

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatok ellátása érdekében, e feladatok ellátásának forrásait és kiadásait, a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosításával rendeletében szabályozza Segesd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetését.

[2] Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, önkormányzati hivatal) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 15. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2)–(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő gazdálkodási szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet 1. melléklete szerint külön-külön címet alkotnak.

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetési főösszegét 1.123.236.178 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 996.879.316 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 1.110.092.941 Ft,
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 113.213.625 Ft hiány.

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 512.285.105 Ft,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 71.306.382 Ft,
- c) B3. Közhatalmi bevételek 162.850.000 Ft,
- d) B4. Működési bevételek 98.540.259 Ft,
- e) B5. Felhalmozási bevételek 1.162.000 Ft,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök 2.040.000 Ft,

- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 148.695.570 Ft,
- h) Költségvetési bevételek összesen 996.879.316 Ft.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei 776.877.364 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei 220.001.952 ezer Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei ezer Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) Működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 775.715.364 Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport 221.163.952 Ft.

5. §

(1) Az önkormányzat összesített 2026. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások 319.317.240 Ft,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 38.873.951 Ft,
- c) K3. Dologi kiadások 337.728.847 Ft,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 11.651.000 Ft,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások 68.087.978 Ft,
- f) K6. Beruházások 50.442.375 Ft,
- g) K7. Felújítások 279.526.917 Ft,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások 4.464.633 Ft,
- i) Költségvetési kiadások összesen 1.110.092.941 Ft.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 886.460.851 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 223.632.090 Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai ezer Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) Működési költségvetés kiadási előirányzat csoport 775.659.016 Ft,
- b) Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport 334.433.925 Ft.

6. §

(1) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi maradványt működési célú, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 3. melléklet alapján hagyja jóvá.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

7. §

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintű összevont költségvetési bevételeit – kivéve az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – e rendelet 4. melléklete tartalmazza.

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit a rendelet 5. melléklete szerint állapítja meg. A képviselő-testület a Segesdi Tündérvár Óvoda és Cseperedők Bölcsőde költségvetési bevételeit a rendelet 6. melléklete szerint állapítja meg. A képviselő-testület a Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit a rendelet 7. melléklete szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat önkormányzati szintű összevont költségvetési kiadásait e rendelet 8. melléklete tartalmazza. A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadásait a rendelet 9. melléklete szerint állapítja meg. A képviselő-testület a Segesdi Tündérvár Óvoda és Cseperedők Bölcsőde költségvetési kiadásait a rendelet 10. melléklete szerint állapítja meg. A képviselő-testület a Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait a rendelet 11. melléklete szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételeit, kiadásait a rendelet 12. melléklete szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá.

(5) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet 14. melléklete szerint állapítja meg.

(6) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek engedélyezett létszámát e rendelet 15. melléklete szerint állapítja meg.

(7) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervként a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait, e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet 22. melléklete tartalmazza.

(10) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet 23. melléklete tartalmazza.

(11) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet 24. melléklete tartalmazza.

3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

8. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2026. évi kondíciókkal történő aláírására, amennyiben lehetőség nyílik értékpapírszámla szerződés kötésére, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más likvid hitel felvételére.

4. A bevételi többlet kezelése

9. §

(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 2.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

5. Általános és céltartalék

10. §

(1) Az önkormányzat költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 31.317.970 Ft, melyből

- a) az általános tartalék 31.317.970 Ft,
- b) a céltartalék ezer Ft.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát e rendelet 18. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az 500.000 Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

6. Több éves kihatással járó feladatok

11. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 19. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

12. §

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 20. melléklet tartalmazza.

8. Közvetett támogatások

13. §

Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 21. melléklete határozza meg.

9. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

14. §

(1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 6/2014. (IV. 11.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át azzal a kikötéssel, hogy az átcsoportosítás nem járhat feladatmaradással, illetve nem engedélyezheti kiemelt előirányzat túllépését, és nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

15. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szerv számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szerv kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szerve éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

16. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

17. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

(2) A helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve – a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján – a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

(3) A Segesdi Tündérváros Óvoda és Cseperedők Bölcsőde gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

18. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

10. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

19. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 500.000 Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról – a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján - a Pénzügyi, Szociális és Ügyrendi Bizottság dönt.

(6) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

11. Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások

20. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) - keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) 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.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A képviselő-testület a közös hivatal köztisztviselőinek illetménykiegészítését 2026. évre vonatkozóan 10 %-ban, az illetményalapot 70.000 Ft összegben, külön rendelet szerint állapítja meg.

12. Támogatási szerződés

21. §

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának módját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

(3) A képviselő testület a támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át.

(4) A képviselő-testület évente, a december 31-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

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

22. §

A nettó 5.000.000 Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

23. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerüljenek kiutalásra.

13. Szolgáltatási szerződés

24. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

(2) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(3) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(4) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szerven belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(5) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(6) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(7) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

14. Önkormányzati biztos kirendelése

25. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, a képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. §-ban foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.

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

- (3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja
- a) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
 - b) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
 - c) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

15. Átmeneti rendelkezések

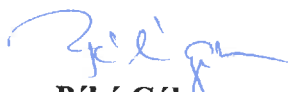
26. §

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.


16. Záró rendelkezések

27. §

Ez a rendelet 2026. március ...-én lép hatályba.


Pékó Gábor
polgármester




dr. Varga Katalin
jegyző

Kihirdetve:

dr. Varga Katalin
jegyző

Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve		
	Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal	
Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve		
	Segesdi Tündérkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde	
Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások		
	Önkormányzati igazgatás	
	Ifjúság- egészségügyi gondozás	
	Sportlétesítmények	
	Város- és községgazdálkodás	
	Közfoglalkoztatás	
	Köztemető fenntartás	
	Közvilágítás	
	Szociális pénzbeni ellátás	
	Közművelődés	
	Múzeumi tevékenység	
	Tanyagondnoki szolgálat	
	Háziorvosi alapellátás	
	Önként vállalt feladatok	

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek maradványa

Működési cél	24 375 148
Önkormányzat	23 857 586
Hivatal	248 815
Óvoda	268 747
Felhalmozási cél	101 981 714
Önkormányzat	101 981 714

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek

		Adatok Ft-ban
	Működési cél	Felhalmozási cél
Bevételek		
	Működési cél	Felhalmozási cél
Kiadások		

Segesd Község önkormányzati szintű 2026. évi bevételei

Megnevezés	Adatok Ft-ban
	eredeti előirányzat
I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	512 285 105
B11 Önkormányzatok működési támogatásai	382 193 329
B111 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	149 208 295
B112 Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	128 074 294
B1131 Telep.önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	40 911 000
B1132 Telep.önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 759 356
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 240 384
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	
B116 Elszámolásból származó bevételek	
B12 Elvonások és befizetések bevételei	
B16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	130 091 776
II. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	71 306 382
B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	71 306 382
III. B3 Közhatalmi bevételek	162 850 000
B31 Jövedelemadók	
B34 Vagyoni típusú adók	29 600 000
ebből: építményadó	16 000 000
magánszemélyek kommunális adója	13 600 000
B35 Termékek és szolgáltatások adói	130 000 000
B351 értékesítési és forgalmi adók	130 000 000
ebből állandó jell. végzett iparüzési tev utáni helyi iparüzési adó	130 000 000
B354 Gépjárműadó	
B355 Talajterhelési díj	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek	3 250 000
IV. B4 Működési bevételek	98 540 259
B401 Készletértékesítés ellenértéke	30 000
B402 Szolgáltatások ellenértéke	6 490 000
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 665 000
B404 Tulajdonosi bevételek	15 000 000

B405 Ellátási díjak	5 800 000
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 280 200
B407 Általános forgalmi adó visszatérítés	46 891 327
B408 Kamatbevételek	10 000
B409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
B410 Biztosító által fizetett kártérítés	
B411 Egyéb működési bevételek	11 373 732
Megnevezés	eredeti előirányzat
V. B5 Felhalmozási bevételek	1 162 000
B51 Immateriális javak értékesítése	
B52 Ingatlanok értékesítése	262 000
B53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	900 000
VI. B6 Működési célú átvett pénzeszköz	2 040 000
B64 Működési célú kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	400 000
B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	1 640 000
VII. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	148 695 570
B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	148 695 570
VIII. B8 Finanszírozási bevételek	504 011 346
B811 Hitel-, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	
B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
B8113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
B812 Belföldi értékpapírok bevétele	
B813 Maradvány igénybevétele	126 356 862
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	126 356 862
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B816 Központi, irányítószervi támogatás	377 654 484
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	1 500 890 662

Segesd Község Önkormányzata 2026. évi bevételei

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	eredeti előirányzat
I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	512 285 105
B11 Önkormányzatok működési támogatásai	382 193 329
B111 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	149 208 295
B112 Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	128 074 294
B1131 Telep.önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	40 911 000
B1132 Telep.önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	58 759 356
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 240 384
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	
B116 Elszámolásból származó bevételek	
B12 Elvonások és befizetések bevételei	
B16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	130 091 776
II. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	71 306 382
B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	71 306 382
III. B3 Közhatalmi bevételek	162 600 000
B31 Jövedelemadók	
B34 Vagyoni típusú adók	29 600 000
ebből: építményadó	16 000 000
magánszemélyek kommunális adója	13 600 000
B35 Termékek és szolgáltatások adói	130 000 000
B351 értékesítési és forgalmi adók	130 000 000
ebből állandó jell. végzett iparüzési tev utáni helyi iparüzési adó	130 000 000
B354 Gépjárműadó	
B355 Talajterhelési díj	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek	3 000 000
IV. B4 Működési bevételek	61 680 629
B401 Készletértékesítés ellenértéke	30 000
B402 Szolgáltatások ellenértéke	6 460 000
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000
B404 Tulajdonosi bevételek	15 000 000

B405 Ellátási díjak	
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 904 200
B407 Általános forgalmi adó visszatérítés	21 412 697
B408 Kamatbevételek	10 000
B409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
B410 Biztosító által fizetett kártérítés	
B411 Egyéb működési bevételek	11 363 732
Megnevezés	eredeti előirányzat
V. B5 Felhalmozási bevételek	1 162 000
B51 Immateriális javak értékesítése	
B52 Ingatlanok értékesítése	262 000
B53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	900 000
VI. B6 Működési célú átvett pénzeszköz	2 040 000
B64 Működési célú kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	400 000
B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	1 640 000
VII. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	148 695 570
B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	148 695 570
VIII. B8 Finanszírozási bevételek	125 839 300
B811 Hitel-, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	
B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
B8113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
B812 Belföldi értékpapírok bevétele	
B813 Maradvány igénybevétele	125 839 300
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	125 839 300
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B816 Központi, irányítószervi támogatás	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	1 085 608 986

Szegedi Tündérváros Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2026. évi bevételei

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai	
B111 Helyi önkormányzatok általános támogatása	
B112 Települési önkorm. Egyes köznevelési feladatainak támogatása	
B113 Tel. Önk. Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel.tám.	
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	
B116 Elszámolásból származó bevételek	
B12 Elvonások és befizetések bevételei	
B16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
II. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	
III. B3 Közhatalmi bevételek	
B31 Jövedelemadók	
B34 Vagyoni típusú adók	
ebből: építményadó	
magánszemélyek kommunális adója	
B35 Termékek és szolgáltatások adói	
B351 értékesítési és forgalmi adók	
ebből állandó jell. végzett iparüzési tev utáni helyi iparüzési adó	
B354 Gépjárműadó	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek	
IV. B4 Működési bevételek	36 654 630
B401 Készletértékesítés ellenértéke	
B402 Szolgáltatások ellenértéke	
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000
B404 Tulajdonosi bevételek	
B405 Ellátási díjak	5 800 000
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 376 000

B407 Általános forgalmi adó visszatérítés	25 478 630
B408 Kamatbevételek	
B409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
B410 Biztosító által fizetett kártérítés	
B411 Egyéb működési bevételek	
Megnevezés	Eredeti előirányzat
V. B5 Felhalmozási bevételek	
B51 Immateriális javak értékesítése	
B52 Ingatlanok értékesítése	
B53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	
VI. B6 Működési célú átvett pénzeszköz	
B64 Működési célú kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	
B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	
VII. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	
VIII. B8 Finanszírozási bevételek	259 284 568
B811 Hitel-, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	
B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
B8113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
B812 Belföldi értékpapírok bevétele	
B813 Maradvány igénybevétele	268 747
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	268 747
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B816 Központi, irányítószervi támogatás	259 015 821
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	295 939 198

Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi bevételei

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai	
B111 Helyi önkormányzatok általános támogatása	
B112 Települési önkorm. Egyes köznevelési feladatainak támogatása	
B113 Tel. Önk. Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési fel.tám.	
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám.	
B116 Elszámolásból származó bevételek	
B12 Elvonások és befizetések bevételei	
B16 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
II. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	
III. B3 Közhatalmi bevételek	250 000
B31 Jövedelemadók	
B34 Vagyoni típusú adók	
ebből: építményadó	
magánszemélyek kommunális adója	
B35 Termékek és szolgáltatások adói	
B351 értékesítési és forgalmi adók	
ebből állandó jell. végzett iparüzési tev utáni helyi iparüzési adó	
B354 Gépjárműadó	
B36 Egyéb közhatalmi bevételek	250 000
IV. B4 Működési bevételek	205 000
B401 Készletértékesítés ellenértéke	
B402 Szolgáltatások ellenértéke	30 000
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	165 000
B404 Tulajdonosi bevételek	
B405 Ellátási díjak	
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	

B407 Általános forgalmi adó visszatérítés	
B408 Kamatbevételek	
B409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
B410 Biztosító által fizetett kártérítés	
B411 Egyéb működési bevételek	10 000
Megnevezés	Eredeti előirányzat
V. B5 Felhalmozási bevételek	
B51 Immateriális javak értékesítése	
B52 Ingatlanok értékesítése	
B53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	
VI. B6 Működési célú átvett pénzeszköz	
B64 Működési célú kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	
B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	
VII. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz áht-n kívülről	
VIII. B8 Finanszírozási bevételek	118 887 478
B811 Hitel-, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	
B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
B8113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
B812 Belföldi értékpapírok bevétele	
B813 Maradvány igénybevétele	248 815
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	248 815
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	
B816 Központi, irányítószervi támogatás	118 638 663
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	119 342 478

Segesd Község önkormányzati szintű 2026. évi kiadásai

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	775 659 016
K1 Személyi juttatások	319 317 240
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	284 829 654
K12 Külső személyi juttatások	34 487 586
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 873 951
K3 Dologi kiadások	337 728 847
K31 Készletbeszerzés	20 422 049
K32 Kommunikációs szolgáltatások	11 297 200
K33 Szolgáltatási kiadások	237 290 980
K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	950 000
K35 Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	67 768 618
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 651 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	68 087 978
K502 Elvonások és befizetések	5 399 158
K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	27 230 712
K508 Műk.c.visszatérítendő tám, kölcsönök áht-n kívülre	510 000
K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	3 630 138
K513 Tartalékok	31 317 970
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	334 433 925
K6 Beruházások	50 442 375
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	7 157 480
K63 Informatikai eszközök beszerzése	
K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	32 560 924
K65 Részeselek beszerzése	
K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA	10 723 971
K7 Felújítások	279 526 917
K71 Ingatlanok felújítása	220 099 934
K72 Informatikai eszközök felújítása	
K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	59 426 983
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 464 633

III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	390 797 721
K9 Finanszírozási kiadások	390 797 721
K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre	
K912 belföldi értékpapírok kiadásai	
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 143 237
K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	377 654 484
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)	1 500 890 662

Segesd Község Önkormányzata 2026. évi kiadásai

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	361 774 340
K1 Személyi juttatások	100 968 836
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	71 991 250
K12 Külső személyi juttatások	28 977 586
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 730 906
K3 Dologi kiadások	170 335 620
K31 Készletbeszerzés	16 222 049
K32 Kommunikációs szolgáltatások	3 825 000
K33 Szolgáltatási kiadások	119 472 063
K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	150 000
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 666 508
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 651 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	68 087 978
K502 Elvonások és befizetések	5 399 158
K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	27 230 712
K508 Műk.c.visszatérítendő tám, kölcsönök áht-n kívülre	510 000
K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	3 630 138
K513 Tartalékok	31 317 970
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	333 036 925
K6 Beruházások	49 045 375
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	7 157 480
K63 Informatikai eszközök beszerzése	
K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	31 460 924
K65 Részesedések beszerzése	
K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA	10 426 971
K7 Felújítások	279 526 917
K71 Ingatlanok felújítása	220 099 934
K72 Informatikai eszközök felújítása	
K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	59 426 983
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 464 633

III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	390 797 721
K9 Finanszírozási kiadások	390 797 721
K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre	
K912 belföldi értékpapírok kiadásai	
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	13 143 237
K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	377 654 484
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)	1 085 608 986

Segesdi Tündéerkert Óvoda és Cseperedők Bölcsőde 2026. évi kiadásai

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	294 542 198
K1 Személyi juttatások	127 648 724
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	127 648 724
K12 Külső személyi juttatások	
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 671 069
K3 Dologi kiadások	150 222 405
K31 Készletbeszerzés	3 040 000
K32 Kommunikációs szolgáltatások	1 265 000
K33 Szolgáltatási kiadások	112 115 295
K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	100 000
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	33 702 110
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5 Egyéb működési célú kiadások	
K502 Elvonások és befizetések	
K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	
K508 Mük.c.visszatérítendő tám, kölcsönök áht-n kívülre	
K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	
K513 Tartalékok	
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	1 397 000
K6 Beruházások	1 397 000
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	
K63 Informatikai eszközök beszerzése	
K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	1 100 000
K65 Részesedések beszerzése	
K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA	297 000
K7 Felújítások	

K71 Ingatlanok felújítása	
K72 Informatikai eszközök felújítása	
K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
K9 Finanszírozási kiadások	
K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre	
K912 belföldi értékpapírok kiadásai	
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)	295 939 198

Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi kiadásai

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	119 342 478
K1 Személyi juttatások	90 699 680
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	85 189 680
K12 Külső személyi juttatások	5 510 000
K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 471 976
K3 Dologi kiadások	17 170 822
K31 Készletbeszerzés	1 160 000
K32 Kommunikációs szolgáltatások	6 207 200
K33 Szolgáltatási kiadások	5 703 622
K34 Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	700 000
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 400 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5 Egyéb működési célú kiadások	
K502 Elvonások és befizetések	
K506 Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	
K508 Műk.c.visszatérítendő tám, kölcsönök áht-n kívülre	
K512 Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	
K513 Tartalékok	
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6 Beruházások	
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	
K63 Informatikai eszközök beszerzése	
K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	
K65 Részesedések beszerzése	
K67 beruházási c. előzetesen felszámított ÁFA	

K7 Felújítások	
K71 Ingatlanok felújítása	
K72 Informatikai eszközök felújítása	
K73 egyéb tárgyi eszközök felújítása	
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	
III. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
K9 Finanszírozási kiadások	
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN(I+II+III)	119 342 478

Segesd Önkormányzat 2026. évi működési kiadásai

Megnevezés	K i a d á s o k						Adatok Ft-ban	Lét - szám
	Szem. jellegű	Munaad jár.	Dologi	T.szoc. pol.jut.	E.műk. tám.	Összesen	műk. bevét.	
Kötelező feladatok								
Igazgatási feladatok	29 216 280	3 850 616	6 690 000		510 000	40 266 896	4 678 950	1
Sportlétesítmények			3 162 000			3 162 000	322 185	
Város és községgazdálkodás	15 292 737	2 033 056	48 700 000			66 025 793	19 258 644	3
Közfoglalkoztatás/hos szú/	38 931 860	2 530 571	2 987 102			44 449 533	44 449 533	18
Köztemető fenntartás			3 010 000			3 010 000	1 788 000	
Közvilágítás			15 240 000			15 240 000		
Ifjúság-egészségügyi gondozás			203 200			203 200		
Háziorvosi alapellátás	7 900 000	1 042 000	25 640 000			34 582 000	27 261 600	1
Fogorvosi alapellátás			431 800			431 800		
Szociális pénzbeni ellátás			1 600 000	11 651 000		13 251 000		
Közművelődés 082092	3 502 039	463 293	5 071 000			9 036 332	763 796	1
Közművelődés 082091			44 209 500			44 209 500	39 593 202	
Múzeumi tevékenység			3 651 000			3 651 000	479 307	
Tanyagondnoki szolgálat	6 125 920	811 370	3 095 000			10 032 290		1
Vízellátással kaps.közmű fennt.			430 000			430 000	35 374 460	
Területfejlesztés igazgatása			1 500 000			1 500 000		

Közutak, hidak fenntartása			4 715 018			4 715 018		
Összesen:	100 968 836	10 730 906	170 335 620	11 651 000	510 000	294 196 362	173 969 677	25
Önként vállalt feladatok								
Segesdért Alapítvány					1 200 000	1 200 000		
Tűzoltó- és Polgárőr Egyesület					800 000	800 000		
Derús Alkony Nyugdíjas Egy.					200 000	200 000		
Segődsi Hagy.és Íjász Egy.					200 000	200 000		
Segesdi Szent L.B.és P.Bar.Egy.					200 000	200 000		
Segesdi Sportegyesület					200 000	200 000		
Segesdi Szakm.Hagyom.Egy.					200 000	200 000		
Segesd Szeretlek Baráti Egyes.					200 000	200 000		
Nagyatád Rinyamente Tur.Egy.					65 000	65 000		
Nefela Egyesülés					5 000	5 000		
Községek és K.O.Ö. Szövetsége					120 000	120 000		
Rinya-Dráva Szövetség tagdíj					15 000	15 000		
Önkormányzati Tűzoltóság Böh.					225 138	225 138		
Összesen:					3 630 138	3 630 138		
Mindösszesen:	100 968 836	10 730 906	170 335 620	11 651 000	4 140 138	297 826 500	173 969 677	25

Segesd Önkormányzat 2026. évi felújítási kiadásai előirányzati célonként

		Adatok Ft-ban
Sorszám	Felújítási cél megnevezése	Előirányzat összege
1.	0194 hrsz.-ú külterületi út felújítása	152 860 632
2.	Széchenyi utca és Tompa M. utca csőcsere	76 200 000
3.	Bekötővezeték cseréje	632 460
4.	Közvilágítás korszerűsítése	49 833 825
	Összesen	279 526 917

Segesd Önkormányzat 2026. évi beruházási kiadásai feladatonként

Sorszám	Feladat megnevezése	Adatok Ft-ban Előirányzat összege
1.	Óvodai tárgyi eszköz beszerzés	1 270 000
2.	Bölcsődei tárgyi eszköz beszerzés	127 000
3.	Telefonkészülékek vásárlása	800 000
4.	Mennyiségmérők beszerzése átemelőkhöz	15 875 000
5.	Szennyvíz szivattyú	3 307 818
6.	Napelemek kiépítése intézményekre (VJP)	9 090 000
7.	Jármű beszerzése (VJP)	19 972 557
	Összesen	50 442 375

Segesd Község Önkormányzat 2026. évi létszám-előirányzata

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve					10 fő
Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal			10 fő		
Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve					
Segesdi Tündérváros Óvoda és Cseperedők Bölcsőde			16 fő		16 fő
Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi					7 fő
Ebből:	közalkalmazott		6 fő		
	polgármester		1 fő		
Összesen:					33 fő

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata

Rövid időtartamú közfoglalkoztatottak					
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					18 fő
Összesen:					18 fő

EU támogatással megvalósuló programok, projektek

2026. év				
Projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összes bevétel	Összes kiadás
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00002 Csapadékvíz-elvezetés II.				4 464 633
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-SO1-2024-00012 Segesdi Humán fejlesztések	39 593 202	0	39 593 202	44 209 500
2027. év				
Projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összes bevétel	Összes kiadás

Segesd Község Önkormányzat 2026. évi céltartaléka

			Adatok Ft-ban
Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Átcsoportosítás jogát gyakorolja
Céltartalék			Képviselő-testület
Általános tartalék	31 317 970		
- ebből polgárm.keret	300 000		Polgármester
Összesen	31 317 970		

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

Feladat megnevezése	2026.	2027.	2028.	2029.
hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból				
tartozások működési célú kötvénykibocsátásból				
beruházási és fejlesztési hitelek				
egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				

A 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzat teljesítéséről előirányzat - felhasználási ütemterv

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	Adatok Ft-ban	
												XII.	Össz :
Bevételek													
Önkormányzatok működési támogatása	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 444	31 849 445	382 193 329
Működési c. támogatások ÁH-on belül	10 679 747	12 614 559	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	10 679 747	130 091 776
Közhatalmi bevételek	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 833	13 570 837	162 850 000
Működési bevételek	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 688	8 211 691	98 540 259
Működési c. átvett pénzeszk. ÁH-on kívül	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	2 040 000
Felhalmozási bevételek	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 833	96 837	1 162 000
Felhalmozási c. támogatás ÁH-on belül							71 306 382						71 306 382
Felhalmozási c. átvett pénze. ÁH-on kívül				148 695 570									148 695 570
Finanszírozási bevételek	126 356 862	35 504 782	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 970	34 214 972	504 011 346
													0
													0
													0

Bevételek összesen	190 935 407	102 018 139	98 793 515	247 489 085	98 793 515	98 793 515	170 099 897	98 793 515	98 793 515	98 793 515	98 793 515	98 793 529	1 500 890 662
Kiadások													
Személyi juttatások	26 554 620	27 216 420	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	26 554 620	319 317 240
Munkaadót terhelő járulékok	3 225 992	3 388 040	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 992	3 225 991	38 873 951
Dologi kiadások	28 119 071	28 119 071	28 119 071	28 119 071	28 119 071	28 119 071	28 119 071	28 419 071	28 119 071	28 119 071	28 119 071	28 119 066	337 728 847
Ellátottak pénzbeli juttatásai	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 917	970 913	11 651 000
Egyéb működési célú kiadások	5 626 001	5 626 001	5 626 001	6 201 965	5 626 001	5 626 001	5 626 001	5 626 001	5 626 001	5 626 001	5 626 001	5 626 003	68 087 978
Beruházások			10 041 475	10 041 475	10 041 475	10 041 475	10 041 475	235 000					50 442 375
Felújítások				69 881 729		69 881 729	139 763 459						279 526 917
Egyéb felhalmozási kiadások		4 464 633											4 464 633
Finanszírozási kiadások	32 458 992	33 748 804	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 992	32 458 997	390 797 721
Kiadások összesen	96 955 593	103 533 886	106 997 068	177 454 761	106 997 068	176 878 797	246 760 527	97 490 593	96 955 593	96 955 593	96 955 593	96 955 590	1 500 890 662

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

			Adatok Ft-ban
Megnevezés	Helyi döntés	Törvény által	Összeg összesen
Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés		58 051 856	58 051 856
Szünidei étkeztetés		707 500	707 500
Temetési kölcsön	510 000		510 000
Köztemetés	3 600 000		3 600 000
Települési lakhatási támogatás	5 000 000		5 000 000
Települési temetési támogatás	350 000		350 000
Települési gyermeknevelési támogatás	300 000		300 000
Települési gyógyszer támogatás	15 000		15 000
Települési ápolási támogatás	0		0
Települési létfenntartási támogatás	1 900 000		1 900 000
Települési születési támogatás	390 000		390 000
Egyéb támogatás	96 000		96 000
			0
Összesen:	12 161 000	58 759 356	70 920 356

Segesd Község Önkormányzat összevont költségvetési mérlege

	Adatok Ft-ban
Megnevezés	2026. évi előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	996 879 316
Működési célú bevételek	775 715 364
1. Önkormányzatok működési támogatásai	382 193 329
2. Egyéb működési célú támogatás ÁH-on belülről	130 091 776
3. Közhatalmi bevételek	162 850 000
4. Működési bevételek	98 540 259
5. Működési célú átvett pénzeszköz ÁH-on kívülről	1 640 000
6. Működési célú kölcsönök vtér ÁH-on kívülről	400 000
Felhalmozási célú bevételek	221 163 952
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	
2. Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	71 306 382
3. Felhalmozási bevételek	1 162 000
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök áht-n kiv.	148 695 570
HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	
Belső forrásból	126 356 862
1. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	24 375 148
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	101 981 714
Külső forrásból	
1. Működési célú hitelfelvétel	
2. Felhalmozási célú hitelfelvétel	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 123 236 178
Működési célú bevételek összesen	800 090 512
Felhalmozási célú bevételek összesen	323 145 666
Megnevezés	2026. évi előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 110 092 941

Működési célú kiadások	744 341 046
1. Személyi jellegű kiadások	319 317 240
2. Munkaadót terhelő járulékok	38 873 951
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	337 728 847
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 651 000
5. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	27 230 712
6. Működési célú kölcsönök áht-n kívülre	510 000
7. Működési célú támogatás áht-n kívülre	3 630 138
8. Elvonások és befizetések	5 399 158
Felhalmozási célú kiadások	334 433 925
1. Beruházási kiadások	50 442 375
2. Felújítások	279 526 917
3. Egyéb felhalmozási c. támogatás ÁH-on belülre	4 464 633
4. Egyéb felhalmozási c. támogatás ÁH-on kívülre	
Tartalék	31 317 970
Működési célú tartalékok	31 317 970
1. Általános tartalék	31 317 970
2. Céltartalék	
Felhalmozási célú tartalékok	
1. Fejlesztési céltartalék	
FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	13 143 237
1. Hitel-, kölcsön törlesztés	
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések vfiz.	13 143 237
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 123 236 178
Működési célú kiadások összesen	788 802 253
Felhalmozási célú kiadások összesen	334 433 925
Központi ,irányítószervi támogatás bevételek és kiadások egyenlege	
Központi, irányítószervi támogatás	376 364 672
Központi irányítószervi támogatás folyósítása	-376 364 672

Az adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célok, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege

	Adatok Ft-ban
Fejlesztési célok megnevezése	Adósságot keletkeztető ügylet összege
Összesen:	

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadásai fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra.

A 3–7. §-hoz

Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzati csoportonként, valamint a rendelet mellékleteinek felsorolását.

A 8. §-hoz

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedéseket és a hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket rögzíti.

A 9. §-hoz

A bevételi többlet kezelését határozza meg a rendelet.

A 10. §-hoz

Az általános- és céltartalék összege, valamint a polgármestert megillető rendelkezési jog kerül meghatározásra.

A 11. §-hoz

A több éves kihatással járó feladatok, illetve az ezeket meghatározó melléklet kerül rögzítésre.

A 12. §-hoz

Az előirányzat-felhasználási ütemterv kerül meghatározásra.

A 13. §-hoz

Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat meghatározó mellékletre utal a rendelet.

A 14–18. §-hoz

A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályait határozza meg.

A 19. §-hoz

A költségvetési szerve előirányzat-módosításának szabályait határozza meg.

A 20. §-hoz

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírásokat tartalmazza.

A 21–23. §-hoz

A támogatási szerződésre vonatkozó szabályokat határozza meg.

A 24. §-hoz

A szolgáltatási szerződésre vonatkozó szabályokat határozza meg.

A 25. §-hoz

Az önkormányzati biztos kirendelésére vonatkozó szabályok kerülnek meghatározásra.

A 26. §-hoz

Az átmeneti rendelkezéseket határozza meg.

A 27. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést határozza meg.