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 2 500.000 forint erejéig a polgármesterre átruhazza. A tartalék terhére dönthet a polgármester az előirányzat átcsoportosításáról.

Az előirányzat-módosítást követő legközelebbi képviselő-testületi ülésen a polgármester köteles beszámolni az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról és ezzel egyidejűleg javaslatot kell tennie a költségvetési rendelet módosítására.

Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

10. §

- (1) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (2) Magyarország 2026.évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 66. §. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az illetményalapot 2026. január 1-től 46 380 forintban határozza meg.

Támogatási szerződés

11. §.

- (1) Az 100 000 Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

- (3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítéhető meg.

12. §.

Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, kerüljenek kiutalásra.

Önkormányzati biztos kirendelése

13. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél az Áht. 100/F. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

Több éves kihatással járó feladatok

14.§

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a **15. melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

15. §

- (1) A 2026. évi közvetett támogatások tervezett összegét a **12. melléklet** tartalmazza
- (2) A központi költségvetésből származó támogatások jogcímeit és összegeit a **13. melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a **14. számú** melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat nem döntött olyan fejlesztési célról, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak nincs a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége
- (5) Az Önkormányzat a kötelező feladatokon túl önként vállalt feladatokat is ellát, amelyet **16. melléklet** tartalmaz.
- (6) Kiskorpád Község Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2026. évben.

			Adatok ezer forintban
--	--	--	-----------------------

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke	Részesedés összege	Működésből származó kötelezettségek összege 2026-ban
1.	Drv Zrt		10	0
	Összesen:		10	0

Záró és egyéb rendelkezések 16. §.

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Kiskorpád, 2026. február

Knoch János
polgármester

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: 2026. február

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Előzetes hatásvizsgálati lap
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a alapján)

A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését a költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a képviselő testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, valamint az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között – az egészségügyi és szociális, valamint a gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht.24.§. (2) bekezdése alapján a „Jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő testületnek. „Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132.§. (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek és az előző év költségvetési rendeletben meghatározott kiadási irányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

A jogszabály megalkotásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetés végrehajtása az Áht. és a számviteli törvényről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

INDOKLÁS

a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Az Országgyűlés a 2025. évi LXIX. törvénnyel elfogadta a 2026. évi költségvetés alapját képező Magyarország 2026.évi központi költségvetését.

A helyi önkormányzatok 2026. évi és finanszírozási rendszere

Az önkormányzati finanszírozás 2026. évi alapelveiben nem történt változás az előző évhez képest:

- o a gépjárműadó nem illeti meg a helyi önkormányzatokat, SZJA átengedés nincs,
- o a támogatások zöme feladatalapú, és kötött felhasználású
- o szolidaritási hozzájárulást nem kell fizetni

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

1. Kiskorpád Község Önkormányzat

Bevételek: 386 501 562 Ft

1.1. Költségvetési bevételek: 259 133 290 Ft

1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 32 067 396 Ft

2013-ban az önkormányzati rendszer finanszírozása átalakult. A korábbi normatív támogatás helyett feladatfinanszírozási rendszer működik. A települési önkormányzatok működésének támogatása címén támogatást kaphat az önkormányzat az Önkormányzati Hivatal működésére valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátására. Ezen állami támogatás finanszírozza a zöldterület gazdálkodással, a közvilágítással kapcsolatos feladatokat.

Kiskorpád Község Önkormányzat működésének általános támogatását a következő táblázat mutatja be.

Adatok Ft-ban

Jogcím megnevezése	2025. évi támogatás	2026. évi támogatás	Változás
Zöldterület gazdálkodás	4 422 600	4 422 600	0
Közvilágítás	12 496 500	10 472 000	-2 024 500
Köztemető fenntartás	1 404 710	1 404 710	0
Közutak fenntartása	1 946 035	1 946 035	0
Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000	6 600 000	0
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	237 150	226 950	-10 200
Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	10 093 085	11 991 600	1 898 515
Összes működési támogatás	37 200 080	37 063 895	-136 185

A Polgármesteri illetményhez és költségtérítés nyújtott támogatás 2025.12.01-2026.06.30-ig terjedő időszakra került megállapításra. A fennmaradó támogatás központilag 2026. április

hónapban kerül megállapításra. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében kiegészítő támogatásként tervezésre került a fennmaradó időszakra is támogatás 4 996 500 Ft értékben. A polgármesteri illetménynövekedés miatt – jelenlegi támogatás mértékével számolva – plusz költségvetési teher nem, keletkezik.

Köznevelési feladatok támogatására 44 762 810 Ft, Tanyagondnoki szolgálat ellátására 6 759 000 Ft, gyermekétkeztetési feladatok ellátására 13 366 843 Ft kerül folyósításra 2026. évben a megalapozó felmérés alapján. A köznevelési normatíva az évközi létszámváltozással, a gyermekétkeztetési normatíva a tényleges igénybevétel alapján változhat.

Egyéb szociális feladatokra kapott támogatás 2026. évi összege 11 559 000 Ft, ez összességében 4 109 000 Ft-tal több az előző évi normatívánál.

A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2 270 000 Ft illeti meg az önkormányzatot.

1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevétel: 45 554 059 Ft

- | | |
|--|---------------|
| - Közfoglalkoztatási programok támogatása | 28 977 029 Ft |
| - TOP PLUSZ helyi humán fejlesztések pályázati támogatás | 16 577 030 Ft |

1.1.3. Közhatalmi bevételek: 18 250 000 Ft

A termékek szolgáltatások adói soron a helyi várható adóbevételek összege található az adóügyi ügyintéző kimutatása alapján.

- Kommunális adó: 3 000 000 Ft,
- Iparüzési adó: 15 000 000 Ft
- Egyéb közhatalmi bevételek: 250 000 Ft

A bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100%-a, a környezetvédelmi bírság 30%-a az önkormányzati költségvetés bevételeit növeli.

A település költségvetésének jelentős részét képezi a helyi adókból származó bevétel. A költségvetés tervezése során az adóbevételeket az óvatosság elvének figyelembevételével határoztuk meg

1.1.4. Működési bevételek: 17 0018 550 Ft

- Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből befolyt bevételek találhatóak itt: Bérleti díjak, lakbérek, a DRV-től kapott koncessziós díj bevétel, START programban megtermelt zöldek értékesítésének bevételei, kaszálásért, anyakönyvi eseményekért beszédett díjak, valamint a posta üzemeltetéséért járó bevételek.

1.2. Finanszírozási bevételek: 82 599 308 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 82 599 308 Ft. A maradványból 53 958 320 Ft feladattal terhelt, amely

- TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Községi tér fejlesztése – 43 491 150 Ft
- 2025-ről áthúzódó közfoglalkoztatások támogatása – 4 679 780 Ft
- 2026. évi nettó előleg visszafizetése – 3 045 843 Ft
- MFP-ÖTIFB/2025 Óvodai Játszóudvar fejlesztése – 5 787 390 Ft

tevődik össze.

Szabad maradvány: 25 595 145 Ft. Szabad maradványból 1 176 478 Ft csak a vízmű fejlesztésére fordítható.

Kiadások: 386 501 562 Ft

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük a település működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeinek teljesítését, a Képviselő-testület korábbi évekről áthúzódó döntéseit.

Mindezek eredményeként a jelenleg reálisan számba vehető kiadás szint **386 501 562 Ft**-ban került meghatározásra az alábbiak szerint:

1.3. Működési kiadások:

A számok kialakításánál a 2025. évi központi szabályozás önkormányzatokat érintő hatását, valamint a korábbi döntések 2026. évre gyakorolt hatásait, valamint az új Áht. előírásait vettük figyelembe. 2016. évtől a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Magyar Államkincstár kiemelt figyelmet fordít a feladatfinanszírozásra kapott normatíva támogatás célirányos felhasználására. Nem adnak lehetőséget a jogcímek közötti átcsoportosításra.

Az Önkormányzathoz tartozó feladatok és működési kiadásaik:

Megnevezés	Tervezett kiadás összege (Ft)
Közművelődés, könyvtár, közösségfejlesztés	4 655 736
Közvilágítás	10 287 000
Sportlétesítmények működtetése	101 600
Egyéb szociális feladatok	7 693 329
Tanyagondnoki szolgálat	8 310 220
Községgazdálkodás	9 764 810
Közfoglalkoztatás	41 559 502
Köztemető fenntartása	786 240
Település-egészségügyi feladatok	863 600
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	41 664 443
Településfejlesztési projektek	65 855 571
Víztermelés. - kezelés	3 876 478
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	10 838 808
Szünidei étkeztetés	445 976
Gyermekétkeztetés	15 881 294
Civil szervezetek támogatása	4 300 000
Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	1 219 200
Közutak hidak, alagutak építése	65 820 108

1.3.1. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 87 405 869 Ft

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat)

Megnevezés	Létszám (fő)
Polgármester	1
Alpolgármester	1
Képviselő-testületi tagok	3
Óvodai épületkarbantartó/fűtő	1
Művelődés-szervező (2 órás)	1
Falugondnok	1
Hivatalsegéd	1
Közfoglalkoztatottak	19
Összesen	28

A külső személyi juttatások összegében a képviselői tiszteletdíjak, költségtérítések szerepelnek, a temetőgondnok és az anyakönyvvezetők megbízási díja szerepel.

1.3.2. Dologi kiadások: 63 255 181 Ft

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Az áthúzódó közmunkaprogram kiadásai számoltunk.

Sajnálatos módon az önkormányzat csekély állami támogatásban részesül, így a kötelező feladatok, valamint azon felüli önálló feladatok finanszírozása csak saját bevételből lehetséges. Dologi kiadások között szerepelnek a működéshez szükséges közműdíjak, irodaszerek, takarítószer, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Egyéb szolgáltatásnál, valamint a szakmai szolgáltatásnál a rendezvények lebonyolítására (falunap, idősök karácsonya, kulturális programok, biztosítási díjak, bankköltségek, személyszállítás) szánt összegek szerepelnek. Egyéb szolgáltatás sorra került tervezésre a TOP PLUSZ helyi humán fejlesztések pályázat teljes összege.

1.3.3. Ellátottak pénzbeli juttatása: 7 693 329 Ft

Az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott segélyek, lakásfenntartási támogatások, óvodáztatási és iskoláztatási támogatások, születési támogatások, temetési segélyek kerülnek kimutatásra.

1.3.4. Egyéb működési célú kiadások: 5 000 000 Ft (tartalékok nélkül)

- Bursa Hungarica támogatásra 200 000 Ft-ot tervezünk fordítani 2026 évben.
- 4 300 000Ft Civil szervezetek támogatására szánt keretösszeg
- Egyéb társulási hozzájárulások (Kaposmenti hulladékgyűjt. Zselici lánások stb) 500 000 Ft

1.3.5. Tartalék: 58 446 238 Ft

Vízműre fordítható szabad tartalék: 3 155 630 Ft

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon 43 491 150 Ft (Ezen projekt megvalósítása ebben az évben kérdéses, teljes összege nem ismert ezért céltartalékok között szerepeltetjük.)

Szabad tartalék: 6 799 458 Ft

1.4. Finanszírozási kiadások 47 808 653 Ft

A 2026. évi állami támogatásokból 2025. decemberében előfinanszíroztak 3 045 843 Ft-ot, amely összeget államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen be kell tervezni.

A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda várható éves finanszírozása 44 762 810 Ft.

2. Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda

Bevételek:

2.1. Működési bevételek: 30 Ft

Az intézmény működési bevételei minimálisak, kerekítési különbözeteiből származó bevételek tervezésre, más saját bevétele nem várható az intézménynek.

2.2. Finanszírozási bevételek: 44 768 964 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 6 154 Ft, valamint központi irányító szervi támogatásból 44 762 810 Ft folyik be várhatóan 2026. évben.

Kiadások:

2.3. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 41 017 467 Ft.

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat).

Megnevezés	Létszám (fő)
Óvodapedagógus	2
Dajka	1
Tálaló	1
Összesen	4

2.4. Dologi kiadások

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Ezen a soron szerepelnek a működéshez szükséges kommunikációs szolgáltatások, irodaszerek, takarítószeres, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Kiskorpád, 2026. február 9.

Knoch János
polgármester

Előterjesztés és Rendelet-tervezet

Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés, melyben a képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. rögzíti. Az Áht. előírása szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat, valamint az irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatáról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtása 368/2011 (XII.31) Kormányr. (Ávr.)
- államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet

A tervezési szakaszban számba vettük az Önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026-ben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr. 24.§(1))

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben 2026 év gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, valamint az esetleges új bevételi források felkutatására
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

A Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda önálló jogi személyiségű költségvetési szervek. Gazdálkodásukra a költségvetési szervek működésére vonatkozó jogszabályokat kell alkalmazni. A gazdálkodási, könyvelési munkaszervezeti feladatokat a Kaposmérői Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat és intézmény 2026. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetést megvitatni, s a mellékelt költségvetési rendelet tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

Kiskorpád, 2026. február 9.

Knoch János
polgármester

Melléletek:

- Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezete
- Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezet indoklása
- Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet tervezet mellékletei

Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2026. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását,

[3] Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magányszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület a címrendet az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

3. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetési előirányzatát – központi irányító szervi támogatás nélkül – 259 133 290 Ft költségvetési bevétellel és 338 692 909 Ft költségvetési kiadással, 82 605 462 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 045 843 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2026. évi költségvetésén belül

Bevételi főösszegét: 341 738 752 Ft-ban

ebből:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------|
| • a működési célú támogatásokat | 115 781 549 Ft-ban |
| • egyéb működési célú támogatásokat | 45 554 059 Ft-ban |
| • felhalmozási bevételeket | 62 529 102 Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 18 250 000 Ft-ban |
| • a működési célú bevételeket | 17 018 580 Ft-ban |
| • finanszírozási bevételeit | 82 605 462 Ft-ban |

Kiadási főösszegét 341 738 752 Ft-ban

ebből:

- | | |
|------------------------------|---------------------------|
| • a működési célú kiadásokat | 261 052 111 Ft-ban |
|------------------------------|---------------------------|
- ebből:

- a személyi juttatások kiadásait	115 584 980 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	12 838 356 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	67 006 708 Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	7 175 829 Ft-ban
- egyéb működési célú kiadás	5 000 000 Ft-ban
- tartalék	53 446 238 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	77 640 798 Ft-ban
ebből:	
- a beruházás	6 820 690 Ft-ban
- felújítások összegét	70 820 108 Ft-ban
• finanszírozási kiadások	3 045 843 Ft-ban
- ebből előző évi megelőlegezés visszafizetése	3 045 843 Ft-ban

(3) Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évben tervezett-központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 386 501 562 Ft-ban és kiadásait 386 501 562 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételeit forrásonként e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda kiadási előirányzatait e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **7. számú melléklete** tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat bevételeit e rendelet **4. számú melléklete** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat kiadásait e rendelet **5. számú melléklete** tartalmazza.
- (6) A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetését e rendelet **6. számú melléklete** tartalmazza.
- (7) Az előző évi maradványt a **8. számú melléklet** tartalmazza.
- (8) A felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet **9. számú melléklete** tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve éves létszám-előirányzatát összesen, e rendelet **10. számú melléklete** szerint állapítja meg.

A bevételi többlet kezelése

5. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

Általános és céltartalék

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát

53 446 238 Ft összegben állapítja meg.

A fenti tartalékból 46 646 780 Ft céltartalék, azaz olyan kiadások, amelyek kivitelezése ebben az évben bizonytalan, azonban az Önkormányzatnak a megvalósításhoz szükséges forrást biztosítania kell

- a) Gördülő fejlesztési tervben meghatározott ivóvíz -és szennyvíz hálózat karbantartása, fejlesztése 3 155 630 Ft
- b) TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 Községi tér fejlesztése Kiskorpádon – 43 491 150 Ft

Általános tartalék: 6 799 458 Ft

Előirányzat-felhasználási ütemterv

7. §

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **11. számú melléklet** tartalmazza.

8. §.

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület dönt.

Az előirányzat-módosításának szabályai

9. §

(1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzataból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe szükséges átvezetni.

(4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.

(5) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület előterjesztés alapján legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésekor, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(7) A képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 1.000.000 forint erejéig a polgármesterre átruházza.

Az előirányzat-módosítást követő legközelebbi képviselő-testületi ülésen a polgármester köteles beszámolni az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról és ezzel egyidejűleg javaslatot kell tennie a költségvetési rendelet módosítására.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

10. §

- (1) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (2) Magyarország 2026.évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 66. §. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az illetményalapot 2026. január 1-től 46 380 forintban határozza meg.

Támogatási szerződés

11. §.

- (1) Az 100 000 Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- (3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítélt meg.

12. §.

Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, kerüljenek kiutalásra.

Önkormányzati biztos kirendelése

13. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél az Áht. 100/F. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

Több éves kihatással járó feladatok

14.§

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a **15. melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

15. §

- (1) A 2026. évi közvetett támogatások tervezett összegét a **12. melléklet** tartalmazza
- (2) A központi költségvetésből származó támogatások jogcímeit és összegeit a **13. melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a **14. számú** melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat nem döntött olyan fejlesztési célról, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak nincs a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége
- (5) Az Önkormányzat a kötelező feladatokon túl önként vállalt feladatokat is ellát, amelyet **16. melléklet** tartalmaz.
- (6) Kiskorpád Község Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2026. évben.

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke	Adatok ezer forintban	
			Részesedés összege	Működésből származó kötelezettségek összege 2026-ban
1.	Drv Zrt		10	0

	Összesen:		10	0
--	------------------	--	-----------	----------

Záró és egyéb rendelkezések
16. §.

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Kiskorpád, 2026. február

Knoch János
polgármester

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: 2026. február

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Előzetes hatásvizsgálati lap
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a alapján)

A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését a költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása, valamint a képviselő testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában, valamint az érvényes társulási megállapodások alapján - többek között – az egészségügyi és szociális, valamint a gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht.24.§. (2) bekezdése alapján a „Jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő testületnek. „Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132.§. (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

Fentiekén túl, ha a képviselő testület a költségvetési rendeletet a jogszabályban meghatározott határidőig nem alkotta meg és az átmeneti gazdálkodásról sem alkotott rendeletet, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek és az előző év költségvetési rendeletben meghatározott kiadási irányzatok keretei között a kiadások időarányos teljesítésére.

A jogszabály megalkotásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetés végrehajtása az Áht. és a számviteli törvényről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet előírásai szerint a Hivatal végzi.

INDOKLÁS

a .../2026. (....) önkormányzati rendelethez

Az Országgyűlés a 2025. évi LXIX. törvénnyel elfogadta a 2026. évi költségvetés alapját képező Magyarország 2026.évi központi költségvetését.

A helyi önkormányzatok 2026. évi és finanszírozási rendszere

Az önkormányzati finanszírozás 2026. évi alapelveiben nem történt változás az előző évhez képest:

- o a gépjárműadó nem illeti meg a helyi önkormányzatokat, SZJA átengedés nincs,
- o a támogatások zöme feladatalapú, és kötött felhasználású
- o szolidaritási hozzájárulást nem kell fizetni

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat 2026. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

1. Kiskorpád Község Önkormányzat

Bevételek: 386 501 562 Ft

1.1. Költségvetési bevételek: 259 133 290 Ft

1.1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 32 067 396 Ft

2013-ban az önkormányzati rendszer finanszírozása átalakult. A korábbi normatív támogatás helyett feladatfinanszírozási rendszer működik. A települési önkormányzatok működésének támogatása címén támogatást kaphat az önkormányzat az Önkormányzati Hivatal működésére valamint a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátására. Ezen állami támogatás finanszírozza a zöldterület gazdálkodással, a közvilágítással kapcsolatos feladatokat.

Kiskorpád Község Önkormányzat működésének általános támogatását a következő táblázat mutatja be.

Adatok Ft-ban

Jogcím megnevezése	2025. évi támogatás	2026. évi támogatás	Változás
Zöldterület gazdálkodás	4 422 600	4 422 600	0
Közvilágítás	12 496 500	10 472 000	-2 024 500
Köztemető fenntartás	1 404 710	1 404 710	0
Közutak fenntartása	1 946 035	1 946 035	0
Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000	6 600 000	0
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	237 150	226 950	-10 200
Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	10 093 085	11 991 600	1 898 515
Összes működési támogatás	37 200 080	37 063 895	-136 185

A Polgármesteri illetményhez és költségtérítés nyújtott támogatás 2025.12.01-2026.06.30-ig terjedő időszakra került megállapításra. A fennmaradó támogatás központilag 2026. április

hónapban kerül megállapításra. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében kiegészítő támogatásként tervezésre került a fennmaradó időszakra is támogatás 4 996 500 Ft értékben. A polgármesteri illetménynövekedés miatt – jelenlegi támogatás mértékével számolva – plusz költségvetési teher nem, keletkezik.

Köznevelési feladatok támogatására 44 762 810 Ft, Tanyagondnoki szolgálat ellátására 6 759 000 Ft, gyermekétkeztetési feladatok ellátására 13 366 843 Ft kerül folyósításra 2026. évben a megalapozó felmérés alapján. A köznevelési normatíva az évközi létszámváltozással, a gyermekétkeztetési normatíva a tényleges igénybevétel alapján változhat.

Egyéb szociális feladatokra kapott támogatás 2026. évi összege 11 559 000 Ft, ez összességében 4 109 000 Ft-tal több az előző évi normatívánál.

A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2 270 000 Ft illeti meg az önkormányzatot.

1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevétel: 45 554 059 Ft

- | | |
|--|---------------|
| - Közfoglalkoztatási programok támogatása | 28 977 029 Ft |
| - TOP PLUSZ helyi humán fejlesztések pályázati támogatás | 16 577 030 Ft |

1.1.3. Közhatalmi bevételek: 18 250 000 Ft

A termékek szolgáltatások adói soron a helyi várható adóbevételek összege található az adóügyi ügyintéző kimutatása alapján.

- Kommunális adó: 3 000 000 Ft,
- Iparüzési adó: 15 000 000 Ft
- Egyéb közhatalmi bevételek: 250 000 Ft

A bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségekből származó bevétel 100%-a, a környezetvédelmi bírság 30%-a az önkormányzati költségvetés bevételeit növeli.

A település költségvetésének jelentős részét képezi a helyi adókból származó bevétel. A költségvetés tervezése során az adóbevételeket az óvatosság elvének figyelembevételével határoztuk meg

1.1.4. Működési bevételek: 17 0018 550 Ft

- Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből befolyt bevételek találhatóak itt: Bérleti díjak, lakbérek, a DRV-től kapott koncessziós díj bevétel, START programban megtermelt zöldek értékesítésének bevételei, kaszálásért, anyakönyvi eseményekért beszédett díjak, valamint a posta üzemeltetéséért járó bevételek.

1.2. Finanszírozási bevételek: 82 599 308 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 82 599 308 Ft. A maradványból 53 958 320 Ft feladattal terhelt, amely

- TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Községi tér fejlesztése – 43 491 150 Ft
- 2025-ről áthúzódó közfoglalkoztatások támogatása – 4 679 780 Ft
- 2026. évi nettó előleg visszafizetése – 3 045 843 Ft
- MFP-ÖTIFB/2025 Óvodai Játszóudvar fejlesztése – 5 787 390 Ft

tevődik össze.

Szabad maradvány: 25 595 145 Ft. Szabad maradványból 1 176 478 Ft csak a vízmű fejlesztésére fordítható.

Kiadások: 386 501 562 Ft

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük a település működtetésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeinek teljesítését, a Képviselő-testület korábbi évekről áthúzódó döntéseit.

Mindezek eredményeként a jelenleg reálisan számba vehető kiadás szint **386 501 562 Ft**-ban került meghatározásra az alábbiak szerint:

1.3. Működési kiadások:

A számok kialakításánál a 2025. évi központi szabályozás önkormányzatokat érintő hatását, valamint a korábbi döntések 2026. évre gyakorolt hatásait, valamint az új Áht. előírásait vettük figyelembe. 2016. évtől a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Magyar Államkincstár kiemelt figyelmet fordít a feladatfinanszírozásra kapott normatíva támogatás célirányos felhasználására. Nem adnak lehetőséget a jogcímek közötti átcsoportosításra.

Az Önkormányzathoz tartozó feladatok és működési kiadásaik:

Megnevezés	Tervezett kiadás összege (Ft)
Közművelődés, könyvtár, közösségfejlesztés	4 655 736
Közvilágítás	10 287 000
Sportlétesítmények működtetése	101 600
Egyéb szociális feladatok	7 693 329
Tanyagondnoki szolgálat	8 310 220
Községgazdálkodás	9 764 810
Közfoglalkoztatás	41 559 502
Köztemető fenntartása	786 240
Település-egészségügyi feladatok	863 600
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	41 664 443
Településfejlesztési projektek	65 855 571
Víztermelés. - kezelés	3 876 478
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	10 838 808
Szünidei étkeztetés	445 976
Gyermekétkeztetés	15 881 294
Civil szervezetek támogatása	4 300 000
Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	1 219 200
Közutak hidak, alagutak építése	65 820 108

1.3.1. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 87 405 869 Ft

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat)

Megnevezés	Létszám (fő)
Polgármester	1
Alpolgármester	1
Képviselő-testületi tagok	3
Óvodai épületkarbantartó/fűtő	1
Művelődés-szervező (2 órás)	1
Falugondnok	1
Hivatalsegéd	1
Közfoglalkoztatottak	19
Összesen	28

A külső személyi juttatások összegében a képviselői tiszteletdíjak, költségtérítések szerepelnek, a temetőgondnok és az anyakönyvvezetők megbízási díja szerepel.

1.3.2. Dologi kiadások: 63 255 181 Ft

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Az áthúzódó közmunkaprogram kiadásaival számoltunk.

Sajnálatos módon az önkormányzat csekély állami támogatásban részesül, így a kötelező feladatok, valamint azon felüli önálló feladatok finanszírozása csak saját bevételből lehetséges. Dologi kiadások között szerepelnek a működéshez szükséges közműdíjak, irodaszerek, takarítószer, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Egyéb szolgáltatásnál, valamint a szakmai szolgáltatásnál a rendezvények lebonyolítására (falunap, idősök karácsonya, kulturális programok, biztosítási díjak, bankköltségek, szemétszállítás) szánt összegek szerepelnek. Egyéb szolgáltatás sorra került tervezésre a TOP PLUSZ helyi humán fejlesztések pályázat teljes összege.

1.3.3. Ellátottak pénzbeli juttatása: 7 693 329 Ft

Az Önkormányzat szociális rendeletében meghatározott segélyek, lakásfenntartási támogatások, óvodáztatási és iskoláztatási támogatások, születési támogatások, temetési segélyek kerülnek kimutatásra.

1.3.4. Egyéb működési célú kiadások: 5 000 000 Ft (tartalékok nélkül)

- Bursa Hungarica támogatásra 200 000 Ft-ot tervezünk fordítani 2026 évben.
- 4 300 000Ft Civil szervezetek támogatására szánt keretösszeg
- Egyéb társulási hozzájárulások (Kaposmenti hulladékgyűjt. Zselici lánások stb) 500 000 Ft

1.3.5. Tartalék: 58 446 238 Ft

Vízműre fordítható szabad tartalék: 3 155 630 Ft

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon 43 491 150 Ft (Ezen projekt megvalósítása ebben az évben kérdéses, teljes összege nem ismert ezért céltartalékok között szerepeltetjük.)

Szabad tartalék: 6 799 458 Ft

1.4. Finanszírozási kiadások 47 808 653 Ft

A 2026. évi állami támogatásokból 2025. decemberében előfinanszíroztak 3 045 843 Ft-ot, amely összeget államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen be kell tervezni.

A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda várható éves finanszírozása 44 762 810 Ft.

2. Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda

Bevételek:

2.1. Működési bevételek: 30 Ft

Az intézmény működési bevételei minimálisak, kerekítési különbözeteiből származó bevételek tervezésre, más saját bevétele nem várható az intézménynek.

2.2. Finanszírozási bevételek: 44 768 964 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány összege jelenik meg, ami 6 154 Ft, valamint központi irányító szervi támogatásból 44 762 810 Ft folyik be várhatóan 2026. évben.

Kiadások:

2.3. Személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok: 41 017 467 Ft.

A törvény szerinti illetmények soron az alábbi dolgozók bére jelenik meg: (figyelembe véve az előírt minimálbért és besorolási osztályokat).

Megnevezés	Létszám (fő)
Óvodapedagógus	2
Dajka	1
Tálaló	1
Összesen	4

2.4. Dologi kiadások

A dologi kiadásoknál az előző év tény adataiból indultunk ki. Ezen a soron szerepelnek a működéshez szükséges kommunikációs szolgáltatások, irodaszerek, takarítószeres, valamint a kötelező ellátandó feladatokhoz kapcsolódó költségek, karbantartási díjak.

Kiskorpád, 2026. február 9.

Knoch János
polgármester

Kiskorpád Község Önkormányzata címrendje

Önállóan működő költségvetési szerve:

Kiskorpádi Szivárványpalota óvoda

Kiskorpád Község Önkormányzata által használható kormányzati funkciók:

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztemető-fenntartás és a működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
047120	Piac üzemeltetése
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063020	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
064010	Közvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
072111	Háziorvosi alapellátás
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
082043	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
082044	Könyvtári szolgáltatások
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

Kiskorpád Szivárványpalota Óvoda által használható kormányzati funkciók:

091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091120	Sajátos nevelési igényű gyermek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

16. melléklet a/2026. (.....) Önkormányzati rendelethez

Önként vállalt feladatok a következők

Civil szervezetek támogatása:

Megnevezés	Támogatási összeg (Ft)
Helyi civil szervezetek támogatására keretösszeg	4 300 000
Összesen:	4 300 000

Kiskorpád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 26.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] annak érdekében, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete megteremtse a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapját, amely szerint az elfogadott éves költségvetéséből finanszírozza az önkormányzat törvényben meghatározott kötelező feladatainak és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátását,

[3] Kiskorpád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyiséggel rendelkező, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege

3. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi költségvetési előirányzatát –központi irányító szervi támogatás nélkül – 259 133 290 Ft költségvetési bevétellel és 338 692 909 Ft költségvetési kiadással, 82 605 462 Ft finanszírozási célú bevétellel és 3 045 843 Ft finanszírozási célú kiadással fogadja el.

(2) *Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2026. évi költségvetésén belül*

(3) **Bevételi főösszegét: 341 738 752 Ft-ban** ebből:

- a) - a működési célú támogatásokat 115 781 549 Ft-ban
- b) egyéb működési célú támogatásokat 45 554 059 Ft-ban
- c) - felhalmozási bevételeket 62 529 102 Ft-ban
- d) - a közhatalmi bevételeket 18 250 000 Ft-ban
- e) - a működési célú bevételeket 17 018 580 Ft-ban
- f) - finanszírozási bevételeit 82 605 462 Ft-ban

(4) **Kiadási főösszegét 341 738 752 Ft-ban** ebből:

(5) - **a működési célú kiadásokat 261 052 111 Ft-ban** ebből:

- a) - a személyi juttatások kiadásait 115 584 980 Ft-ban

- b) - a munkaadókat terhelő járulékokat 12 838 356 Ft-ban
- c) - a dologi kiadásokat 67 006 708 Ft-ban
- d) - ellátottak pénzbeli juttatása 7 175 829 Ft-ban
- e) - egyéb működési célú kiadás 5 000 000 Ft-ban
- f) - tartalék 53 446 238 Ft-ban

(6) - **a felhalmozási célú kiadást 77 640 798 Ft-ban ebből:**

- a) - a beruházás 6 820 690 Ft-ban
- b) - felújítások összegét 70 820 108 Ft-ban

(7) **finanszírozási kiadások 3 045 843 Ft-ban**

ebből előző évi megelőlegezés visszafizetése 3 045 843 Ft-ban

(8) Kiskorpád Község Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évben tervezett-központi, irányító szervi támogatást is tartalmazó - bevételeit 386 501 562 Ft-ban és kiadásait 386 501 562 Ft-ban fogadja el a képviselő-testület.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételeit forrásonként e rendelet 2. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda kiadási előirányzatait e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat bevételeit e rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat kiadásait e rendelet 5. számú melléklete tartalmazza.
- (6) A Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetését e rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.
- (7) Az előző évi maradványt a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (8) A felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve éves létszám-előirányzatát összesen, e rendelet 10. számú melléklete szerint állapítja meg.

A bevételi többlet kezelése

5. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

Általános és céltartalék

6. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát **53 446 238 Ft összegben állapítja meg.**
- (2) A fenti tartalékból 46 646 780 Ft céltartalék, azaz olyan kiadások, amelyek kivitelezése ebben az évben bizonytalan, azonban az Önkormányzatnak a megvalósításhoz szükséges forrást biztosítania kell
- (3) Gördülő fejlesztési tervben meghatározott ivóvíz -és szennyvíz hálózat karbantartása, fejlesztése 3 155 630 Ft
- (4) TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 Községi tér fejlesztése Kiskorpádon – 43 491 150 Ft
- (5) Általános tartalék: 6 799 458 Ft

Előirányzat-felhasználási ütemterv

7. §

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.

8. §

- (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület dönt.

Az előirányzat-módosításának szabályai

9. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.
- (2) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulékok előirányzatból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.
- (3) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe szükséges átvezetni.
- (4) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.

(5) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület előterjesztés alapján legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésekor, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(7) A képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 2 500.000 forint erejéig a polgármesterre átruházza. A tartalék terhére dönthet a polgármester az előirányzat átcsoportosításáról.

Az előirányzat-módosítást követő legközelebbi képviselő-testületi ülésen a polgármester köteles beszámolni az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról és ezzel egyidejűleg javaslatot kell tennie a költségvetési rendelet módosítására.

Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

10. §

(1) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(2) Magyarország 2026.évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 66. §. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az illetményalapot 2026. január 1-től 46 380 forintban határozza meg.

Támogatási szerződés

11. §

(1) Az 100 000 Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 1 évig nem ítéltető meg.

12. §

Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, kerüljenek kiutalásra.

Önkormányzati biztos kirendelése

13. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél az Áht. 100/F. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
Több éves kihatással járó feladatok

14. §

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

15. §

(1) A 2026. évi közvetett támogatások tervezett összegét a 12. melléklet tartalmazza

(2) A központi költségvetésből származó támogatások jogcímeit és összegeit a 13. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 14. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat nem döntött olyan fejlesztési célról, melynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé. Az Önkormányzatnak nincs a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége

(5) Az Önkormányzat a kötelező feladatokon túl önként vállalt feladatokat is ellát, amelyet 16. melléklet tartalmaz.

(6) Kiskorpád Község Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2026. évben.

(7) Adatok ezer forintban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke	Részesedés összege	Működésből származó kötelezettségek összegzése 2026-ban
1. DRV. Zrt.		10	0
összesen:		10	0

Záró és egyéb rendelkezések

16. §

A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kiskorpád, 2026.02.25.

Knoch János
polgármester

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Kihirdetési záradék:
A rendelet kihirdetve: 2026.02.26

dr. Mészáros Renáta
jegyző

Kiskorpád Község Önkormányzata címrendje

Önállóan működő költségvetési szerve:			
	Kiskorpádi Szivárványpalota óvoda		
Kiskorpád Község Önkormányzata által használható kormányzati funkciók:			
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
013320	Köztemető-fenntartás és a működtetés		
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		
013360	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások		
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek		
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek		
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás		
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram		
045120	Út, autópálya építése		
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		
047120	Piac üzemeltetése		
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		
052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése		
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk		
063020	Víztermelés, -kezelés, -ellátás		
064010	Közvilágítás		
066010	Zöldterület-kezelés		
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
072111	Háziorvosi alapellátás		
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás		
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése		
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		
082043	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme		
082044	Könyvtári szolgáltatások		
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		
086020	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése		

091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		
096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben		
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés		
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások		
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás		
Kiskorpád Szivárványpalota Óvoda által használható kormányzati funkciók:			
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		
091120	Sajátos nevelési igényű gyermek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai		
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		

Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 067 396
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 762 810
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	18 318 000
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 366 843
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	4 996 500
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	115 781 549
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	45 554 059
			9 802 709
			19 174 320
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	161 335 608
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	62 529 102
			62 529 102
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	62 529 102
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	15 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	15 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	250 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	18 250 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	250 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	12 300 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 700 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 768 500
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	80
48	Egyéb működési bevételek	B411	-
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	17 018 580
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	259 133 290

Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei			
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	82 605 462
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	82 605 462
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	44 762 810
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	127 368 272
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	127 368 272

Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetési kiadásai

forintban			
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	89 307 960
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 200 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 950 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	700 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 400 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	94 557 960
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	20 547 020
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	480 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	21 027 020
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	115 584 980
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	130 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	12 370 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	12 500 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	790 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	615 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 405 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 818 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	5 721 252
30	Bérleti és lízing díjak	K333	150 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 230 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	400 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	19 617 780
	ebből: biztosítás díjak		700 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	35 977 032
36	Kiküldetések kiadásai	K341	145 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	145 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	13 468 149
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 252 500
43	Egyéb dologi kiadások	K355	259 027

44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	16 979 676
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	67 006 708
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	7 175 829
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	7 175 829
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	700 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 300 000
70	Tartalékok	K513	53 446 238
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	58 446 238
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	5 514 700
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 305 990
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	6 820 690
80	Ingatlanok felújítása	K71	55 763 865
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 056 243
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	70 820 108
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	338 692 909
Kiskorpád Község Önkormányzat és Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda évi finanszírozási kiadásai			
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 045 843
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	44 762 810
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	47 808 653
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	47 808 653

Kiskorpád Község Önkormányzat bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 067 396
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 762 810
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	B1131	18 318 000
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	B1132	13 366 843
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	4 996 500
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	115 781 549
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	45 554 059
	- 2025 évről áthúzódó közfoglalkoztatás támogatása		9 802 709
	- 2026 évi közfoglalkoztatási programok		19 174 320
	- TOP PLUSZ helyi humán fejlesztések pályázati támogatás		16 577 030
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	161 335 608
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	62 529 102
	- KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése pályázat		62 529 102
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	62 529 102
25	Vagyoni típusú adók	B34	3 000 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	15 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	15 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	250 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	18 250 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	250 000
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	12 300 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 700 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 768 500
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	50
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	17 018 550

68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	259 133 260
Kiskorpád Község Önkormányzat finanszírozási bevételei			
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	82 599 308
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	82 599 308
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	82 599 308
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	82 599 308

Kiskorpád Község Önkormányzat költségvetési kiadásai

forintban			
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	55 859 317
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 150 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	550 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	700 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	58 259 317
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	20 547 020
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	480 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	21 027 020
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	79 286 337
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 119 532
	Szociális hozzájárulási adó		8 119 532
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	80 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 370 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	11 450 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	790 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	615 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 405 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 668 000
	- ebből Villamos energia		7 853 000
	- ebből Gázenergia		500 000
	- ebből Vízdíj		315 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	5 721 252
30	Bérleti és lízing díjak	K333	150 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 180 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	400 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	18 117 780
	ebből: biztosítás díjak		700 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	34 277 032
36	Kiküldetések kiadásai	K341	45 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	45 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	12 725 649
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 252 500

43	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	16 078 149
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	63 255 181
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	7 175 829
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	7 175 829
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	700 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 300 000
70	Tartalékok	K513	53 446 238
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	58 446 238
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	5 514 700
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 305 990
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	6 820 690
80	Ingatlanok felújítása	K71	55 763 865
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 056 243
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	70 820 108
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	293 923 915

Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda költségvetési kiadásai

forintban			
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	33 448 643
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 200 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	800 000
09	Közlekedési költségterítés	K1109	150 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	700 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	36 298 643
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	36 298 643
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 718 824
	Szociális hozzájárulási adó		4 718 824
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 000 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 050 000
28	Közüzemi díjak	K331	150 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	50 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 500 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 700 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	100 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	100 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	742 500
43	Egyéb dologi kiadások	K355	159 027
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	901 527
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	3 751 527
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	44 768 994
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda bevételei			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	30
43	Kamatbevételek és más nyereséjellelű bevételek (=41+42)	B408	30
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	30

68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	30
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda finanszírozási bevételei			
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 154
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	6 154
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	44 762 810
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	44 768 964
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	44 768 964

Kiskorpad Község Önkormányzat és intézménye költségvetése - KONSZOLIDÁLT MÉRLEG

					Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Megnevezés	Eredeti előirányzat
Ssz	BEVÉTELEK	3		KIADÁSOK	3
1	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	115 781 549		Személyi juttatások (K1)	115 584 980
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)	45 554 059		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 838 356
3	Közhatalmi bevételek (B3)	18 250 000		Dologi kiadások (K3)	67 006 708
4	Intézményi működési bevételek (B4)	17 018 580		Ellátottak pénzbeni juttatásai (K4)	7 175 829
5	Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B6)	0		Egyéb célú pénzeszköz átadások (K5)	5 000 000
6		0		Tartalék (K5)	53 446 238
7	Működési célú bevételek összesen:	196 604 188		Működési célú kiadások összesen:	261 052 111
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	62 529 102		Beruházások (K6)	6 820 690
9	Egyéb felhalmozási bevételek (B5)	0		Felújítások (K7)	70 820 108
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívüli (B7)	0		Egyéb felhalmozási célú kiadások(K8)	0
11	Felhalmozási célú bevételek összesen:	62 529 102		Felhalmozási célú kiadások összesen:	77 640 798
12	Költségvetési bevételek összesen:	259 133 290		Költségvetési kiadások összesen:	338 692 909
13	Hitel felvétel, pénzügyi bevételek (B811-12)	0		Hitel törlesztés, pénzügyi kiadások (K911-13)	0
14	Működési Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	82 605 462		Áht belüli megelőlegezés visszafizetése K914)	3 045 843
	Felhalmozási Pénzmaradvány igénybevétel (B813)	0		Irányítószervi intézmény finanszírozás (K915)	

15	Áht-n belüli megelőlegezések (B814)	0			0
16	Irányítószeri intézmény finanszírozás bevételei(B816)				0
17	Finanszírozási bevételek összesen:	82 605 462		Finanszírozási kiadások összesen:	3 045 843
18	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	341 738 752		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	341 738 752

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa

	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Maradvány	82 599 308	6 154	82 605 462 Ft
Ebből feladattal terhelt:	53 958 320	-	48 170 930
2026. évi előleg	3 045 843		3 045 843 Ft
Közfoglalkoztatás 2025-ös programok előlege	4 679 780		4 679 780 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 Közösségi tér fejlesztése Kiskorpádon	43 491 150		43 491 150 Ft
MFP-ÖTIFB/2025 Óvodai játszóudvar fejlesztése	5 787 390		5 787 390 Ft
Szabad maradvány	25 595 145	6 154	25 601 299
Szabad maradványból csak vízműre fordítható	1 176 478		1 176 478

Kiskorpád Község Önkormányzat beruházásai és felújításai célonként

Projekt	Feladat megnevezése	Eredeti ei. Összege (Ft)
	Sarok PC asztal Raven 2 db	129 800
	Irodai fotel Helter (szürke) 5 db	274 500
	Kerekos szekrény Putesu (világos dió) 3 db	95 700
	PC Asztal Alegre 2 db	97 000
	Regál Kaida 2 - 3 db	80 700
	Óvoda felújítás - bölcsőde kialakítás	5 000 000
MFP-ÖTIFB/2025	Óvodai játszóudvar fejlesztése	5 761 990
KAP-RD43-1-25	Külterületi utak fejlesztése pályázat	65 820 108
Szociális jellegű program	Benzinmotoros lánfűrés	381 000
Összesen:		77 640 798
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda beruházásai és felújításai célonként		
Projekt	Feladat megnevezése	Eredeti ei. Összege (Ft)
Összesen		-

Kiskorpád Község Önkormányzat létszámkerete

		(fő)
Kiskorpád Önkormányzat		
Kormányzati funkció	Ellátott tevékenység	
Igazgatás	Polgármester	1
	Alpolgármester	1
	Képviselő	3
	Hivatalsegéd	1
Közművelődés	Művelődés-szervező	1
Város- Községgazdálkodás	Postai dolgozó	1
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	Falugondnok	1
Óvoda üzemeltetés	Óvodai épületkarbantartó/fűtő	1
Létszám Közfoglalkoztatottak nélkül	9	
	Közfoglalkoztatott	19
Létszámkeret közfoglalkoztatottakkal	28	
Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda		
	Ellátott tevékenység	
Óvodai nevelés	Óvónő	2
	Dajka	1
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	Tálaló	1
Létszámkeret	4	
Önkormányzat és intézménye létszámkerete:	32	

Bevételek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	13 444 634	161 335 608
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	5 210 759	62 529 102
B3. Közhatalmi bevételek	-	-	8 500 000	-	1 250 000	-	-	-	8 500 000	-	-	-	18 250 000
B4. Működési bevételek	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	1 418 213	17 018 550
B5. Felhalmozási bevételek													-
B8. Finanszírozási bevételek	82 599 308												82 599 308
Összesen	102 672 913	20 073 605	28 573 605	20 073 605	21 323 605	20 073 605	20 073 605	20 073 605	28 573 605	20 073 605	20 073 605	20 073 605	341 732 568
Bevételek-Kiadások egyenleg		84 468 136	86 292 963	95 611 791	97 480 618	35 599 446	36 333 273	37 702 101	39 570 928	48 889 756	50 758 583	52 627 411	53 446 238

Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	3
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése	-
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
5.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
6.	Kommunális adóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
7.	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
8.	Építményadó ből biztosított kedvezmény, mentesség	-
9.	Luxusadóból biztosított kedvezmény, mentesség	-
10.	Gépjárműadó ből biztosított kedvezmény, mentesség	-
11.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-
12.	Eszközök hasznosítása utáni	-

	kedvezmény, mentesség					
13.	Egyéb kedvezmény					-
14.	Egyéb kölcsön elengedése					-
	Összesen:					-

Kiskorpád Község Önkormányzat központi költségvetési támogatásai

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	4 422 600
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	10 472 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1 404 710
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 946 035
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	226 950
	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	11 991 600
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	37 063 895
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	4 705 810
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	300 000
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	33 234 000
1.2.3.1.1.1	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	956 000
1.2.3.1.1.2.1.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 567 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	44 762 810
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	11 559 000
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 759 000
1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	18 318 000
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	4 400 000
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	8 607 743
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	359 100
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 366 843
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
	Központi támogatások összesen	115 781 548

42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-
	Szolidaritási hozzájárulással csökkentett támogatás	115 781 548

költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 274 136	38 801 549	42 681 704
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 239 091	54 163 000	59 579 300
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	20 149 800	22 164 780	24 381 258
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	14 703 527	16 173 880	17 791 268
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 497 000	2 746 700	3 021 370
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	5 496 150	6 045 765	6 650 342
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	127 359 704	140 095 674	154 105 242
Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	50 109 465	55 120 411	60 632 453
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	177 469 169	195 216 086	214 737 694
Vagyoni típusú adók	3 300 000	3 630 000	3 993 000
Értékesítési és forgalmi adók	16 500 000	18 150 000	19 965 000
Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	16 500 000	18 150 000	19 965 000
Egyéb közhatalmi bevételek	275 000	302 500	332 750
Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	20 075 000	22 082 500	24 290 750
Szolgáltatások ellenértéke	275 000	302 500	332 750
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	13 558 977	14 914 875	16 406 363
Tulajdonosi bevételek	2 970 000	3 267 000	3 593 700
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 945 350	2 139 885	2 353 874
Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	88	97	106
Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	285 046 619	313 551 281	344 906 409
költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai			
Megnevezés	2027. év	2028. év	2029. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	99 008 756	108 909 632	119 800 595
Céljuttatás, projektpremium	-		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 320 000	1 452 000	1 597 200
Béren kívüli juttatások	2 145 000	2 359 500	2 595 450

Közlekedési költségtérítés	770 000	847 000	931 700
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 540 000	1 694 000	1 863 400
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	104 013 756	114 415 132	125 856 645
Választott tisztségviselők juttatásai	22 601 722	24 861 894	27 348 084
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	528 000	580 800	638 880
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	23 129 722	25 442 694	27 986 964
Személyi juttatások (=14+18)	127 143 478	139 857 826	153 843 608
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 122 192	15 534 411	17 087 852
Szociális hozzájárulási adó	-	0	0
Kifizetői SZJA	-	0	0
Szakmai anyagok beszerzése	143 000	157 300	173 030
Üzemeltetési anyagok beszerzése	13 607 000	14 967 700	16 464 470
Készletbeszerzés (=21+22+23)	13 750 000	15 125 000	16 637 500
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	869 000	955 900	1 051 490
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	676 500	744 150	818 565
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	1 545 500	1 700 050	1 870 055
Közüzemi díjak	9 699 800	10 669 780	11 736 758
Vásárolt ételmezés	6 293 377	6 922 715	7 614 986
Bérelti és lízing díjak	165 000	181 500	199 650
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 353 000	1 488 300	1 637 130
Egyéb szolgáltatások	21 579 558	23 737 514	26 111 265
ebből: biztosítás díjak	770 000	847 000	931 700
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	39 574 735	43 532 209	47 885 430
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 814 964	16 296 460	17 926 106
Fizetendő általános forgalmi adó	3 577 750	3 935 525	4 329 078
Egyéb dologi kiadások	284 930	313 423	344 765
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	18 677 644	20 545 408	22 599 949
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	73 707 379	81 078 117	89 185 928
Egyéb nem intézményi ellátások	7 893 412	8 682 753	9 551 028
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	7 893 412	8 682 753	9 551 028
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	770 000	847 000	931 700
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 730 000	5 203 000	5 723 300
Tartalékok	58 790 862	64 669 948	71 136 943
Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	64 290 862	70 719 948	77 791 943
Ingatlanok beszerzése, létesítése	6 066 170	6 672 787	7 340 066

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 436 589	1 580 248	1 738 273
Beruházások (=72+...+78)	7 502 759	8 253 035	9 078 338
Ingatlanok felújítása	61 340 252	67 474 277	74 221 704
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	16 561 867	18 218 054	20 039 859
Felújítások (=80+...+83)	77 902 119	85 692 331	94 261 564
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	323 316 307	226 112 185	248 723 403

Több éves kihatással járó döntések

Kiskorpád Község Önkormányzat			
Sorszám	Kötelezettségek	Kötelezettség időtartama	Kötelezettség
1	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00109 - Községi tér fejlesztése Kiskorpádon	2022-2026	99 963 680 Ft

Önként vállalt feladatok a következők

CIVIL SZERVEZETEK TÁMOGATÁSA	
Megnevezés	Támogatási összeg (Ft)
Helyi civil szervezetek támogatására keretösszeg	4 300 000
Összesen:	4 300 000

Részletes indokolás

Az 1–17. §-hoz

A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés, melyben a képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. rögzíti. Az Áht. előírása szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat, valamint az irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatáról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtása 368/2011 (XII.31) Kormányr. (Ávr.)
- államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet

A tervezési szakaszban számba vettük az Önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat. A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026-ben is a korábbi években kialakított, az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. (Ávr. 24.§(1))

A jelenlegi és várható gazdasági, pénzügyi helyzetben 2026 év gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, valamint az esetleges új bevételi források felkutatására
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

A Kiskorpád Község Önkormányzat és intézménye Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda önálló jogi személyiségű költségvetési szervek. Gazdálkodásukra a költségvetési szervek működésére vonatkozó

jogszabályokat kell alkalmazni. A gazdálkodási, könyvelési munkaszervezeti feladatokat a Kaposmérői Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

A továbbiakban bemutatásra kerül Kiskorpád Község Önkormányzat és intézmény 2026. évre tervezett költségvetése bevételi és kiadási bontásban.

Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda
7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

Tárgy: Kérelem óvodai nyári zárva tartás időpontjáról

Tisztelt Knoch János Polgármester Úr!

Tisztelettel kérem, hogy a Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda 2025/2026-os nevelési év Munkatervéhez igazodva 2026. augusztus 1. napjától 2026. augusztus 31. napjáig tervezett nyári zárva tartást engedélyezni szíveskedjen!

A kérelmet a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 49. § (6) bekezdése, valamint a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 3. § (7) bekezdése alapján terjesztem elő, melyek értelmében az óvoda nyári zárva tartásának időpontját a fenntartó határozza meg.

A tervezett zárva tartás időtartama igazodik az intézmény éves munkarendjéhez, a nevelési év szervezéséhez, valamint lehetőséget biztosít a dolgozók szabadságának összehangolt kiadására.

Köszönöm megtisztelő együttműködését!

Kiskorpád, 2026.02.02.



[Ide írhat]

Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda
7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

Tárgy: Javaslat a 2026/2027-es nevelési év óvodai beiratkozásának időpontjára

Tisztelt Knoch János Polgármester Úr! Tisztelt Képviselő testület!

Az intézményünk vezetése nevében tisztelettel javaslatot teszek a 2026/2027-es nevelési évre történő óvodai beiratkozás időpontjára.

A jogszabályi előírások figyelembevételével, valamint a korábbi évek tapasztalatai alapján javasolom, hogy a beiratkozás időpontja 2026. április 20.21. napokon, 10 órától 16 óráig kerüljön meghatározásra!

Kérem a Fenntartó jóváhagyását a fenti időpont kijelöléséhez!

Kiskorpád, 2026.02.17.



TÁJÉKOZTATÁS

Óvodák közötti együttműködési megállapodásról

Tisztelt Polgármester Úr! Tisztelt Képviselő testület!

Tájékoztatom, hogy a gyermekek folyamatos óvodai ellátásának biztosítása érdekében együttműködési megállapodást tervezek kötni a Jákói óvoda intézménnyel.

Az együttműködés célja, hogy a nevelés nélküli munkanapokon, valamint a nyári zárva tartás időszakában – amennyiben intézményünk zárva tart – a gyermekek ellátása a fenntartó által biztosított másik önkormányzati óvodában megvalósuljon.

A megállapodási mintát mellékelem.

Az együttműködés időszakát dátum szerű a megállapodás rögzíti.

A megállapodás rögzíti továbbá:

- a fogadó intézmény kijelölését,
- a gyermekek átvételének rendjét,
- az étkezési és adminisztratív feladatok ellátását,
- az adatkezelési szabályok betartását.

A megállapodás tervezetét jelen tájékoztatóhoz mellékelten meg küldöm, és kérem annak fenntartói jóváhagyását!

Kérem szíves visszajelzésüket!

Kiskorpád, 2026.02.18.



Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda
7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

MEGÁLLAPODÁS

Nevelés nélküli munkanapokra és nyári zárva tartás idejére

Amely létrejött egyrészről:

Óvoda neve: Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda

Székhely: 7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

OM azonosító: 202632

Képviseli: Tóthné Perák Zsuzsanna

a továbbiakban: Intézmény A

Fenntartó: Kiskorpád Község Önkormányzata

Székhely: 7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

Képviseli: Knoch János polgármester

Másrészről:

Óvoda neve

Székhely:

OM azonosító:

Képviseli:

a továbbiakban: Intézmény B

Fenntartó: [Önkormányzat hivatalos neve]

Székhely: [cím]

Képviseli: [polgármester / jegyző neve]

együttesen: Felek között, az alábbi feltételek szerint:

1. A megállapodás célja

Jelen megállapodás célja annak biztosítása, hogy a nevelés nélküli munkanapok, valamint az éves nyári zárva tartás időtartama alatt az egyik intézmény zárva tartása esetén a másik intézmény biztosítsa a gyermekek napközbeni ellátását.

2. Időbeli hatály

Nevelés nélküli munkanapok:

- Intézmény A zárva: 2026.03.02., 2026.06.05. – fogadó intézmény: Intézmény B
- Intézmény B zárva: 2026. – fogadó intézmény: Intézmény A

Nyári zárva tartás:

- Intézmény A zárva: 2026.08.01.- 2026.08.31.
- Intézmény B zárva:

A megállapodás hatálya a 2026/2027. tanévre szól.

3. A fogadó intézmény kötelezettségei

- Biztosítja a fogadott gyermekek felügyeletét és ellátását.
- Gondoskodik az étkezés megszervezéséről.
- A saját pedagógiai programja szerint biztosítja a napi nevelési rendet.
- Vezeti a szükséges adminisztrációt.

4. A küldő intézmény kötelezettségei

- A fogadás előtt legalább 5 munkanappal írásban megküldi a gyermekek névsorát.
- Tájékoztatást ad az étkezési igényekről, allergiáról, sajátos nevelési igényről.
- Gondoskodik arról, hogy csak egészséges gyermek kerüljön átadásra.
- Tájékoztatja a szülőket a fogadás rendjéről.

5. Anyagi rendelkezések

- Az étkezési térítési díj a fogadó intézmény szabályai szerint fizetendő.
- A felügyelet biztosítása külön díjazás nélkül történik.
- A finanszírozás az önkormányzati fenntartó által biztosított költségvetési keretek között történik.

Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda
7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

6. Adatkezelés

Felek a gyermekek adatait kizárólag a jelen megállapodás teljesítésének céljából kezelik, a hatályos adatvédelmi jogszabályoknak megfelelően.

7. Záró rendelkezések

- A megállapodás a fenntartó jóváhagyásával lép hatályba.
- Módosítása kizárólag írásban, a Felek és a Fenntartó jóváhagyásával lehetséges.
- Vitás kérdéseiket Felek elsődlegesen egyeztetéssel rendezik.

Kelt: 2026.02.23

Intézmény A részéről:

Intézmény B részéről:

Név: Tóthné Perák Zsuzsanna

Név:

Beosztás: igazgató

Beosztás:

Aláírás:

Aláírás:

Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda
7524 Kiskorpád Petőfi Sándor utca 20.

Fenntartói jóváhagyó záradék

Alulírott Kiskorpád Község Önkormányzata, mint a Kiskorpádi Szivárványpalota Óvoda fenntartója, a jelen együttműködési megállapodás tartalmát megismerte, és azt jóváhagyja.

Fenntartó képviselőtében:

Név: Knoch János

Beosztás: Polgármester

Aláírás:

P.H.

Dátum:

Kiskorpád Község Önkormányzata

7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 20.

e-mail: polgarmester@kiskorpad.hu

Tel: 06-82-577-060, 06-30-217-86-09

Hivatali kapu: KKORP, KRID: 646076994



Beszámoló a Tanyagondnoki szolgálat 2025. évi munkájáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A falugondnoki szolgáltatás célja a település intézmény hiányából eredő hátrányának enyhítése, az alapvető szükségletek kielégítését segítő szolgáltatásokhoz, közszolgáltatáshoz, valamint egyes alapszolgáltatáshoz való hozzájárulás biztosítása, továbbá az egyéni, közösségi szintű szükségletek teljesítésének segítése.

Tapasztalom a szolgálat fontosságát, látom milyen nagy segítséget jelent főleg a falu idősebb lakosai számára a szolgálat működése.

A szolgáltatás az egészségügyi szabályok betartása mellett működik.

Feladataimat a szakmai programban leírtak szerint végzem, melyek elsősorban úgynevezett alapellátási feladatok.

Kibővítve gyermekek óvodába szállításával, illetve kulturális programokra való szállításukkal. Kibővült még az Idősek nappali ellátására szakosodott szolgálat munkájának segítése az idősek szolgálathoz való szállításával. A szolgálat célcsoportja elsősorban az időskorúak lettek, ha problémájuk van, akkor jelzéssel élek az illetékesek felé.

Napi rendszeres feladataim:

- Óvodába gyermek szállítás
- Óvodában étel szállítása
- Szociális illetve – vendég - étkezés házhoz szállítása
- Közreműködés a házi segítségnyújtásban
- Közreműködés a közösségi és szociális információk szolgáltatásában

Heti rendszeres feladataim:

- Háziorvoshoz szállítás
- Szakorvosi ellátásra szállítás
- Védőnői szolgálat segítése illetve rendelésre szállítás
- Gyógyszer felíratás, és annak kiváltása
- Önkormányzat munkájának segítése

Falugondnoki szolgálat közvetlen, személyes szolgáltatásokon belüli kiegészítő feladatok:

- a közösségi, művelődési, sport- és szabadidős rendezvények szervezésében segítkezés,
- egyéni hivatalos ügyek intézésének segítése, lakossági igények továbbítása
- egyéb lakossági szolgáltatások biztosításában való közreműködés
- Közreműködés az egyéb alapszolgáltatásokhoz való hozzáférésben
- Óvodások kirándulásra szállítása alkalmanként
- napi életvitel fenntartásához szükséges alapvető élelmiszerek vegyi áruk beszerzése

Kiskorpád község közigazgatási területe, a település lakosai ingyenesen vehetik igénybe a szolgáltatást.

- 2025.01.06 induló km óra állás: 89.745
- 2025.12.19-én: 113.577 km-rel zártam.
- A 2026-os évet 2026.01.05-én: 113.577 km-rel kezdtem

A falugondnoki gépjármű össz.futása 2025. évben: 23.832 km volt

Átlagolt havi lebontásban : 1986 km/hó futási teljesítmény állapítható meg.

Jó kapcsolatot ápolok az Alapszolgáltatás gondozónőivel, napi kapcsolatban vagyunk, így az ők, illetve az idősek esetleges problémáira gyors és hatékony megoldás születik.

Úgy gondolom a lakosság és személyem között jó a kapcsolat. Minden esetben igyekeztem a problémáikra megoldás lenni.

Kelt.: Kiskorpád, 2026.02.15.

Tisztelettel:

Paisné Tóth Andrea
Tanyagondnok

ELSZÁMOLÓ LAP

1. Támogatást igénybe vevő megnevezése: **Kiskorpádi Polgárőr Egyesület**
7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 40.
2. Támogatást igénybe vevő címe: Adószám: 18780336-1-14
3. Támogatást igénybe vevő képviselője: Bank: 10300002-10033344-49020018 **Kis Katalin**
4. A képviselő elérhetősége: **30/692 5932**
5. A támogatás célja: **működési célú**
6. Mellékletek száma: **2 db (A mellékleteket fénymásolatban kérjük becsatolni)**
7. Kiskorpád Község Önkormányzata által nyújtott támogatás felhasználásáról

Sorszám	Bizonylat kiállítója	Kelte	Szama	Kifizetés jogcíme

Összesen:300.000 Ft.....

Kijelentem, hogy az elszámoláson szereplő adatok helyesek, valódiak, a kapott támogatást a Támogatóval kötött megállapodásban írt célokra használta fel a támogatott szervezet. Az elszámolásban feltüntetett és csatolt bizonylat másolatok eredeti példányainak érvénytelenítése megtörtént. Érvénytelenítésként az eredeti bizonylaton szükséges feltüntetni az *„Elszámolva Kiskorpád Község Önkormányzata számú Támogatási szerződése terhére Ft összegben”* záradékot.

Nyilatkozom továbbá, hogy az itt elszámolt tételeket más elszámolásban nem szerepeltetjük/szerepeltettük.

Kiskorpád, 2026. 01. 14.....


 Kiskorpádi Polgárőr Egyesület
7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 40.
Támogatott cégszerű aláírása
Adószám: 18780336-1-14
Bank: 10300002-10033344-49020018

ZÁRADÉK:

Tartalmilag és számszakilag a pénzügyi elszámolást ellenőrizte:

.....

A pénzügyi elszámolást a képviselő-testület a számú határozatával
ELFOGADTA/NEM FOGADTA EL. (A megfelelő aláhúzendó)

ELŐTERJESZTÉS

Kiskorpád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. február 25. napján tartandó ülésre

Tárgy: Előterjesztés Kiskorpád Község Helyi Választási Bizottság (HVB) lemondott tagja/póttagja helyett tag és póttag megválasztása

A HVB tagjait a szükséges számban a települési önkormányzat képviselő-testülete az országgyűlési képviselők általános választásának kitűzést követően, legkésőbb a szavazás napja előtti huszadik napon választja meg, személyükre a helyi választási iroda vezetője tesz indítványt. A HVB tagjait települési szinten kell megválasztani. A 2023. november 27. napján megválasztott HVB-ból két tag Kercsó Ernő és Tamás Márta, valamint egy póttag Pikler Ottó bejelentették, hogy nem kívánnak a továbbiakban részt venni az HVB munkájában, ezért helyettük új tagot kell választani.

Javasolja

Kiskorpád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Kiskorpád községben a Szavazatszámlláló Bizottságok tagjának:

- Zsobrák Tiborné, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 61/B
- Csabai Andrea, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 48.
- Szulimán Csabáné, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 41
- Bogdán Krisztina, 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 66.
- Gulyás Csongor, 7524 Kiskorpád, Kossuth L. u. 4.

póttagjának:

- Fajtai Kristóf, 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 21
- Lászlóné Nagy Szilvia, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 93.
- Papp-Kovács Dóra, 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 38.
- Orbán Tibor, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 30/A

Határozat javaslat:

Kiskorpád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 177/2023(11.27) határozatát akként módosítja, hogy Kiskorpád községen a Helyi Választási Bizottság tagjának/póttagjának az alábbi személyeket választotta meg:

-Tagok:

- Zsobrák Tiborné, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 61/B
- Csabai Andrea, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 48.
- Szulimán Csabáné, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 41
- Bogdán Krisztina, 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 66.
- Gulyás Csongor, 7524 Kiskorpád, Kossuth L. u. 4.

- Póttagok:
- Fajtai Kristóf, 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 21
- Lászlóné Nagy Szilvia, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 93.
- Papp-Kovács Dóra, 7524 Kiskorpád, Vörösmarty u. 38.
- Orbán Tibor, 7524 Kiskorpád, Petőfi S. u. 30/A

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett személyeket értesítse.

Felelős. dr. Mészáros Renáta jegyző

Határidő. azonnal

Kiskorpád, 2026. február 16.

dr. Mészáros Renáta sk.

jegyző