

**Kunbaracs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 25.) önkormányzati rendelete**

**a 2026. évi költségvetésről**

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Kunbaracs Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Kunbaracs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

*I. Fejezet*  
*Általános rendelkezések*

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Kunbaracs Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a Kunbaracs Óvodára (továbbiakban: Intézményére).

*II. Fejezet*  
*A költségvetés címrendje*

**2. §**

Képviselő-testület a Költségvetési címrendet 2026. évre a következők szerint állapítja meg:

- a) Kunbaracs Község Önkormányzata
- b) Kunbaracs Óvoda

**3. §**

(1) E rendelet és mellékletei bemutatják az önkormányzat és az intézményének a 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatait.

(2) E rendelet rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat.

**4. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervként működő intézménye tevékenységének megvalósításáról e rendeletben megállapított egységes költségvetés szerint gondoskodik.

*III. Fejezet*

*Az önkormányzat bevételei*

**5. §**

- (1) Az önkormányzat **bevétele 169 038 416.- Ft**, amelyből
- a) B1-B7 költségvetési bevétel 147 466 416.- Ft, amelyből
    - aa) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről 95 191 972
    - ab) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 13 416 042
    - ac) B3 Közhatalmi bevételek 19 100 000
    - ad) B4 Működési bevételek 3 513 836
    - ae) B5 Felhalmozási bevételek 0
    - af) B6 Működési célú átvett pénzeszközök 6 244 566
    - ag) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 10 000 000
  - b) B8 finanszírozási bevétel
  - c) Tervezett pénzmaradvány 21 572 00 0
- (2) Bevételek részletezését e rendelet 1. és 2. számú mellékletei tartalmazzák.

*IV. Fejezet*

*Az önkormányzat kiadásai*

**6. §**

- (1) Az önkormányzat **kiadása 169 038 416.- Ft**, amelyből
- a) K1-K8 Költségvetési kiadás 123 299 635.-Ft, amelyből
    - aa) K1 Személyi juttatások 41 770 460
    - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3 141 497
    - ac) K3 Dologi kiadások 30 114 243
    - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 1 400 000
    - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások 11 250 157, ebből K513 Tartalékok 2 000 000
    - af) K6 Beruházások 8 922 942
    - ag) K7 Felújítások 27 272 336
    - ah) K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 0
  - b) K9 Finanszírozási kiadások 45 166 781

- (2) A kiadások részletezését e rendelet 1. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.
- (3) Foglalkoztatottak létszáma (várható közfoglalkoztatott létszámmal együtt) 4. sz. melléklet 8 fő
- (4) A költségvetési mérleget e rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.

*V. Fejezet*

*Kunbaracs Óvoda bevételei forrásonként*

**7. §**

- (1) A Kunbaracs óvoda **bevétele 42 309 098.- Ft**, amelyből
- a) B1-B7 Költségvetési bevételek 0
  - b) B8 Finanszírozási bevételek 42 309 098
- (2) Bevételek részletezését e rendelet 6 sz. melléklete tartalmazza.

*VI. Fejezet*  
*Kunbaracs Óvoda kiadásai*

**8. §**

- (1) A Kunbaracs Óvoda kiadása **42 309 098.- Ft**, amelyből
- a) K1-K8 Költségvetési kiadás 42 309 098.- Ft, amelyből
    - aa) K1 Személyi juttatások 33 280 202
    - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2 950 833
    - ac) K3 Dologi kiadások 4 578 063
    - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 0
    - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások 0
    - af) K6 Beruházások 1 500 000
    - ag) K7 Felújítások 0
    - ah) K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások 0
  - b) K9 Finanszírozási kiadások 0
- (2) Foglalkoztatottak létszáma (9. sz. melléklet) 3 fő
- (3) A kiadások részletezését e rendelet 7 sz. melléklete tartalmazza.
- (4) Az Óvoda költségvetési mérlegét a 8. sz. melléklet tartalmazza.

*VII. Fejezet*  
*A költségvetés végrehajtásának szabályai*

**9. §**

- (1) A költségvetés végrehajtása az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény és a 4/2013 (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számvitelről, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ide vonatkozó előírásai, és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásai szerint történik mind Kunbaracs Község Önkormányzata, mind az intézménye vonatkozásában.
- (2) A költségvetésben elkülönítetten szereplő tartalék előirányzata szolgál az évközi indokolt többletkiadási igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására. A tartalékkal való rendelkezés jogát két testületi ülés között legfeljebb 2000 eFt mértékig a polgármesterre ruházza át a testület a Mötv. 68. §. (4) bekezdése felhatalmazásával, azzal a megkötéssel, hogy a képviselő-testület döntéseit ezen joga gyakorlása közben felül nem bírálhatja. A két képviselő-testületi ülés közötti felhasználásról a polgármester köteles a soron következő képviselő-testületi ülés előtt beszámolni.
- (3) Az év közben esetlegesen jelentkező költségvetési hiány finanszírozásáról a Képviselő-testület dönt.
- (4) Az Önkormányzat által támogatott szervezet köteles legkésőbb a tárgyévét követő év január 31-ig a támogatott célnak megfelelő felhasználásról számlákkal igazolt írásbeli elszámolást készíteni, melyről bővebben a támogatási szerződésben foglaltak szerint kapnak részletes információt. A folyó évi támogatás benyújtására csak az jogosult, akinek az előző évi elszámolása benyújtásra került, mely elfogadásáról a Képviselő-testület zárszámadásig dönt. A támogatás folyósítása ezt követően történhet csak, támogatási szerződés kötésével.

VIII. Fejezet  
Záró rendelkezések

10. §

- (1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1 napjától kell alkalmazni.

  
Hegedűs Lászlóné  
polgármester



  
Lőrincz Edit  
jegyző

Záradék:

A rendelet 2026. február 25-én a helyben szokásos módon kihirdetésre került.

Kunbaracs, 2026. 02. 25.

  
Lőrincz Edit  
jegyző



**2026. évi költségvetés**

|                     |             |                                                                                      |                   |                    |                                   |
|---------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Cím neve, száma     |             | Kunbaracs Község Önkormányzata                                                       |                   |                    |                                   |
| Alcím neve, száma   |             |                                                                                      |                   |                    |                                   |
| Előirányzat csoport | Rovat száma | Előirányzat -csoport, kiemelt előirányzat megnevezése                                | Előirányzat       | kötelező feladatok | önként vállalt feladatok összesen |
| 1                   | 2           | 3                                                                                    | 4                 | 5                  |                                   |
| <b>I.</b>           |             | <b>BEVÉTELEK</b>                                                                     |                   |                    |                                   |
| <b>1</b>            |             | <b>Működési bevételek</b>                                                            |                   |                    |                                   |
|                     | <b>B1</b>   | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                           | <b>95 191 972</b> | <b>95 191 972</b>  | <b>0</b>                          |
|                     | B11         | Önkormányzatok működési támogatásai                                                  | 95 191 972        | 95 191 972         | 0                                 |
|                     | B111        | - Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                              | 18 889 314        | 18 889 314         | 0                                 |
|                     |             | település üzemeltetés- zöldterület- gazdálkodás                                      | 1 471 950         | 1 471 950          |                                   |
|                     |             | közüvilágítás                                                                        | 5 641 000         | 5 641 000          |                                   |
|                     |             | közütemető                                                                           | 100 557           | 100 557            |                                   |
|                     |             | közüutak                                                                             | 1 519 574         | 1 519 574          |                                   |
|                     |             | egyéb önk-i feladatok támogatása                                                     | 6 636 746         | 6 636 746          |                                   |
|                     |             | lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása                                | 3 519 487         | 3 519 487          |                                   |
|                     |             | polgármesteri illetmény+ktgtérítés többlet támogatása (kvtv. 3.sz. mell.)            | 5 749 212         | 5 749 212          |                                   |
|                     | B112        | - Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                | 42 309 098        | 42 309 098         | 0                                 |
|                     |             | óvoda működtetési támogatás                                                          | 4 654 098         | 4 654 098          |                                   |
|                     |             | esélyteremtési illetményrész támogatása (kvtv. 3.sz. mell.)                          | 0                 | 0                  |                                   |
|                     |             | pedagógusok átlagbér alapú támogatása                                                | 32 088 000        | 32 088 000         |                                   |
|                     |             | pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása         | 5 567 000         | 5 567 000          |                                   |
|                     | B113        | - Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 12 364 548        | 12 364 548         | 0                                 |
|                     | 1           |                                                                                      |                   |                    |                                   |

|          |           |                                                                                    |                   |                   |          |
|----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
|          |           | Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása | 5 605 548         | 5 605 548         |          |
|          |           | tanyagondnoki szolgáltatás                                                         | 6 759 000         | 6 759 000         |          |
|          | B113<br>2 | - Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása             | 0                 | 0                 | 0        |
|          |           | szünidei étkeztetés támogatása                                                     | 0                 | 0                 |          |
|          | B114      | - Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                     | 0                 | 0                 | 0        |
|          |           | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                       | 2 270 000         | 2 270 000         |          |
|          |           | Kulturális feladatok bérjellegű támogatása (kvty. 3.sz. mell.)                     | 0                 | 0                 |          |
|          | B115      | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások                  | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B116      | Elszámolásból származó bevételek                                                   | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B16       | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                | 19 359 012        | 19 359 012        | 0        |
|          | <b>B3</b> | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                                        | <b>19 100 000</b> | <b>19 100 000</b> |          |
|          | B34       | Vagyoni típusú adók                                                                | 3 800 000         | 3 800 000         |          |
|          | B35       | Termékek és szolgáltatások adói                                                    | 15 000 000        | 15 000 000        |          |
|          | B36       | Egyéb közhatalmi bevételek                                                         | 300 000           | 300 000           |          |
|          | <b>B4</b> | <b>Működési bevételek</b>                                                          | <b>3 513 836</b>  | <b>3 513 836</b>  | <b>0</b> |
|          | B401      | Készletértékesítés ellenértéke                                                     | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B402      | Szolgáltatások ellenértéke                                                         | 2 583 096         | 2 583 096         |          |
|          | B403      | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                             | 700 000           | 700 000           | 0        |
|          | B404      | Tulajdonosi bevételek                                                              | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B405      | Ellátási díjak                                                                     | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B408      | Kamatbevételek                                                                     | 40                | 40                | 0        |
|          | B410      | Biztosító által fizetett kártérítés                                                | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B411      | Egyéb működési bevételek                                                           | 230 700           | 230 700           | 0        |
|          | <b>B6</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                           | <b>6 244 566</b>  | <b>6 244 566</b>  |          |
|          | B65       | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                                            | 6 244 566         | 6 244 566         |          |
|          |           |                                                                                    |                   |                   |          |
| <b>2</b> |           | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                                      |                   |                   |          |
|          | <b>B2</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>                     | <b>13 416 042</b> | <b>13 416 042</b> | <b>0</b> |
|          | B21       | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                        | 13 416 042        | 13 416 042        | 0        |
|          | B25       | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről            | 0                 | 0                 | 0        |
|          | <b>B5</b> | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b> |
|          | B51       | Immateriális javak értékesítése                                                    | 0                 | 0                 | 0        |
|          | B52       | Ingatlanok értékesítése                                                            | 0                 | 0                 | 0        |

|            |           |                                                                     |                   |                   |          |
|------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
|            | <b>B7</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                        | <b>10 000 000</b> | <b>10 000 000</b> |          |
|            | B75       | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök                         | 10 000 000        | 10 000 000        |          |
|            |           |                                                                     |                   |                   | 0        |
| <b>3</b>   |           | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                     | <b>21 572 000</b> | <b>21 572 000</b> | <b>0</b> |
|            | <b>B8</b> | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                     | <b>21 572 000</b> | <b>21 572 000</b> | <b>0</b> |
|            | B81       | Belföldi finanszírozás bevételei                                    | 0                 | 0                 | 0        |
|            | B811      | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól                     | 0                 | 0                 | 0        |
|            | B813      | Maradvány igénybe vétele                                            | 0                 | 0                 | 0        |
|            | B814      | Államháztartáson belüli megelőlegezések                             | 0                 | 0                 | 0        |
|            | B816      | Központi, irányítószervi támogatás                                  | 0                 | 0                 | 0        |
|            |           | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                           | <b>169 038</b>    | <b>169 038</b>    | <b>0</b> |
|            |           |                                                                     | <b>416</b>        | <b>416</b>        |          |
|            |           |                                                                     |                   |                   |          |
| <b>II.</b> |           | <b>KIADÁSOK</b>                                                     |                   |                   |          |
| <b>1.</b>  |           | <b>Működési kiadások</b>                                            |                   |                   |          |
|            | <b>K1</b> | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                 | <b>41 770 460</b> | <b>41 770 460</b> | <b>0</b> |
|            | K11       | Foglalkoztatottak személyi juttatásai                               | 23 512 980        | 23 512 980        | 0        |
|            | K12       | Külső személyi juttatások                                           | 18 257 480        | 18 257 480        | 0        |
|            | <b>K2</b> | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>3 141 497</b>  | <b>3 141 497</b>  | <b>0</b> |
|            | <b>K3</b> | <b>Dologi kiadások</b>                                              | <b>30 114 243</b> | <b>30 114 243</b> | <b>0</b> |
|            | K31       | Készletbeszerzés                                                    | 3 937 640         | 3 937 640         | 0        |
|            | K32       | Kommunikációs szolgáltatások                                        | 2 166 960         | 2 166 960         | 0        |
|            | K33       | Szolgáltatási kiadások                                              | 16 030 165        | 16 030 165        | 0        |
|            | K34       | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások                         | 0                 | 0                 | 0        |
|            | K35       | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                      | 7 979 478         | 7 979 478         | 0        |
|            | <b>K4</b> | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                               | <b>1 400 000</b>  | <b>1 400 000</b>  | <b>0</b> |
|            | K42       | Családi támogatások                                                 | 0                 | 0                 | 0        |
|            | K45       | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások         | 0                 | 0                 | 0        |
|            | K46       | Lakhatással kapcsolatos ellátások                                   | 0                 | 0                 | 0        |
|            | K48       | Egyéb nem intézményi ellátások                                      | 1 400 000         | 1 400 000         | 0        |
|            | <b>K5</b> | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                 | <b>11 250 157</b> | <b>11 250 157</b> | <b>0</b> |
|            | K50       | Elvonások és befizetések                                            | 0                 | 0                 | 0        |
|            | 2         |                                                                     |                   |                   |          |
|            | K50       | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre            | 8 880 157         | 8 880 157         | 0        |
|            | 6         |                                                                     |                   |                   |          |
|            |           | ebből: központi kgtvetési szervek                                   | 0                 | 0                 | 0        |
|            |           | ebből: helyi önkormányzatok és kgtvetési szerveik                   | 8 880 157         | 8 880 157         | 0        |

|           |           |                                                              |                        |                        |          |
|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------|
|           | K51<br>2  | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre     | 270 000                | 270 000                | 0        |
|           | K51<br>3  | Tartalékok                                                   | 2 000 000              | 2 000 000              |          |
|           |           |                                                              |                        |                        |          |
|           |           |                                                              |                        |                        |          |
| <b>2.</b> |           | <b>Felhalmozási kiadások</b>                                 |                        |                        |          |
|           | <b>K6</b> | <b>Beruházások</b>                                           | <b>8 922 942</b>       | <b>8 922 942</b>       | <b>0</b> |
|           | K61       | Immateriális javak beszerzése, létesítése                    | 3 150 000              | 3 150 000              | 0        |
|           | K62       | Ingatlanok beszerzése, létesítése                            | 0                      | 0                      | 0        |
|           | K63       | Informatikai eszközök beszerzése, létesítés                  | 3 876 332              | 3 876 332              | 0        |
|           | K64       | Egyéb tárgyi beszerzése, létesítése                          |                        | 0                      | 0        |
|           | K67       | Beruházási célú előzetesen felszámított áfa                  | 1 897 110              | 1 897 110              | 0        |
|           | <b>K7</b> | <b>Felújítások</b>                                           | <b>27 272 336</b>      | <b>27 272 336</b>      | <b>0</b> |
|           | K71       | Ingatlanok felújítása                                        | 14 788 174             | 14.788 144             | 0        |
|           | K73       | Egyéb tárgyi eszközök felújítása                             | 7 000 000              | 7 000 000              |          |
|           | K74       | Felújítási célú előzetesen felszámított áfa                  | 5 882 807              | 5 882 807              | 0        |
|           | <b>K8</b> | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b> |
|           | K84       | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0                      | 0                      | 0        |
|           |           |                                                              |                        |                        |          |
|           |           |                                                              |                        |                        |          |
| <b>3.</b> |           | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               |                        |                        |          |
|           | <b>K9</b> | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               | <b>45 166 781</b>      | <b>45 166 781</b>      | <b>0</b> |
|           | K91       | Belföldi finanszírozás kiadásai                              | 45 166 781             | 45 161 781             | 0        |
|           | K91<br>1  | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre           | 0                      | 0                      | 0        |
|           | K91<br>4  | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése       | 2 857 683              | 2 857 683              | 0        |
|           | K91<br>5  | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása            | 42 309 098             | 42.309 098             | 0        |
|           |           |                                                              |                        |                        |          |
|           |           | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                     | <b>169 038<br/>416</b> | <b>169 038<br/>416</b> | <b>0</b> |

**Kunbaracs Község Önkormányzata bevételek feladatonként**

|                                                                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Önkormányzati saját bevétel összesen                               | 71 633 456         |
| ebből                                                              |                    |
| · önkormányzat                                                     | 2 690 740          |
| · köztemető                                                        | 500 000            |
| · közhatalmi bevétel                                               | 19 100 000         |
| · önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás                         | 14 554 566         |
| · állampolgársági ügyek                                            | 50 000             |
| · közmunka program                                                 | 8 812 450          |
| · lakóingatlan szociális célú bérbeadása                           | 1 500 000          |
| · versenyképes eljárások                                           | 4 922 242          |
| · MFP pályázati támogatás                                          | 8 493 800          |
| · közművelődés, közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése      | 3 230 408          |
| Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel (támogatások) | 75 832 960         |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                            | <b>147 466 416</b> |
| <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                           | <b>21 572 000</b>  |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>                                      | <b>169 038 416</b> |

**Kunbaracs Község Önkormányzata kiadások feladatonként**

| Feladatok                                            | Személyi juttatások | Járulék | Dologi kiadás | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Egyéb működési kiadás | Beruházás és felújítás | Egyéb felhalmozási kiadások | Finanszírozási kiadások | Kiadások összesen |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| Költségvetési kiadások                               |                     |         |               |                                |                       |                        |                             |                         |                   |
| Önkorm.jog                                           | 19 336 340          | 772 000 | 9 236 728     |                                | 2 000 000             | 4 450 850              |                             |                         | 35 795 919        |
| Köztemető fenntartás                                 |                     |         | 105 990       |                                |                       |                        |                             |                         | 105 990           |
| Önk-i vagyonnal való gazdálk.-sal kapcsolatos f.a-ok | 2 881 200           | 374 556 | 3 139 481     |                                |                       |                        |                             |                         | 6 395 237         |
| Állampolgársági ügyek                                | 63 000              | 8 190   |               |                                |                       |                        |                             |                         | 71 190            |
| Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                | 8 260 450           | 536 930 | 15 160        |                                |                       |                        |                             |                         | 8 812 540         |
| Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása             |                     |         | 923 228       |                                |                       |                        |                             |                         | 923 228           |
| Nem veszélyes hulladék begyűjtése, száll-a           |                     |         | 437 175       |                                |                       |                        |                             |                         | 437 175           |
| Közvilágítás                                         |                     |         | 5 651 500     |                                |                       |                        |                             |                         | 5 651 500         |
| Zöldterület kezelése                                 |                     |         | 932 064       |                                |                       |                        |                             |                         | 932 064           |
| Város, községgazdálkodási                            |                     |         | 895 934       |                                |                       |                        |                             |                         | 895 934           |

|                                                  |                   |                  |                   |                  |                   |                   |          |          |                    |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|--------------------|
| szolgáltatások                                   |                   |                  |                   |                  |                   |                   |          |          |                    |
| Sportlétesítmények működtetése, fenntart.-a      |                   |                  | 301 460           |                  |                   |                   |          |          | 301 460            |
| Közművelődés, közösségi és társ-i részv. fejl-e  | 5 873 510         | 753 546          | 4 611 538         |                  |                   |                   |          |          | 11 238 594         |
| Civil szervezetek működési támogatása            |                   |                  |                   |                  | 270 000           |                   |          |          | 270 000            |
| Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai    |                   |                  | 81 230            |                  |                   |                   |          |          | 81 230             |
| Lakóingatlan szoc. célú bérbeadása, üzemeltetése |                   |                  | 281 559           |                  |                   | 1 211 000         |          |          | 1 492 559          |
| Tanyagondnoki szolgálat                          | 5 355 960         | 696 275          | 3 501 197         |                  |                   |                   |          |          | 9 663 431          |
| Egyéb szoc. Pénzbeli és term.beni ellátások      |                   |                  |                   | 1 400 000        |                   |                   |          |          | 1 400 000          |
| önk-ok elszámolásai a kp-i költségvetéssel       |                   |                  |                   |                  | 0                 |                   |          |          | 0                  |
| Támogatási célú finanszírozási műveletek         |                   |                  |                   |                  | 8 980 157         |                   |          |          | 8 980 157          |
| MFP                                              |                   |                  |                   |                  |                   | 13 491 506        |          |          | 13 491 506         |
| Versenyképes Járások                             |                   |                  |                   |                  |                   | 17 041 922        |          |          | 17 041 922         |
| <b>Költségvetési kiadások összesen</b>           | <b>41 770 460</b> | <b>3 141 497</b> | <b>30 114 243</b> | <b>1 400 000</b> | <b>11 250 157</b> | <b>36 195 278</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>123 871 635</b> |
|                                                  |                   |                  |                   |                  |                   |                   |          |          |                    |

|                                                            |                   |                  |                   |                  |                   |                   |          |                   |                    |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|--------------------|
| Finanszírozási kiadások<br>(óvoda és tám.előleg visszafiz) |                   |                  |                   |                  |                   |                   |          | 45 166<br>781     | 45 166<br>781      |
|                                                            |                   |                  |                   |                  |                   |                   |          |                   |                    |
| <b>Kiadások összesen</b>                                   | <b>41 770 460</b> | <b>3 141 497</b> | <b>30 114 243</b> | <b>1 400 000</b> | <b>11 250 157</b> | <b>36 195 278</b> | <b>0</b> | <b>45 166 781</b> | <b>169 038 416</b> |

**Önkormányzat tervezett létszáma a 2026. évi költségvetésben**

| <b>Feladat megnevezése</b> | <b>Létszám (fő)</b> |
|----------------------------|---------------------|
|                            |                     |
| Önkormányzat               | 2                   |
| Tanyagondnok szolgálat     | 1                   |
| Közművelődés               | 1                   |
| Várható közfoglalkoztatás  | 8                   |
| Összesen                   | 12                  |

**2026. évi költségvetési mérleg**

| <b>Bevételek</b>                    | <b>2026. évi előirányzat</b> |  | <b>Kiadások</b>                | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|
| Önkorm. működési bevétele           | 3 513 836                    |  | Személyi juttatások            | 41 770 460                   |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| Közhatalmi bevételek                | 19 100 000                   |  | Munkaadót terh.kiad.           | 3 141 497                    |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| Költségvetési támogatás             | 95 191 972                   |  | Dologi kiadások                | 30 114 243                   |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| Működési célú átvett pénzeszköz     | 6 244 566                    |  | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 400 000                    |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszköz | 23 416 042                   |  | Egyéb műk. célú kiadások       | 11 250 157                   |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| Előző évi pénzmaradvány             | 21 572 000                   |  | -ebből tartalék                | 2 000 000                    |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| Finanszírozási bevételek            |                              |  | Beruházás                      | 8 922 942                    |
|                                     |                              |  |                                |                              |
|                                     |                              |  | Felújítás                      | 27 272 336                   |
|                                     |                              |  |                                |                              |
|                                     |                              |  | Egyéb felhalmozási c.kiadások  | 0                            |
|                                     |                              |  |                                |                              |
|                                     |                              |  | Költségvetési kiad.össz.       | 123 871 635                  |
|                                     |                              |  |                                |                              |
|                                     |                              |  | Finanszírozási kiadások        | 45 166 781                   |
|                                     |                              |  |                                |                              |
| <b>Bevételek összesen</b>           | <b>169 038 416</b>           |  | <b>Kiadások összesen</b>       | <b>169 038 416</b>           |

**Kunbaracs Óvoda bevétele**

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Bevételek                     |                   |
| Intézményi működési bevételek | 0                 |
| Finanszírozási bevételek      | 42 309 098        |
| <b>Összesen</b>               | <b>42 309 098</b> |

**Kunbaracs Óvoda kiadásai**

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| Személyi juttatások         | 33 280 202        |
|                             |                   |
| Munkaadót terhelő járulékok | 2 950 833         |
|                             |                   |
| Dologi kiadások             | 4 578 063         |
|                             |                   |
| Beruházások                 | 1 500 000         |
| Összesen                    | <b>42 309 098</b> |

**Óvoda költségvetési mérleg**

| <b>Bevételek</b>          | <b>2026. évi előirányzat</b> |  |  | <b>Kiadások</b>          | <b>2026. évi előirányzat</b> |
|---------------------------|------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|
| Óvoda saját bevétel       | 0                            |  |  | Személyi juttatások      | 33 280 202                   |
| Irányító szervi támogatás | 42 309 098                   |  |  | Munkaadót terhelő kiadás | 2 950 833                    |
|                           |                              |  |  | Dologi kiadások          | 4 578 063                    |
|                           |                              |  |  | Beruházások              | 1500 000                     |
| <b>Bevételek összesen</b> | <b>42 309 098</b>            |  |  | <b>Kiadások összesen</b> | <b>42 309 098</b>            |

**Óvoda létszám előirányzat 2026. évben**

| <b>Feladat megnevezése</b> | <b>Létszám</b> |
|----------------------------|----------------|
|                            |                |
| Óvónő                      | 1              |
| pedagógus                  | 1              |
| Dajka                      | 1              |
|                            |                |
| Összesen                   | 3              |

### Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló LXIX. törvényt (továbbiakban költségvetési törvény).

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.) 23-24. §. valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (továbbiakban Ávr.) foglaltak alapján a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napjáig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Kunbaracs Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez