

**Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2026. (II. 9.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában, a 111. § (3) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 - 24. §-aiban meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezéseire,

[3] az önkormányzati működés, valamint a közpénzek transzparenciája szempontjából, továbbá a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettség az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, amelyből finanszírozza és látja el az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait, ennek érdekében az önkormányzat 2026.évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését **103 557 000,- Ft bevétellel és 103 557 000,- Ft kiadással, ezen belül**

a) bevételeit:

aa) 82 564 379 Ft költségvetési bevétellel

ab) 20 992 621 Ft finanszírozási bevétellel,

b) kiadásait:

ba) 102 256 974 Ft költségvetési kiadással, ezen belül

bb) 37 000 000 Ft személyi juttatással,

bc) 4 300 000 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóval,

bd) 39 978 661 Ft dologi kiadással

be) 2 500 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival

bf) 1 162 629 Ft egyéb működési célú kiadással,

bg) 0 Ft beruházási célú kiadással,

bh) 12 632 625Ft felújítási célú kiadással,

bi) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadással,

bj) 4 683 059 Ft tartalékkal, illetve

bk) 1 300 026 Ft finanszírozási kiadással állapítja meg.

(2) A 2025. évi pénzmaradvány összege 20 992 621,- Ft.

2. §

- (1) Az 1. §-ban megállapított bevételek és kiadások mérlegét a rendelet 1. és 2. melléklete tartalmazza.
- (2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. és a 4. melléklet részletezi.

3. §

- (1) Az önkormányzat 2026. évi létszámkerete 8 fő.
- (2) A beruházásokat a 5. melléklet, a felújításokat a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési támogatásait a rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 8. melléklet részletezi.

5. §

- (1) Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.
- (2) Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.
- (3) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseket nem tervez.
- (4) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez a 10. mellékletnek megfelelően.

2. Az előirányzatok felhasználása

6. §

- (1) Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat három évre tervezett bevételeit és kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

3. 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A polgármester köteles haladéktalanul tájékoztatni a képviselő-testületet, ha az önkormányzat 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a polgármester kezdeményezi a képviselő-testületnél önkormányzati biztos kirendelését.
- (3) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

8. §

A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

9. §

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosításáról időközönként, de legalább a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló megküldésének külön jogszabályban meghozott határidejéig 2026. december 31-i hatállyal dönt.

10. §

(1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számlájára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester köteles a képviselő-testületet tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-i illetve december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

11. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet hasznosításának módja pénzügyi leköltés.

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzek tekintetében a megállapodások megkötésével.

4. Záró rendelkezések

13. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő 15. napon lép hatályba.

Lispezsentadorján 2026. február 9.



Kovács Roland
polgármester

A rendeletet február 9. napján kihirdettem.



Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző



Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

Lispezentadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés kötelező feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	39 149 136
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 337 658
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 136 778
6	1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	404 700
7	1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-
9	1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	14 052 972
11	2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	14 052 972
12	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás	-
13	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)	14 452 442
14	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
15	3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	14 452 442
16	3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	-
17	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	8 900 000
18	4.1.	Helyi adók (4.1.1.)	5 000 000
19	4.1.1	- Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000
20	4.1.2	- Vagyoni típusú adók	2 800 000
21	4.1.3	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	650 000
22	4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek	450 000
23	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	6 009 829
24	5.1.	Készletértékesítés	-
25	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	-
26	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
27	5.4.	Tulajdonosi bevételek	6 000 000
28	5.5.	Ellátási díjak	-
29	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
30	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
31	5.8.	Kamatbevételek	-
32	5.9.	Egyéb működési bevételek	9 829
33	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
34	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
35	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-

36	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
37	6.4.	Részesedések értékesítése	-
38	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+7.2.)	-
39	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
40	7.2	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
41	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
42	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
43	8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
44	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	82 564 379
45	10.	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	20 992 621
46	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 992 621
47	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
48	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-
49	11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	20 992 621
50	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	103 557 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	84 941 290
3	1.1.	Személyi juttatások	37 000 000
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 300 000
5	1.3.	Dologi kiadások	39 978 661
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	1 162 629
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 162 629
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	12 632 625
12	2.1.	Beruházások	-
13	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	12 632 625
15	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-
18	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
19	2.8.	- Lakástámogatás	-
20	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
21	3.	Tartalékok (3.1.)	4 683 059
22	3.1.	Általános tartalék	4 683 059
23	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	102 256 974
24	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.5.)	1 300 026
25	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
26	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
27	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
28	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 300 026

29	5.5.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	1 300 026
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	103 557 000

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 19 692 595
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	19 692 595

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	8
2	ebből: - közfoglalkoztatott	6

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés önként vállalt feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	S o r- s z á m	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
2	1 .	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	-
3	1 . 1 .	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-
4	1 . 2 .	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1 . 3 .	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-
6	1 . 4 .	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	-
7	1 . 5 .	Működési célú központosított előirányzatok	-
8	1 . 6 .	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
9	2 .	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	-
10	2 . 1 .	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
11	2 . 2 .	2.1.-ből EU-s támogatás	
12	3 .	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.3.)	-

13	3	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
	1		
14	3	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
	2		
15	3	3.5.-ből EU-s támogatás	-
	3		
16	4	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)	-
17	4	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	-
	1		
18	4	- Értékesítési és forgalmi adók	-
	1		
	1		
19	4	Gépjárműadó	-
	2		
20	4	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-
	3		
21	4	Egyéb közhatalmi bevételek	-
	4		
22	5	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	-
23	5	Szolgáltatások ellenértéke	-
	1		
24	5	Közvetített szolgáltatások értéke	-
	2		
25	5	Tulajdonosi bevételek	
	3		
26	5	Ellátási díjak	-
	4		
27	5	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-

	5		
28	5	Általános forgalmi adó visszatérítése	
	6		
29	5	Kamatbevételek	-
	7		
30	5	Egyéb működési bevételek	-
	8		
31	6	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
32	6	Immateriális javak értékesítése	-
	1		
33	6	Ingatlanok értékesítése	-
	2		
34	6	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
	3		
35	6	Részesedések értékesítése	-
	4		
36	7	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)	-
37	7	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
	1		
38	7	7.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-
	2		
39	8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
40	8	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
	1		
41	8	8.1.-ből EU-s támogatás	-
	2		
42	9	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	-

43	1 0 .	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	-
44	1 0 . 1 .	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-
45	1 0 . 2 .	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
46	1 0 . 3 .	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-
47	1 1 .	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	-
48	1 2 .	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	-

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor- szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	-
3	1.1.	Személyi juttatások	-
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
5	1.3.	Dologi kiadások	-
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	-
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	-
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	-
12	2.1.	Beruházások	-
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	-
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-
18	2.7.	- Felhalmozási célú kamat (közvil)	-
19	2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
20	2.9.	- Lakástámogatás	-
21	2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
22	3.	Tartalékok (3.1.)	-
23	3.1.	Általános tartalék	-

24	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	-
25	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.4.)	-
26	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
27	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
28	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
29	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	-
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	-

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	-

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	-
2	ebből: - közfoglalkoztatott	-

3. melléklet a 4/2026. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

Lispesztadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

	A	B	C	D	E
1	Sor-	Bevételek		Kiadások	
2	szám	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	39 149 136	Személyi juttatások	37 000 000
4	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 052 972	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 300 000
5	3.	2.-ből EU-s támogatás	-	Dologi kiadások	39 978 661
6	4.	Közhatalmi bevételek	8 900 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
7	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	Egyéb működési célú kiadások	1 162 629
8	6.	4.-ből EU-s támogatás	-	Tartalékok	4 683 059
9	7.	Működési bevételek	6 009 829		
10	8.				
11	13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+8.)	68 111 937	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)	89 624 349
12	14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	22 812 438	Likviditási célú hitelek törlesztése	-
13	15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	22 812 438	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
14	16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
15	17.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (18.)	-	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 300 026
16	18.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
17	22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	22 812 438	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+16.)	1 300 026
18	23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	90 924 375	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	90 924 375
19	24.	Költségvetési hiány:	21 512 412	Költségvetési többlet:	-
20	25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

Lispezsentadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor-	Bevételek		Kiadások	
2	szá m	Megnevezés	2026. évi előirányz at	Megnevezés	2026. évi előirányz at
3	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 452 442	Beruházások	-
4	2.	1.-ből EU-s támogatás	-	1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
5	3.	Felhalmozási bevételek	-	Felújítások	12 632 625
6	4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
7	5.	4.-ből EU-s támogatás	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-
8	6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-	Tartalékok	-
9	7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	14 452 442	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	12 632 625
10	8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (8)	- 1 819 817	Hitelek törlesztése	-
11	9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	- 1 819 817	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
12	10.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11+12+13))	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
13	11.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
14	12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
15	13.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
16	14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+10.)	- 1 819 817	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+9.+10.)	-
17	15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	12 632 625	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	12 632 625
18	16.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	1 819 817
19	17.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

5. melléklet a 4/2026. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

**Lispesztadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Beruházási (felhalmozási)
kiadások előirányzata beruházásonként**

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet F=B-D-E
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	ÖSSZESEN:	-		-	-	-

Lispesztadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet (F=B-D-E)
2	Versenyképes Járások Program - temető és bálátároló felújítása, kerékpártároló és gépszín kialakítása	4 999 990		-	4 999 990	-
3	Versenyképes Járások Program - buszmegálló felújítása	6 000 000			6 000 000	
4	Versenyképes Járások Program - kamera rendszer kialakítása	1 632 635			1 632 635	
5	ÖSSZESEN:	12 632 625		-	12 632 625	-

Lispesztadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési támogatása jogcímenkénti bontásban

	A	B	C	D
1	Hozzájárulás jogcíme			
2		Fajlagos összeg	mutató	Hozzájárulás Ft-ban
3	I. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
4	1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	9 280 000	0,00	0
5	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			0
6	b) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	9 280 000		0
7	II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			16 922 709
8	1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			16 922 709
9	a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladat ellátás támogatása			0
10	ba) zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000,00		2 865 821
11	bb) közvilágítás támogatása	0,00		2 717 000
12	bc) közvilágítás üzemeltetési támogatása támogatása			0
13	bd) köztemető támogatása			144 841
14	be) közutak támogatása			1 635 550
15	b) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 559 497
16	c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550,00		0
17	d) polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			0
18	III. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0
19	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			0
20	- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000,0	0,0	0
21	- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000,0	0,0	0
22	2. Óvodaműködtetési támogatás			0
23	- óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	172 374	0,0	0
24	- Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás		0,0	0
25	3. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	869000	0,0	0
26	IV. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			13 318 738
27	1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			6 369 400
28	2. Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 140 000,0	0,0	0
29	3. Szociális étkeztetés			0
30	4. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			0
31	5. Házi segítségnyújtás - szociális segítség			0
32	6. Falugondnoki szolgálat	6 949 338	12,0	6 949 338
33	7. Gyermekétkeztetés támogatása			
34	- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (fő)		0,00	0

35	- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			0
36	8.A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	950	426,0	404 700
37	9. Összevont ágazati pótlék			0
38	VI. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
39	1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz			2 270 000
40	2. Települési önkormányzatok kulturális feladatának bér jellegű támogatása			0
41	VII. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			0
42	1.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás			0
43	VIII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása			0
44	1. Vis maior támogatás			0
45	Állami hozzájárulás összesen:			32 916 147

**Lispesztadorján Község Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló
projektek tervezett költségei 2026. évben**

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sorszám	Projekt megnevezése	Évek szerinti ütemezés			Projekt mindösszesen
2			Tárgyétet megelőző kifizetések	2026. évi terv	Tárgyétet követő terv	
3	1.	-	0	0	0	0
4	2.	VP projektek mindösszesen:	0	0	0	0
5	3.	Projektek mindösszesen:	0	0	0	0

16	15.	Dologi kiadások	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 555	3 331 556	39 978 661
17	16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 337	2 500 000
18	17.	Egyéb működési célú kiadások	96 886	96 886	96 886	96 886	96 886	96 886	96 886	96 886	96 886	96 886	96 883	1 162 629
19	18.	Beruházások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	19.	Felújítások	-	-	-	7 632 635	4 999 990	-	-	-	-	-	-	12 632 625
21	20.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	21.	Tartalékok	4 683 059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 683 059
23	22.	Finanszírozási kiadások	1 300 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 300 026
24	23.	Kiadások összesen:	13 061 525	7 078 440	7 078 440	14 711 075	12 078 430	7 078 440	7 078 440	7 078 440	7 078 440	7 078 440	7 078 450	103 557 000
25	24.	Egyenleg	12 865 424	-2 144 112	1 855 888	12 758 330	-9 776 747	-7 144 102	-2 144 112	-2 144 112	-1 694 112	-2 144 112	-2 144 121	-

Lispeszentadorján Község Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások jogcímei 2026. évi költségvetés

1. Adatok: forintban

	A	B	C
1	Sor-szám	Közvetett támogatás jogcíme	2026. évi közvetett támogatás, kedvezmény tervezett összege
2	1.	Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
3	2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
4	3.	Helyi adónál, biztosított kedvezmény, mentesség	-
5	4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	-
6	5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
7	6.	ÖSSZESEN:	-

2. A helyi iparüzési adóról szóló 8/2010(XII.29.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése alapján mentes továbbá az iparüzési adó fizetése alól az a vállalkozó, akinek vagy amelynek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 1,5 millió Ft-ot. A 6. § (3) bekezdése alapján az a vállalkozó akinek az éves vállalkozói szintű adóalapja a 2,5 millió Ft-ot nem haladja meg, az adott évben kiszámított iparüzési adóból 50 %-os kedvezményben részesül.

3. A telekadóról szóló 12/2025. (X. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (1)-(2) bekezdései alapján adómentességet élvez az az adóalany, aki az adóév első napján a lakcímbejelentés szabályai szerint nyilvántartásba vett lakóhellyel, vagy tartózkodási hellyel rendelkezik Lispeszentadorján községben. Mentés az adó alól továbbá:

- a) a magántulajdonban lévő közforgalom elől elzárt vagy közforgalom elől el nem zárt magánút.
- b) a település kereskedelmi, szolgáltató gazdasági övezetében található földterület,
- c) a zártkertben és külterületen található földterület,
- d) aki a településen kommunális adót fizet,
- e) aki a településen iparüzési adót fizet,
- f) aki a településen állandó lakcímmel vagy tartózkodási hellyel rendelkezik,
- g) a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 19. §-ában meghatározottak.

4. A kommunális adóról 13/2025. (XI. 27.) önkormányzati rendelet 7. § -a alapján mentes a kommunális adó alól az a magánszemély:

- a) lakóházhoz, lakáshoz tartozó kiegészítő helyiség, tároló
- b) állattartásra szolgáló építmény, raktár, tároló
- c) gépkocsi tároló

d) minden beépítetlen telek ingatlan

e) az a személy, aki az önkormányzattól teljes összegű rendszeres szociális segélyben részesül, amely körbe nem tartozik bele az aktív korúak rendszeres szociális segélye.

A 8. § (1) bekezdése alapján azon lakosok, akik állandó lakhellyel rendelkeznek a településen részükre 22.000.-Ft kedvezményt biztosít az önkormányzat, így a fizetendő adó mértéke: 8.000.-Ft.

Lispezsentadorján Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. év	2028. év	2029. év
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	33 000 000	33 500 000	34 000 000
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 000 000	9 000 000	10 000 000
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5+4.6))	9 400 000	9 870 000	10 340 000
6	4.1.	Építményadó			
7	4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	3 000 000	3 200 000	3 400 000
8	4.3.	Iparüzési adó	5 200 000	5 400 000	5 600 000
9	4.4.	Talajterhelési díj			
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	700 000	750 000	800 000
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	520 000	540 000
12	5.	Működési bevételek	3 000 000	3 500 000	4 000 000
13	6.	Felhalmozási bevételek			
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	53 400 000	55 870 000	58 340 000
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	53 400 000	55 870 000	58 340 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. év	2028. év	2029. év
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	40 000 000	40 150 000	42 000 000
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	11 900 000	14 120 000	14 640 000
4	2.1.	Beruházások	5 000 000	8 220 000	9 030 000
5	2.2.	Felújítások	6 900 000	5 900 000	5 610 000
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	51 900 000	54 270 000	56 640 000
8	4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 500 000	1 600 000	1 700 000
9	5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	53 400 000	55 870 000	58 340 000

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak.

Részletes indokolás

Az 1–5. §-hoz

A Rendelet-tervezet 1. §-5. §-a az önkormányzat 2026. évi bevételeit és kiadásait határozza meg a mellékletek szerint.

A 6. §-hoz

A 6. § tartalmazza az előirányzatok felhasználását a tervezet 9. mellékletére való utalással.

A 7–12. §-hoz

A 7. § - 12.§ a 2026. évi költségvetés végrehajtásának részletes szabályait mutatja be.

A 13. §-hoz és a 14. §-hoz

A 13. § és 14. §-ok hatálybaléptető rendelkezéseket tartalmaznak.

