Somlóvásárhely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

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

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Somlóvásárhely Község Önkormányzata Képviselő-testületére.

(2) A rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás folyamatainak belső ellenőrzésével, valamint a költségvetési szerv vezetőjének általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
a) bevételi főösszegét 1.211.323.076,- forintban,
b) kiadási főösszegét 1.211.323.076,- forintban állapítja meg.

3. §

A költségvetési
a) bevételek előirányzata 1.049.367.794,- forint,
b) a finanszírozási műveletek bevétele 161.955.282, - forint, mely a 2025. évi pénzmaradvány tervezett összege.

4. §

A költségvetési
a) kiadások előirányzata 1.187.257.401 ,- forint,
b) a finanszírozási műveletek kiadása 24.065.675 ,- forint, mely az államháztartási megelőlegezés összegének visszafizetési kötelezettsége.

5. §

(1) Somlóvásárhely Község Önkormányzata címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Somlóvásárhely Község Önkormányzata összevont 2026. évi költségvetési főösszesítőjét (mérlegét) a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Somlóvásárhely Község Önkormányzata 2026. évi összevont kiadásait forrásonként a 3. melléklet, bevételeit forrásonként a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az éves összevont előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervet a 5. melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat és intézmények létszámkeretét a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(6) Somlóvásárhely Község Önkormányzata 2026. évi saját költségvetését a 7. melléklet, a 8. melléklet , 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet tartalmazza.

(7) A Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a 16. melléklet tartalmazza.

(8) A Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde 2026. évi költségvetését a 17. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(2) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2026. évi költségvetésében nem tervez.

(3) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(4) A képviselő-testület 2026. évben az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban a 10. mellékleten szerepelteti és hagyja jóvá.

7. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2026. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „likvid hitel" címén hitel vehető fel, amelyet tárgyév december 31-ig kell visszafizetni. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzat sem működési célú, sem felhalmozási célú hitel felvételt nem tervez.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

3. A költségvetési tartalék előirányzatai

8. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 1.000.000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

4. Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

9. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

10. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatot, a pályázat útján elnyert összegeket előirányzat-átcsoportosítás címén engedélyezze.

5. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás

11. §

(1) Az önkormányzat a személyi juttatások és a létszám előirányzatával önállóan gazdálkodik.

(2) A jóváhagyott létszám előirányzat nem léphető túl, annak növeléséhez a képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

12. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve közalkalmazott dolgozóinak és egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók részére a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású cafetériát biztosít. A munkavállalók részére cafetéria keretében a Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkciónként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

6. Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

13. §

(1) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, nettó 1.000.000.- Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás, árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén három árajánlatot kell kérni.

7. A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

14. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételről szóló 10/2013. (XI.05.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

15. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

16. §

Az önkormányzat költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2026. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2026. január 1. napján nincs.

9. Záró rendelkezések

18. §

A rendelet a 2026. évi költségvetési évre szól.

19. §

Ez a rendelet 2026. március 11-én 10 óra 10 perckor lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

Somlóvásárhely, 2026.03.11.

Marton Zsolt
polgármester

Önkormányzati Képviselő Testület * Somlóvásárhely *

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

Záradék:
A rendelet 2026. március 11-én 10 óra 10 perckor kihirdetésre került.

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

JEGYZŐ * Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal *

1. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

SOMLÓVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA CÍMREND

	A	B
1	Címszám	Megnevezés
2	1.	Somlóvásárhely Község Önkormányzata
3	2.	Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal
4	3.	Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda

2. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

	A	B	C	D	E	F
1	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
2	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	278 894 362	K1	Személyi juttatások	474 567 936
4	B112	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	139 733 790		Munkaadót terhelő járulékok	59 299 364
5	B113	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	185 634 617	K2	Dologi kiadások	206 408 127
6	B1131	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	48 682 174			
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 682 182	K3		
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	21 220 588		Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
9	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	49 115 249	K4	elvonások és visszafizetések	7 889 915
10				K5	Egyéb működési célú kiadások Áh.belül	138 421 338
11	B2	Felhalmozási c. támogatás Áh-n belül	178 641 450	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh. Kívül	
12	B3	Közhatalmi bevételek	99 400 000	K6	Beruházások	50 106 360
13	B4	Működési bevételek	43 363 382	K7	Felújítások	232 984 205
14	B7	Felhalmozási bevételek		K9	Finanszírozási kiadások	24 065 675
15	B8	Finanszírozási bevételek	161 955 282		tartalék	14 280 156
16						
17	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 211 323 076	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 211 323 076

3. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

1	A	B
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	404 718 797
4	Céljuttatás, projektprémium előirányzata K(1103)	10 670 195
5	helyettesítés (K1104)	2 500 000
6	Végkielégítés előirányzata (K1105)	0
7	jubileumi jutalom (K1106)	1 799 916
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	9 050 000
9	Közlekedési költségtérítés előirányzata (K1109)	3 939 512
10	Egyéb költségtérítések előirányzata (K1110)	1 240 000
11	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 200 000
12	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	436 118 420
13	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	19 639 596
14	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata (K122)	18 182 920
15	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	627 000
16	Külső személyi juttatások (K12)	38 449 516
17	Személyi juttatások (K1)	474 567 936
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	59 299 364
19	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	910 000
20	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	50 888 004
21	Készletbeszerzés	51 798 004
22	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 293 059
23	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 352 739
24	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	4 645 798
25	Közüzemi díjak (K331)	20 205 000
26	Vásárolt élelmezés (K332)	13 760 386
27	Bérleti és lízing díjak (K333)	2 505 000
28	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 050 000
29	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	19 200 000
30	Közvetített szolgáltatások (K335)	4 300 000
31	Egyéb szolgáltatások (K337)	40 018 543
32	ebből: biztosítási díjak (K337)	
33	Szolgáltatási kiadások (K33)	102 038 929
34	Kiküldetések kiadásai (K341)	4 118 713
35	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	4 118 713
36	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	32 931 217

37	Fizetendő Áfa	1 939 286
38	Egyéb dologi kiadások (K355)	8 936 180
39	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	43 806 683
40	Dologi kiadások (K3)	206 408 127
41	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000
42	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0
43	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	3 000 000
44	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000
45	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K502)	7 889 915
46	Elvonások és befizetések (K502)	7 889 915
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	138 421 338
48	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	300 000
49	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
50	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	138 121 338
51	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	300 000
52	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	300 000
53	Tartalékok (K513)	14 280 156
54	Egyéb működési célú kiadások (K5)	160 891 409
55	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0
56	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	2 700 000
57	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	36 753 827
58	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	10 652 533
59	Beruházások (K6)	50 106 360
60	Ingatlanok felújítása (K71)	183 452 130
61	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	49 532 075
62	Felújítások (=198+...+201) (K7)	232 984 205
63	Költségvetési kiadások (K1-K8)	1 187 257 401
64	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	24 065 675
65	Finanszírozási kiadások (K9)	24 065 675
66	Kiadások összesen (K1-K9)	1 211 323 076
67	Átlagos statisztikai állományi létszám	68

4. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1	A	B
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	278 894 362
4	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	139 733 790
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	185 634 617
6	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása B1131	48 682 174
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 682 182
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	21 220 588
9	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06) (B11)	678 847 713
10	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+…+42) (B16)	49 115 249
11	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
12	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
13	ebből: önkormányztaoktól átvett előirányzatok (B16)	199 781
14	ebből:Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	30 859 650
15	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	18 055 818
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	727 962 962
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	178 641 450
18	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	178 641 450
19	Vagyoni tipusú adók (B34)	14 000 000
20	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	14 000 000
21	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	85 000 000
22	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	85 000 000
23	Gépjárműadók (B354)	0
24	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0
25	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	85 000 000
26	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	400 000

27	Közhatalmi bevételek (B3)	99 400 000
28	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	15 256 188
29	Tulajdonosi bevételek (B404)	9 600 000
30	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0
31	Ellátási díjak (B405)	8 000 100
32	Továbbszámlázott szolgáltatások (B403)	2 335 770
33	Kiszámlázott Áfa (B406)	4 970 319
34	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 005
35	Egyéb működési bevételek (B411)	3 200 000
36	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
37	Működési bevételek (B4)	43 363 382
38	Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 049 367 794
39	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	161 955 282
40	Maradvány igénybevétele (B813)	161 955 282
41	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
42	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	
43	Finanszírozási bevételek (B8)	161 955 282
44	Bevételek összesen (B1-B8)	1 211 323 076

5. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

LIKVIDITÁSI ÜTEMTERV (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Bevételek megnevezése	összesen	2026. évi várható bevételek havi forgalma											
2			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
3	finanszírozási bevételek	678 847 713	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 643	56 570 640
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49 115 249	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 937	4 092 942
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	178 641 450					178 641 450							
6	Közhatalmi bevételek	99 400 000				45 000 000					54 400 000			
7	Működési bevételek	43 363 382	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 615	3 613 617
8	Felhalmozási bevételek	0	0											
9	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0											
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0											
11	Finanszírozási bevétel(pénzmaradvány)	161 955 282			161 955 282									
12	Összes bevétel	1 211 323 076	64 277 195	64 277 195	226 232 477	109 277 195	242 918 645	64 277 195	64 277 195	64 277 195	118 677 195	64 277 195	64 277 195	64 277 199

13	Kiadások megnevezése	összesen	2026. évi várható kiadások havi forgalma											
14			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
15	Személyi juttatások	474 567 936	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328	39 547 328
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	59 299 364	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 614	4 941 610
17	Dologi kiadások	206 408 127	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 677	17 200 680
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
19	Egyéb működési célú kiadások	146 611 253	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 604	12 217 609
20	Beruházások	50 106 360						50 106 360						
21	Felújítások	232 984 205							232 984 205					
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0											
23	Finanszírozási kiadások	24 065 675	24 065 675											
24	Összes kiadás	1 197 042 920	98 222 898	74 157 223	74 157 223	74 157 223	74 157 223	124 263 583	307 141 428	74 157 223	74 157 223	74 157 223	74 157 223	74 157 227
25	Tartalék	14 280 156												
26	Kiadások mindösszesen	1 211 323 076	98 222 898	74 157 223	74 157 223	74 157 223	74 157 223	124 263 583	307 141 428	74 157 223	74 157 223	74 157 223	74 157 223	74 157 227
27	Többlet ' +'/hiány ' -'	0	-33 945 703	-43 825 731	108 249 523	143 369 495	312 130 917	252 144 529	9 280 296	-599 732	43 920 240	34 040 212	24 160 184	14 280 156

6. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI ÖSSZEVONT LÉTSZÁMKERET

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2025.évi létszámkeret (fő)		
2	Somlóvásárhely Község Önkormányzata	teljes munkaidőben	rész-munkaidőben	tiszteletdíj/ megbízási díj
3	Polgármester, alpolgármester, képviselők	1		6
4	Közalkalmazott	8		
5	Közfoglalkoztatás	9		
6	Egyéb Mtv			1
7	Összesen	18	0	7
8	Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal	teljes munkaidőben	rész-munkaidőben	tiszteletdíj/ megbízási díj
9	köztisztviselő	18		
10	egyéb, Mtv alkalmazott			
11	Megbízási díjas			2
12	külső munkavállaló			
13	Összesen	18	0	2
14	Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde	teljes munkaidőben	rész-munkaidőben	tiszteletdíj/ megbízási díj
15	Közalkalmazott	23		
16	Közfoglalkoztatás	0		
17	Egyéb Mtv	0		
18	Összesen	23	0	0
19	LÉTSZÁM MINDÖSSZESEN	59	0	9

7. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

SOMLÓVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA MÉRLEGE

	A	B	C	D	E	F
1	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
2	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	278 894 362	K1	Személyi juttatások	81 960 239
4	B112	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	139 733 790			
5	B113	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	185 634 617	K2	Munkaadót terhelő járulékok	10 507 878
6	B113 1	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása	48 682 174			
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 682 182	K3	Dologi kiadások	105 039 945
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	21 220 588			
9	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	49 115 249	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
10				K5	elvonások és visszafizetések	7 889 915
11	B2	Felhalmozási c. támogatás Áh-n belül	178 641 450	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh.belül	138 421 338
12	B3	Közhatalmi bevételek	99 400 000	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh. Kívül	300 000
13	B4	Működési bevételek	19 388 670	K6	Beruházások	46 423 360

14	B7	Felhalmozási bevételek	0	K7	Felújítások	232 984 205
15	B8	Finanszírozási bevételek	153 991 492	K9	Finanszírozási kiadások	538 577 538
16				K5	tartalék	14 280 156
17	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 179 384 574	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 179 384 574

8. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

1	B	C
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	56 024 315
4	jutalom (K1103)	736 368
5	jubileumi jutalom (K1106)	0
6	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 350 000
7	Közlekedési költségtérítés (K1109)	394 040
8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 200 000
9	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	59 704 723
10	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	19 639 596
11	Külső személyi juttatások (K12)	27 000
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jov. (K122	2 588 920
13	Személyi juttatások (K1)	81 960 239
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 507 878
15	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	510 000
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	11 093 000
17	Készletbeszerzés	11 603 000
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 085 000
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	795 000
20	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 880 000
21	Közüzemi díjak (K331)	12 345 000
22	Vásárolt élelmezés (K332)	6 530 382
23	Bérleti és lízing díjak (K333)	905 000
24	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 450 000
25	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	18 200 000
26	Közvetített szolgáltatások (K335)	4 200 000
27	Egyéb szolgáltatások (K337)	30 538 543
28	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
29	Szolgáltatási kiadások (K33)	74 168 925
30	Belföldi kiküldetés (K342)	0
31	Belföldi kiküldetés (K342)	0
32	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	17 348 020
33	Fizetendő Áfa (K352)	0
34	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 000
35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	17 388 020

36	Dologi kiadások (K3)	105 039 945
37	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000
38	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0
39	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	3 000 000
40	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000
41	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	7 889 915
42	Elvonások és befizetések (K502)	7 889 915
43	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	138 421 338
44	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	300 000
45	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
46	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	138 121 338
47	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	300 000
48	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	300 000
49	Tartalékok (K513)	14 280 156
50	Egyéb működési célú kiadások (K5)	160 891 409
51	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
52	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0
53	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	36 553 827
54	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	9 869 533
55	Beruházások (K6)	46 423 360
56	Ingatlanok felújítása (K71)	183 452 130
57	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	49 532 075
58	Felújítások (K7)	232 984 205
59	Költségvetési kiadások (K1-K8)	640 807 036
60	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	24 065 675
61	Központi, irányítószervi támogatások (K915)	514 511 863
62	Finanszírozási kiadások (K9)	538 577 538
63	Kiadások összesen (K1-K9)	1 179 384 574
64	Átlagos statisztikai állományi létszám	25

9. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

1	A	B
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	278 894 362
4	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	139 733 790
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	185 634 617
6	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása B1131	48 682 174
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 682 182
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	21 220 588
9	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	678 847 713
10	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	49 115 249
11	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
12	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
13	ebből:önkormányzatoktól, társulástól átvett (B16)	199 781
14	ebből:Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	30 859 650
15	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	18 055 818
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	727 962 962
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	178 641 450
18	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	178 641 450
19	Vagyoni tipusú adók (B34)	14 000 000
20	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	14 000 000
21	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	85 000 000
22	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	85 000 000
23	Gépjárműadók (B354)	0
24	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0
25	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	85 000 000
26	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	400 000
27	Közhatalmi bevételek (B3)	99 400 000

28	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
29	Tulajdonosi bevételek (B404)	9 600 000
30	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0
31	Ellátási díjak (B405)	4 351 900
32	Továbbszámlázott szolgáltatások (B403)	2 235 770
33	Kiszámlázott áfa (B406)	0
34	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000
35	Egyéb működési bevételek (B411)	3 200 000
36	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
37	Működési bevételek (B4)	19 388 670
38	Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 025 393 082
39	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	153 991 492
40	Maradvány igénybevétele (B813)	153 991 492
41	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
42	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	153 991 492
43	Finanszírozási bevételek (B8)	153 991 492
44	Bevételek összesen (B1-B8)	1 179 384 574

10. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026. ÉVI KIADÁSOK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W
2	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041232 Közfogl alkoztatás START	041233 közfoglalkoztatás	047320 Turizmus fejlesztés	064010 Közvilágítás	104037 Esélyegyenlőség növelése	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	072111 Háziorvosi alapellátás	074031 Védőnői szolgálat	082044 Könyvtári szolgáltatások	082092 kulturális értékek gondozása	084031 Civil szervezetek működési támogatása	091140 Óvoda nevelés, ellátás működési feladatai	104042 Családsegítő szolgálat	107051 Szociális étkeztetés	107055 Falondnoki szolgálat	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	56 024 315							15 978 600				9 910 860	6 626 760			5 925 470			17 582 625			
4	jutalom (K1103)	736 368												736 368									
5	jubileumi jutalom (K1106)	0												0									
6	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 350 000											450 000	300 000			150 000			450 000			
7	Közlekedési költségtérítés (K1109)	394 040												340 400						53 640			
8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 200 000											0							1 200 000			
9	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	59 704 723	0	0	0	0	0	0	15 978 600	0	0	0	10 360 860	8 003 528	0	0	6 075 470	0	0	19 286 265	0	0	0

10	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	19 639 596	19 639 596	0		0	0		0	0	0	0	0			0	0	0			0		0
11	Külső személyi juttatások (K12)	27 000				0	0		0	0	0	0				0	27 000	0			0		0
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jov.	2 588 920	568 920	0									720 000							1 300 000			
13	Személyi juttatások (K1)	81 960 239	20 208 516	0	0	0	0	0	15 978 600	0	0	0	11 080 860	8 003 528	0	0	6 102 470	0	0	20 586 265	0	0	0
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 507 878	2 627 107	0	0	0	0	0	2 077 218	0	0	0	1 440 512	900 479	0	0	793 321	0	0	2 669 241	0	0	0
15	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	510 000	0										0	500 000		10 000							0
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	11 093 000	1 000 000	50 000	500 000					50 000			4 000 000	200 000		200 000	3 700 000			70 000			1 323 000
17	Készletbeszerzés (K31)	11 603 000	1 000 000	50 000	500 000	0	0		0	50 000	0	0	4 000 000	700 000	0	210 000	3 700 000	0	0	70 000	0	0	1 323 000
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 085 000	900 000	0		0	0		0	0	0	0	0	85 000		0	100 000	0			0		0
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	795 000	600 000	0		0	0		0	0	0	0		50 000			45 000	0		100 000	0		0
20	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 880 000	1 500 000	0	0	0	0		0	0	0	0	0	135 000	0	0	145 000	0	0	100 000	0		0
21	villany (K331)	10 500 000	1 000 000	0	0	0	0		0	0	5 000 000	0	2 500 000	1 700 000		100 000	200 000	0		0	0		0
22	gáz	1 200 000	0										60 000	120 000	0	120 000	900 000						
23	víz	645 000	60 000	35 000									400 000	50 000		50 000	50 000						

24	Vásárolt élelmezés (K332)	6 530 382	100 000	0		0	0		0	0	0	130 382	0			0	100 000	0			6 200 000		0
25	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	905 000	200 000	0		0	0		0	0	0	0	100 000	5 000		0	600 000	0			0		0
26	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 450 000		0	0	0	0		0		1 100 000		200 000			50 000	100 000	0			0		0
27	közvetített szoláltatás szolgáltatások (K335)	4 200 000	0	0		0	0		0	0	0		3 000 000		1 200 000			0			0		0
28	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	18 200 000	0	0		0	0		0	0	0		200 000	18 000 000			0	0			0		0
29	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	30 538 543	4 500 000	30 000	1 000 000	0	0			200 000	0		4 000 000	1 200 000		150 000	19 328 543	0		130 000	0		0
30	Szolgáltatási kiadások (K33)	74 168 925	5 860 000	65 000	1 000 000	0	0		0	200 000	6 100 000	130 382	10 460 000	21 075 000	1 200 000	470 000	21 278 543	0	0	130 000	6 200 000	0	0
31	Belföldi kiküldetés (K342)	0		0		0	0		0	0	0	0	0			0	0	0		0	0		0
32	Kiküldetések, reklám- és propagandaki adások (K34)	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		0
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	17 348 020	1 717 200	31 050	405 000	0	0		0	67 500	1 647 000	35 203	3 904 200	1 055 700	0	183 600	6 243 357	0	0	27 000	1 674 000		357 210
34	Fizetendő Áfa (K352)	0	0																				
35	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 000	30 000			0	0				0		10 000					0			0		0
36	Különféle befizetések és egyéb dologi	17 388 020	1 747 200	31 050	405 000	0	0		0	67 500	1 647 000	35 203	3 914 200	1 055 700	0	183 600	6 243 357	0	0	27 000	1 674 000	0	357 210

	kiadások (K35)																						
37	Dologi kiadások (K3)	105 039 945	10 107 200	146 050	1 905 000	0	0		0	317 500	7 747 000	165 585	18 374 200	22 965 700	1 200 000	863 600	31 366 900	0	0	327 000	7 874 000	0	1 680 210
38	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000	0	0		0	0		0	0	0	0	0			0	0	0			0		3 000 000
39	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	0		0	0		0	0	0	0	0			0	0	0			0		
40	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	3 000 000	0	0		0	0		0	0	0	0	0			0	0	0			0		3 000 000
41	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0			0	0	0	0		0	0	3 000 000
42	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0		0			0	0	0	0	0			0	0	0			0		0
43	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	7 889 915				7 889 915																	
44	Elvonások és befizetések (K502)	7 889 915	0	0	0	7 889 915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	138 421 338	0	0	0	0	138 421 338	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	300 000	0	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0			0	0	0			0		0

47	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	0			0		0
48	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	138 121 338		0		0	138 121 338	0	0	0	0	0	0			0	0	0			0		0
49	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0
50	Tartalék K512	14 280 156	14 280 156																				
51	Egyéb működési célú kiadások (K5)	160 891 409	14 280 156	0	0	7 889 915	138 421 338		0	0	0	0	0			0	0	300 000	0		0		0
52	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0		0	0		0	0	0	0				0	0	0			0		0
53	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0		0	0		0		0	0				0		0			0		0
54	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	36 553 827	62 992	0		0	0		0		20 971 704	0				0		0			0	15 519 131	0
55	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	9 869 533	17 008	0		0	0		0	0	5 662 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 190 165	0
56	Beruházások (K6)	46 423 360	80 000	0	0	0	0		0	0	26 634 064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 709 296	0
57	Ingatlanok felújítása (K71)	183 452 130	0		122 822 209	0	0		0	0	0	0	60 629 921			0	0	0			0		0

58	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	49 532 075	0		33 161 996	0	0		0	0	0	0	16 370 079	0		0	0	0			0		0
59	Felújítások (K7)	232 984 205	0	0	155 984 205	0	0		0	0	0	0	77 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Költségvetési kiadások (K1-K8)	640 807 036	47 302 979	146 050	157 889 205	7 889 915	138 421 338		18 055 818	317 500	34 381 064	165 585	107 895 571	31 869 707	1 200 000	863 600	38 262 691	300 000	0	23 582 506	7 874 000	19 709 296	4 680 210
61	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	24 065 675	0	0			24 065 675		0	0	0	0	0			0	0	0			0		0
62	Központi, irányítószervi támogatások (K915)	514 511 863					514 511 863																
63	Finanszírozási kiadások (K9)	538 577 538	0	0	0	0	538 577 538		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Kiadások összesen (K1-K9)	1 179 384 574	47 302 979	146 050	157 889 205	7 889 915	676 998 876	0	18 055 818	317 500	34 381 064	165 585	107 895 571	31 869 707	1 200 000	863 600	38 262 691	300 000	0	23 582 506	7 874 000	19 709 296	4 680 210
65	Átlagos statisztikai állományi létszám	25	8			0	0		9	0	0	0	3	1	0	0	1	0		3	0		0

11. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2025. ÉVI BEVÉTELEK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
2	Megnevezés	Összesen	011130 Önk.igazgatási tevékenysége	O13350 Ökormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	O72111 Háziorvois alapellátás	082092 kulturális értékek gondozása	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	O91140 Óvoda nelevelés, ellátás működési feladatai	107051 Szociális étkeztetés	O64010 Közvilágítás	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	278 894 362	0		0	278 894 362	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	139 733 790				139 733 790									
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	185 634 617	0		0	185 634 617	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Intézményi gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés támogatása B1132	48 682 174				48 682 174									
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 682 182	0		0	4 682 182	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	21 220 588	0		0	21 220 588	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	678 847 713	0		0	678 847 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	49 115 249	0		0	0	199 781	21 554 400	9 305 250	18 055 818	0	0	0		0

11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	727 962 962	0		0	678 847 713	199 781	21 554 400	9 305 250	18 055 818	0	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	178 641 450	0	3 451 000	0	0		0	0	0	148 556 386	0	0	26 634 064	0
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	178 641 450	0	3 451 000	0	0	0	0	0	0	148 556 386	0	0	26 634 064	0
14	Vagyoni tipusú adók (=110+...+115) (B34)	14 000 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 000 000
15	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	14 000 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 000 000
16	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	85 000 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85 000 000
17	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	85 000 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85 000 000
18	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	85 000 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85 000 000
21	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	400 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000
22	Közhatalmi bevételek (B3)	99 400 000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 400 000
23	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	0	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0
24	Tulajdonosi bevételek (B404)	9 600 000	0	9 600 000	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
25	Ellátási díjak (B405)	4 351 900	0		0	0	0	0	0	0	0	0	4 351 900	0	0
26	továbbszámlázott szolgáltatás (B403)	2 235 770	445 770			0	0	0	0	0	140 000	1 650 000	0	0	0
27	Kiszámlázott áfa (B406)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

28	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000	1 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Egyéb működési bevételek (B411)	3 200 000	200 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
30	Működési bevételek (B4)	19 388 670	646 770	12 600 000	0	0	0	0	0	0	140 000	1 650 000	4 351 900	0	0
31	Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 025 393 082	646 770	16 051 000	0	678 847 713	199 781	21 554 400	9 305 250	18 055 818	148 696 386	1 650 000	4 351 900	26 634 064	99 400 000
32	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	153 991 492	0		0	0	153 991 492	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Maradvány igénybevétele (B813)	153 991 492	0	0	0	0	153 991 492	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	153 991 492	0	0	0	0	153 991 492	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Finanszírozási bevételek (B8)	153 991 492	0	0	0	0	153 991 492	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Bevételek összesen (B1-B8)	1 179 384 574	646 770	16 051 000	0	678 847 713	154 191 273	21 554 400	9 305 250	18 055 818	148 696 386	1 650 000	4 351 900	26 634 064	99 400 000

12. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026-2027-2028-2029. ÉVI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

1	A	B	C	D	D
2	MEGNEVEZÉS	2026. évi számított (Ft)	2027. évi számított (Ft)	2028. évi számított (Ft)	2029. évi számított (Ft)
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	727 962 962	771 640 740	817 939 184	867 015 535
4	Közhatalmi bevételek	99 400 000	105 364 000	111 685 840	118 386 990
5	Működési bevételek	19 388 670	20 551 990	21 785 110	23 092 216
6	Belföldi finanszírozás bevételei	53 225 377	56 418 900	59 804 034	63 392 276
7	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	899 977 009	953 975 630	1 011 214 167	1 071 887 017
8	Személyi juttatások	81 960 239	86 877 853	92 090 525	97 615 956
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 507 878	11 138 351	11 806 652	12 515 051
10	Dologi kiadás	105 039 945	111 342 341	118 022 882	125 104 255
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 180 000	3 370 800	3 573 048
12	Egyéb működési célú kiadások	160 891 409	170 544 894	180 777 587	191 624 242
13	Finanszírozási kiadások	538 577 538	570 892 190	605 145 722	641 454 465
14	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	899 977 009	953 975 629	1 011 214 167	1 071 887 017

13. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

2026-2027-2028-2029. ÉVI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

1	A	B	C	D	
2	MEGNEVEZÉS	2026. évi számított (Ft)	2027. évi számított (Ft)	2028. évi számított (Ft)	2029. évi számított (Ft)
3	BEVÉTELEK				
4	Hosszú lejáratú hitelek				
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	178 641 450			
6	Felhalmozási bevételek	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000
7	Előző évi felhalmozódási pénzmaradvány	100 766 115			
8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	279 407 565	2 000 000	2 000 000	2 000 000
9	KIADÁSOK				
10	Beruházások	46 423 360	2 000 000	2 000 000	2 000 000
11	falubusz	19 709 297			
12	közvilágítás korszerűsítés	26 634 064			
13	Felújítások	232 984 205			
14	napórás pince felújítása (Versenyképes J)	77 000 000			
15	külterületi utak fejlesztése	155 984 205			
16					
17	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			
18	Finanszírozási kiadások	0			
19	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	279 407 565	2 000 000	2 000 000	2 000 000

14. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

SOMLÓVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI LÉTSZÁMKERETE

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2026.évi létszámkeret (fő)		
2		teljes munkaidőben	rész-munkaidőben	tiszteletdíj/ megbízási díj
3	Polgármester, alpolgármester, képviselők	1		6
4	Közalkalmazott	8		
5	Közfoglalkoztatás	9		
6	Egyéb Mtv			1
7	Összesen	18	0	7

15. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

SOMLÓVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ 2026. ÉVI FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

1	A	B	C		
2	Megnevezés	Tárgyév 8Ft)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő (Ft)		
3			1. évben	2. évben	3. évben
4	Helyi adók	99 400 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
5	Osztalékok, koncessziós díjak				
6	Díjak, pótlékok, bírságok				
7	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel				
8	Részvények, részesedések értékesítése				
9	Önkormányzati vagyon hasznosítása (lakbér, helyiség bér)	9 600 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
10	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
11	Saját bevételek összesen:	109 000 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000
12	Saját bevételek 50%-a	54 500 000	16 750 000	16 750 000	16 750 000
13	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.				
14	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása				
15	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása				
16	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
17	Adott váltó				
18	Pénzügyi lízing				
19	Halasztott fizetés				
20	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
21	Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
22	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása				
23	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása				

24	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Adott váltó				
26	Pénzügyi lízing				
27	Halasztott fizetés				
28	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
29	Fizetési kötelezettség összesen:	0	0	0	0
30	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	109 000 000	33 500 000	33 500 000	33 500 000

SOMLÓVÁSÁRHELYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

	A	B	C	D
1	Rovatrend	COFOG	Főkönyv megnevezése	előirányzat (Ft)
2			KIADÁSOK	
3	K1101	011130	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	180 132 926
4	K1103	011130	Céljuttatás, projektprémium előirányzata	0
5	K1105	011130	Végkielégítés előirányzata	0
6	K1106	011130	Jubileumi jutalom előirányzata	1 799 916
7	K1102	011131	jutalom	0
8	K1107	011130	Béren kívüli juttatások előirányzata	5 400 000
9	K1109	011130	Közlekedési költségtérítés előirányzata	1 960 560
10	K1110	011130	Egyéb költségtérítések előirányzata	240 000
11	K1113	011130	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	1 000 000
12	K122	011130	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	15 594 000
13	K123	011130	Egyéb külső személyi juttatások előirányzata	600 000
14			személyi juttatások összesen	206 727 402
15	K2	011130	Munkaadókat terhelő járulékok	24 561 269
16	K311	011130	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	0
17	K312	011130	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	2 600 000
18	K321	011130	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	1 778 059
19	K322	011130	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	367 739
20	K333	011130	Bérleti és lízingdíjak előirányzata	1 200 000
21	K335	O11130	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	100 000
22	K334	011130	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	100 000
23	K336	011130	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	700 000
24	K337	011130	Egyéb szolgáltatások előirányzata	7 000 000
25	K341	011130	Kiküldetések kiadásai előirányzata	3 878 713
26	K351	011130	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 632 366
27	K355	011130	Egyéb dologi kiadások előirányzata	8 896 180
28			dologi kiadások összesen	28 253 057

29	K63	011130	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzata	2 700 000
30	K64	011130	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	200 000
31	K67	011130	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	783 000
32			beruházás összesen	3 683 000
33			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	263 224 728
34			BEVÉTELEK	
35	B813	O18030	előző évi pénzmaradvány	6 398 099
36	B16	011130	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0
37	B401	011130	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0
38	B402	011130	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	500 000
39	B403	011130	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	100 000
40	B4082	011130	Egyéb, kapott kamatok	3
41	B816	018030	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	256 226 626
42			BEVÉTELE K MINDÖSSZESEN	263 224 728
43	Létszám: (fő)			20

17. melléklet az 1/2026. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

SOMLÓVÁSÁRHELYI NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	K	M	N
2	Rovatrend	FSZLA	Főkönyv megnevezése	Bevétel / Kiadás	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai O91110	Óvoda nelevelés, ellátás működési feladatai O91140	Gyermekétkeztetés oktatási intézményben O96015	Munkahelyi étkezés O96025	Bölcsőde 104031	Szociális étkeztetés 107051	Támogatás c. finanszírozási műveletek O18030	összesen
3			KIADÁSOK									
4	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	K	108 988 384		13 502 100	1 440 224	41 570 372	3 060 476		168 561 556
5	K1104	O511014	helyettesítés	K	2 000 000				500 000			2 500 000
6	K1105	0511051	Végkielégítés előirányzata	K								0
7	K1106	0511061	Jubileumi jutalom előirányzata	K								0
8	K1102	O511022	jutalom	K	9 933 827							9 933 827
9	K1107	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	K	1 300 000		300 000	32 000	600 000	68 000		2 300 000
10	K1109	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	K	1 255 200		63 720	6 797	244 752	14 443		1 584 912
11	K1110	0511101	Egyéb költségtérítések előirányzata	K					1 000 000			1 000 000
12	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	K								0
13	K122	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	K								0

14	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások előirányzata	K								0
15			személyi juttatások összesen	K	123 477 411	0	13 865 820	1 479 021	43 915 124	3 142 919	0	185 880 295
16	K2	0521	Munkaadót terhelő járulékok	K	15 888 887	0	1 794 273	191 389	5 948 966	406 702	0	24 230 217
17	K311	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	K	300 000				100 000			400 000
18	K312	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	K	600 000	2 800 000	23 419 004	2 986 000	180 000	7 210 000		37 195 004
19	K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	K	400 000				30 000			430 000
20	K322	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	K	140 000				50 000			190 000
21	K331	O53311	villamosenergia	K		4 000 000	2 800 000	500 000		100 000		7 400 000
22	K331	O53314	víz-és csatornadíj	K		300 000	80 000	10 000	50 000	20 000		460 000
23	K332	O53323	Vásárolt élelmezés	K		0	7 230 004					7 230 004
24	K333	O53331	Bérleti díj	K		400 000						400 000
25	K334	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	K		200 000	300 000		0			500 000
26	K335	O53351	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	K	0	0			0	0		0
27	K336	O53361	Szakmai szolgáltatások	K	200 000	0			100 000			300 000
28	K337	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	K	200 000	1 500 000	360 000	40 000	300 000	80 000		2 480 000
29	K341	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	K	240 000							240 000
30	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	K	442 793	2 079 010	8 636 000	954 720	218 700	1 619 608	0	13 950 831
31	K352	O53521	Fizetendő Áfa	K			1 939 286					1 939 286

32	K355	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	K								0
33			dologi kiadások összesen	K	2 522 793	11 279 010	44 764 294	4 490 720	1 028 700	9 029 608	0	73 115 125
34	K64	O5641	Egyéb eszközök beszerzése	K			0					0
35	K67	O5671	Beruházás áfája	K			0					0
36			beruházás összesen	K	0	0	0	0	0	0	0	0
37			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K	141 889 091	11 279 010	60 424 387	6 161 130	50 892 790	12 579 229	0	283 225 637
38			BEVÉTELEK									
39	B813	O981312	előző évi pénzmaradvány	B							1 565 691	1 565 691
40	B16	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	B								0
41	B401	094011	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	B								0
42	B402	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	B				4 851 283		9 904 905		14 756 188
43	B403	094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	B								0
44	B405	O943051	Ellátási díjak	B			3 648 200					3 648 200
45	B406	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	B			986 148	1 309 847		2 674 324		4 970 319
46	B408	O94083	Egyéb kapott kamat	B	2							2
47	B816	098161	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	B							258 285 237	258 285 237
48			BEVÉTELE K MINDÖSSZESEN	B	2		4 634 348	6 161 130	0	12 579 229	259 850 928	283 225 637
49			Létszám (fő)		14		3,5	o,5	6	1		25

Részletes indokolás

Az 1–19. §-hoz és az 1–17. melléklethez

A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

A költségvetési rendelet felépítése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglalt előírások figyelembevételével került összeállításra, ezzel eleget téve a jogszabályi előírásoknak.