

Pálháza Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének és a költségvetési rendeletének általános indokolása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése kimondja, hogy „a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napjáig nyújtja be a Képviselőtestületnek”.

A 2026. évi költségvetési rendelet a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az Áht., Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet figyelembevételével került összeállításra.

B E V É T E L E K

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az előirányzat összesen 1.690.434.349 Ft.

Helyi önkormányzat működésének általános támogatása:

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímén 334.987.970 Ft, támogatásra jogosult önkormányzatunk, az alábbi jogcímek szerint:

A költségvetési törvény alapján a közös önkormányzati hivatal elismert létszáma 25,43 fő, amely alapján 306.643.279 Ft bevétellel tervezhetünk. A támogatást havi bontásban Pálháza Város Önkormányzata számlájára folyósítja a Magyar Államkincstár.

A közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás 7.2 pontja értelmében: az előzetesen egyeztetett szakfeladatonkénti költségvetést Pálháza Város Önkormányzata megküldi a Füzerkomlói Kirendeltséget, valamint a Kishutai Kirendeltséget fenntartó valamennyi önkormányzat képviselő-testületének, valamint Hollóháza Község Önkormányzata képviselő-testületének jóváhagyás céljából. A jóváhagyott költségvetés kerül

beépítésre az önkormányzat költségvetésébe és kerül elfogadásra Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete által.

A megállapodás 7.3 pontja alapján a közös hivatal költségvetése tartalmazza a székhelyen illetve a kirendeltségeken dolgozó valamennyi köztisztviselő személyi juttatásait, a munkaadókat terhelő járulékokat, valamint a hivatal működéséhez közvetlenül kapcsolódó dologi kiadásokat (adat- és információ biztonsági rendszer működtetése, belső ellenőrzés, gépjárműhasználat, köztisztviselők munkába járásának költsége, anyakönyvi és egyéb nyomtatványok, irodaszerek, irodai gépek karbantartása, telefon, internet, szoftverek).

Az önkormányzat működésének általános támogatása címén 2026-ben a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatásánál jogcímenként a beszámítással csökkentett állami támogatást kapja településünk.

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására 3.036.800 Ft-ot, a közvilágítás fenntartásának támogatása esetén 9.258.000 Ft-ot kapunk, a köztemető fenntartására ez éven 830.705 Ft támogatás áll rendelkezésre. A közutak fenntartásának támogatása jogcímen kapott támogatás 3.406.235 Ft.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcímen 4.800.000 Ft támogatással számolhatunk.

A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatásaként 17.850 Ft-ot kap az önkormányzat.

A polgármester személyi juttatásainak támogatására 6.995.101 Ft. központi finanszírozással számolhatunk.

Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

A feladatellátás a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás által fenntartott Hegyközi Tündérvárás Óvoda és Mini-bölcsőde intézménye által történik, ugyanakkor a központi finanszírozást önkormányzatunk hívja le, melynek összege 157.109.530 Ft.

A finanszírozás tartalmazza az óvoda dolgozóinak bértámogatását, a bér jellegű esélyteremtési támogatást, az intézmény működési támogatását, valamint az óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatását.

A bölcsődei ellátás a kormányzati funkciók szempontjából szociális szolgáltatásnak minősül, ezért a finanszírozás azon az előirányzaton szerepel.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési és bölcsődei feladatok támogatása

A feladatellátás a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás által fenntartott Pálházi Körzeti Alapszolgáltatási Központ intézménye által történik, a központi finanszírozást itt is önkormányzatunk hívja le, melynek összege 1.059.203.957 Ft.

A finanszírozás tartalmazza a családsegítő- és gyermekjóléti szolgálat, a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, az időskorúak nappali intézményi ellátása, a pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása, a szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása, valamint a bölcsődei feladatok finanszírozását.

A gyermekétkeztetési feladatok, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének biztosítására összesen 116.778.260 Ft.-tal tudunk tervezni.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása.

Ezen bevételi jogcímen önkormányzatunk a könyvtári és a közművelődési feladatok támogatására a központi költségvetésből 2.354.632 Ft támogatásra jogosult, melyhez szintén várható még kiegészítő támogatás.

Önkormányzatunk működési támogatásai, melyet a központi költségvetés biztosít, összesen 1.670.434.349 Ft.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei előirányzaton jelentkezik a közös hivatal működéséhez a társulás által nyújtott támogatás összege.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az előirányzaton a közvilágítás korszerűsítésére elnyert 24.656.444 Ft. összegű pályázati támogatás összege szerepel.

III. Közhatalmi bevételek

A jogcímen 800.000 Ft., idegenforgalmi-adó, továbbá 85.000.000 Ft iparűzési adó bevétellel számolunk, figyelemmel arra, hogy az iparűzési adóbevételeink alakulását jelentősen befolyásolja az euró/forint árfolyam mértéke.

IV. Működési bevételek

Működési bevételek jogcímen 46.732.786 Ft-ot tervezünk 2026. évre.

Szolgáltatások ellenértéke előirányzaton az önkormányzat rendezvényeiből származó bevételekkel, a fizető parkoló, valamint a perlit kiállítás működtetéséből tervezett bevételekkel, a Pedagógiai Szakszolgálat részére bérbe adott Fiat Panda gépjármű bérleti díjából származó bevétellel, a fogászati gép bérleti díj bevételeivel, az Inkubátorház helyiségbérleti bevételeivel, illetve a szociális alapellátáshoz kapcsolódó helyiségbérleti bevételekkel számoltunk, melynek összege 26.000.000 Ft. *Közvetett szolgáltatások ellenértékeként* 6.500.000 Ft-ot tervezünk, mely a tovább számlázott szolgáltatásokból (kmb. iroda közműdij- MRFK, üzemanyagdíj – az Inkubátorház üzemeltetési költségei) várhatunk.

Az előirányzatok kapcsán *kiszámlázott általános forgalmi adó* összege: 7.000.000 Ft.

Kamatbevételek és más és más nyereségjellegű bevételek előirányzaton az önkormányzat által lekötött pénzeszköz után 2.000.000 Ft. bevétellel számolunk.

Egyéb működési bevételeként a Társulás által a kamatkiadásaink, valamint az Államkincstár által elrendelt normatíva visszafizetési kötelezettség ellentételezéseként megfizetendő 5.232.786 Ft. összeggel tervezünk.

V. Felhalmozási bevételek

Az előirányzaton nem tervezünk bevételt.

VI. Működési célú átvett pénzeszköz

Az előirányzaton nem tervezünk bevételt.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Az előirányzaton nem tervezünk bevételt.

VIII. Maradvány igénybevétele

Maradvány igény bevétele jogcímen kerül megtervezésre a 2025. évi pénzmaradvány, összesen 146.855.958 Ft., melynek egy része kötelezettséggel terhelt. Ezen összeg tartalmazza:

- a Magyar Államkincstár által 2025. decemberében kiutalt finanszírozási előleget, melynek összege 62.275.395 Ft.

Belföldi finanszírozás bevételei előirányzaton *lekötött betétként* - 65.549.684. Ft - a kerékpárút pályázat megvalósítása céljából előlegként kiutalt támogatási összeg lekötése szerepel.

Az önkormányzatunk tényleges pénzmaradványa a május 31.-ig elfogadásra kerülő előző évi teljesítési adatok alapján fog megmutatkozni.

Költségvetési és finanszírozási bevételeink összesen 2.060.027.221 Ft.

K I A D Á S O K

I. Működési költségvetés kiadásai

Személyi juttatások

A kiadások között a legnagyobb kiadási tételt a személyi juttatás jelenti, melynek éves kiadási összege 295.022.018 Ft. Az előirányzat tartalmazza a közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek, illetve az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak, illetve közmunkások munkabérét.

A személyi juttatás megállapításánál figyelembe vettük a közös hivatal költségvetését, valamint a 2026. január 1.-vel hatályba lépett minimálbér és bérminimum változásokat.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Mind a kötelező, mint az önként vállalt, mind pedig az állami (államigazgatási) feladatok ellátásánál jelentkező személyi juttatások után önkormányzatunkat munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség terheli.

Összességében a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 41.793.643 Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások önkormányzati szinten 119.179.709 Ft, melyből megtervezésre kerültek az önkormányzati igazgatási és építési feladatok, közutak karbantartása, a város és községgazdálkodás feladatai, a lakás és nem lakás célú helyiség dologi kiadásai, a gépjárművek üzemeltetésének kiadásai. Szintén itt jelentkezik a Térségi Művelődési Ház rendezvényeihez kapcsolódó kiadások. Szintén ezen a jogcímen került megtervezésre az elnyert pályázatokhoz kapcsolódó szolgáltatások kiadásai. (projekt menedzsment, műszaki ellenőrzés, közbeszerzési szakértő, nyilvánosság biztosítása stb.), illetve a beruházások ÁFA vonzata.

A 49/2025. (XII.23.) NGM rendelet alapján településünk 11.975.532 Ft., szolidaritási adó megfizetésére kötelezett, ugyanakkor a 437/2025. (XII.23.) Korm. rendelet az alábbiak szerint rendelkezik: „*amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie a szolidaritási hozzájárulást.*”

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzaton 2.500.000 Ft-ot tervezünk, mely *települési támogatás* formájában az önkormányzat által a helyi lakosok részére biztosított pénzben és természetben nyújtható szociális ellátások fedezetére szolgál.

Egyéb működési célú kiadások

E jogcímen 1.388.523.956 Ft., kiadás jelentkezik.

A Magyar Államkincstár által folytatott normatíva felhasználás ellenőrzésének következtében a Társulás által fenntartott Pálházi Körzeti Alapszolgáltatási Központ által működtetett gyermekéktetéshoz kapcsolódóan elrendelt visszafizetési kötelezettségnek kell eleget tennünk. (4.344.000 Ft)

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 1.335.844.703 Ft., kiadással tervezünk.

Ez tartalmazza a közös hivatal valamint az alapellátást végző Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás és intézményei finanszírozását, illetve a működtetést nem fedező önkormányzati hozzájárulást.

Pálháza Város Önkormányzatának a társulás által ellátandó feladatokhoz 2026. évben 10.083.119 Ft-tal szükséges hozzájárulni. Ebből 5.263.662 Ft-tal az egészségügyi alapellátáshoz, illetve a Mentési Ponthoz, 2.266.114 Ft-tal az egyéb közös feladatellátáshoz, 1.017.609 Ft-tal normatíva elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettséghez, valamint 1.200.000 Ft-tal a főépítési feladatok ellátásához.

A Pálháza Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 2026. évben nem kell önkormányzati hozzájárulást fizetni.

Az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (civil szervezetek támogatására) előirányzaton 6.510.000 Ft-ot tervezünk, mely tartalmazza a helyi civil egyesületek, alapítványok és az egyházak részére nyújtandó támogatás összegét.

Általános tartalékként 41.825.253 Ft. összeggel tervezünk.

A működési költségvetési kiadások mindösszesen 1.847.019.326 Ft.

II. Felhalmozási költségvetés kiadásai

Beruházások előirányzatán 150.732.500 Ft-tal tervezünk.

A tételes beruházásokat a 6. melléklet tartalmazza.

A beruházások ÁFA vonzatát a dologi kiadások előirányzata tartalmazza.

Költségvetési kiadásaink 1.997.751.826 Ft összegben kerülnek megtervezésre 2026. évre.

Belföldi finanszírozás kiadásai előirányzaton a Magyar Államkincstár által 2025. decemberében kiutalt finanszírozási előleg - 62.275.395 Ft. – visszafizetési kötelezettsége szerepel.

Az önkormányzat költségvetésének kiadása mindösszesen: 2.060.027.221 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Költségvetésünk megfelel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (4) bekezdése azon előírásainak, mely szerint működési hiány nem tervezhető.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetében bemutattak alapján elmondható, hogy bevételi és kiadási oldalon csak azokkal az adatokkal tudunk tervezni, amelyek vonatkozásában konkrét ismeretekkel rendelkezünk.

A helyi szociális támogatások keretét a tavalyi teljesítési adatok alapján 2.500.000 Ft-tal terveztük, amelyre az önkormányzat adóerőképesége miatt nem kapunk központi támogatást.

A közműszolgáltatói árak normalizálódtak, remélhetően a pénzügyi terveinket jelentősen befolyásoló változásokkal nem kell számolnunk. Jelenleg középtávú (2 vagy 3 éves) szolgáltatói szerződésekkel rendelkezünk az önkormányzat, illetve az intézmények vonatkozásában.

A pénzügyi egyensúly megtartása érdekében továbbra is jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges.

Az idei évben is élni kívánunk a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás (REKI) igényével, amit a korábbi évek tapasztalatai alapján elsősorban az egészségügyi ellátás, illetve a főépítési tevékenység működtetésére van lehetőségünk benyújtani.

Az elnyert REKI támogatás kizárólag a benyújtott ki nem fizetett szállítói tartozások kiegyenlítésére fordítható, egyéb önkormányzati feladatra azt felhasználni nem lehet.

A Társulás működtetését a fenntartó önkormányzatoknak 51 millió Ft-tal kell kiegészíteni, ami 9 millió Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. A csökkenés a központi finanszírozás kiigazításának, illetve a fenntartói költségracionalizáló döntéseknek köszönhető.

A felhalmozási oldalon a képviselő-testületnek lehetősége van megvalósítani a tervezett beruházásokat, illetve várjuk a remélhetően újra induló uniós pályázati lehetőségeket.

Számolnunk kell azzal, hogy egyes pályázatokhoz jelentősebb összegű önrészt kell biztosítani, ugyanakkor egy 100 %-os támogatású pályázat esetében is mindig felmerül előre nem látható, vagy el nem számolható kiadás, amelyet az önkormányzatnak saját forrásból kell biztosítani.

A 2026. évi költségvetés megteremti a biztonságos működtetés feltételeit, sőt kisebb beruházások, felújítások saját erőből történő elvégzésére is lehetőséget biztosít.

Ugyanakkor szigorú gazdálkodást kell követnie az önkormányzatnak annak érdekében, hogy a meglévő kockázatok bekövetkezése (pl. adóbevételek elmaradása) esetén is tartani tudjuk az egyensúlyt és a kötelező feladatokat biztonsággal és maradéktalanul el tudjuk látni az év során.

Amennyiben önkormányzatunk nehéz pénzügyi helyzetbe kerül, annak hatása az egész Hegyközre kiterjed, tekintettel a társult alapellátásra.

Az önkormányzat kiadási és bevételi főösszege több, mint 2 milliárd forinttal került megtervezésre, amely még soha nem volt ennyire magas, ugyanakkor az év közben várható működési és fejlesztési források következtében ezt biztosan meg fogja haladni.

A település további fejlődéséhez csak átgondolt koncepción alapuló felelős terveket szabad megvalósítani mind a működtetés, mind pedig a beruházások területén.

Pálháza, 2026. február 3.

Betónia Béla sk.
polgármester

Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2026. (II. 11.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Pálháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket, és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Pálháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 2 060 027 221 Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel
- b) 2 060 027 221 Ft költségvetési és finanszírozási kiadással
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) a bevételek és kiadások főösszegét 2 060 027 221 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány

hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának igénybevételével történik.

3. A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.
- f) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 8. melléklet és a 9. melléklet szerint határozza meg.
- g) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 10. melléklet tartalmazza.
- h) A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.
- i) A 2026. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.
- j) Az önkormányzat és a költségvetési szervek jogviszonyonkénti létszámadatait a 13. melléklet tartalmazza, a költségvetéshez tartozó tájékoztató táblákat a 14. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 5 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírási feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban

kötött szerződés az Ávt. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 200 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a Pálháza Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 46 380 Ft-ban állapítja meg.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.

(3) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső közreműködő útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Záró és vegyes rendelkezések

8. §

Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba.

Betónia Béla
polgármester

Csató Szabolcs
jegyző

Záradék: Ezt a rendeletet 2026. február 11. napján kihirdettem.

Csató Szabolcs
jegyző

1. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Általános indokolás

Pálháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket, és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetés bevételeit és kiadásait tartalmazza.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételeit és kiadásait tartalmazza

A 3. §-hoz

A költségvetés részletezését tartalmazza.

A 4. §-hoz

A végrehajtás szabályait tartalmazza.

Az 5. §-hoz

Az előirányzatok módosítását tartalmazza.

A 6. §-hoz

A gazdálkodás szabályait tartalmazza.

A 7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését tartalmazza.

A 8. §-hoz

Záró és vegyes rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1–14. melléklethez

A mellékleteket tartalmazza.

Pálháza Város Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 690 434 349
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	334 987 970
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	157 109 530
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 059 203 957
5	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	116 778 260
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 354 632
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 670 434 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 000 000
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	24 654 444
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	24 654 444
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	85 800 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	800 000
26	Iparűzési adó	85 000 000
27	Tafajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+42)	46 732 786
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	26 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	6 500 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	5 232 786
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 847 621 579

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	146 855 958
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	146 855 958
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	65 549 684
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek	65 549 684
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	212 405 642
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	2 060 027 221

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 847 019 326
2	Személyi juttatások	295 022 018
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 793 643
4	Dologi kiadások	119 179 709
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 388 523 956
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	4 344 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 335 844 703
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 510 000
19	- Tartalékok	41 825 253
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	41 825 253
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	150 732 500
23	Beruházások	150 732 500
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 997 751 826
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kinestárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+...+52)	62 275 395
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 275 395
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+...+58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	62 275 395
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	2 060 027 221

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-150 130 247
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 63. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	150 130 247

Pálháza Város Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 690 434 349
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	334 987 970
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	157 109 530
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 059 203 957
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	116 778 260
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 354 632
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 670 434 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 000 000
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Idégenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Telajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 690 434 349

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	146 855 958
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	146 855 958
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	65 549 684
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek	65 549 684
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	212 405 642
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 902 839 991

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 840 564 596
2	Személyi juttatások	295 022 018
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 793 643
4	Dologi kiadások	119 179 709
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 382 069 226
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	4 344 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	1 335 899 973
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Ártámogatások, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	41 825 253
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	41 825 253
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 840 564 596
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+...+52)	62 275 395
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 275 395
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+...+58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	62 275 395
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 902 839 991

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-150 130 247
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	150 130 247

Pálháza Város Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekéktüdőzései feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	24 654 444
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	24 654 444
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	85 800 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	800 000
26	Iparűzési adó	85 000 000
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	46 732 786
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	26 000 000
35	Tulajdonosi bevételek	6 500 000
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	5 232 786
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	157 187 230

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Vállalóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	157 187 230

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	6 510 000
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	6 510 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 510 000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	150 677 230
23	Beruházások	150 677 230
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	157 187 230
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+...+40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+...+47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Válókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	157 187 230

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 670 434 349	Személyi juttatások	295 022 018
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 793 643
3	Közhatalmi bevételek	85 800 000	Dologi kiadások	119 179 709
4	Működési bevételek	46 732 786	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000 000	Egyéb működési célú kiadások	1 388 523 956
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	41 825 253
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	1 822 967 135	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	1 847 019 326
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	212 405 642	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	146 855 958	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	lekötött betét	65 549 684	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	212 405 642	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	2 035 372 777	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	1 847 019 326
26	Költségvetési hiány:	24 052 191	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	188 353 451

2. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	150 732 500
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek	24 654 444		
7				
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	24 654 444	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	150 732 500
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	62 275 395
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	62 275 395
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	24 654 444	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	213 007 895
27	Költségvetési hiány:	126 078 056	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	188 353 451	Bruttó többlet:	-

3. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Pálháza Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

4. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Pálháza Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	85 800 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	26 000 000
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		111 800 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Pálháza Város Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*	-

* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

6. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
"Hollóháza-Pálháza közötti kérékpározható közutak kialakítása"	294 290 856	2024-2026	238 452 753	55 838 103	
KIFA beltéri utak fejlesztése	55 514 613	2025-2026	42 074 027	13 440 586	
Többfunkciós sportcélú és szabadidőpark létesítése	32 159 021	2025-2026	10 899 654	21 259 367	
Közvilágítás korszerűsítése	24 654 444	2025-2026		24 654 444	
Falugondnoki busz beszerzés önerő	7 000 000	2026		7 000 000	
Kamera rendszer	5 000 000	2026		5 000 000	
Ingatlanok létesítése (Utak)	20 000 000	2026		20 000 000	
Egyéb tárgyeszköz beszerzés Önkormányzat	1 000 000	2026		1 000 000	
Informatikai eszközök beszerzése Közös Hivatal	1 905 000	2026		1 905 000	
Egyéb tárgyeszköz beszerzés Közös Hivatal	635 000	2026		635 000	
ÖSSZESEN:	442 158 934		291 426 434	150 732 500	

7. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

8. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Pálháza Város Önkormányzata	01
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
A		B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 670 434 349
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	334 987 970
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	157 109 530
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 059 203 957
5	Önkormányzatok gyermekéltetési feladatainak támogatása	116 778 260
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 354 632
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 670 434 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	24 654 444
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	24 654 444
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	85 800 000
24	Építményadó	
25	Idégenforgalmi adó	800 000
26	Iparűzési adó	85 000 000
27	Tafajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	46 732 786
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	26 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	6 500 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	5 232 786
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÜLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 827 621 579
60	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	145 122 354
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	145 122 354
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	65 549 684
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek	65 549 684
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	210 672 038
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	2 038 293 617

Pálháza Város Önkormányzata	01
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 521 182 443
2	Személyi juttatások	34 408 796
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 429 191
4	Dologi kiadások	89 320 500
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 388 523 956
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	4 344 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 335 844 703
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	6 510 000
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	41 825 253
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	41 825 253
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	148 192 500
23	Beruházások	148 192 500
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 669 374 943
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	368 918 674
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 275 395
51	Központi, irányító szervi támogatás	306 643 279
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	368 918 674
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	2 038 293 617

Pálháza Város Önkormányzata	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 670 434 349
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	334 987 970
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	157 109 530
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 059 203 957
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	116 778 260
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 354 632
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 670 434 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Idégenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	
27	Teljesítménydíj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 670 434 349
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	

69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	145 122 354
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	145 122 354
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	65 549 684
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek	65 549 684
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	210 672 038
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 881 106 387

Pálháza Város Önkormányzata	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 512 187 713
2	Személyi juttatások	34 408 796
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 429 191
4	Dologi kiadások	80 325 770
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 388 523 956
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	4 344 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 335 844 703
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 510 000
19	- Tartalékok	41 825 253
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	41 825 253
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	368 918 674
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 275 395
51	Központi, irányító szervi támogatás	306 643 279
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Változatok	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 881 106 387
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	1 881 106 387

Pálháza Város Önkormányzata	01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+ ... + 9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	24 654 444
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	24 654 444
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	85 800 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	800 000
26	Iparűzési adó	85 000 000
27	Tulajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	46 732 786
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	26 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	6 500 000
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	2 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	5 232 786
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	157 187 230
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	

71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékosügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	157 187 230

Pátháza Város Önkormányzata	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	8 994 730
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 484 730
6	Egyéb működési célú kiadások	6 510 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 510 000
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	148 192 500
23	Beruházások	148 192 500
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	157 187 230
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	157 187 230

Pálháza Községi Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

#HIV!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	#HIV!
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	20 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 000 000
17	16-ból EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	20 000 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	308 376 883
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 733 604
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szerv (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	306 643 279
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	328 376 883

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	325 836 883
2	Személyi juttatások	260 613 222
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 364 452
4	Dologi kiadások	29 859 209
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	2 540 000
8	Beruházások	2 540 000
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	328 376 883

Pálháza Községi Önkormányzat Hivatal	02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

#HIV!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	#HIV!
A	B	
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérítése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	20 000 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 000 000
17	16-ből EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	20 000 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	308 376 883
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 733 604
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	306 643 279
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	328 376 883

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	325 836 883
2	Személyi juttatások	260 613 222
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 364 452
4	Dologi kiadások	29 859 209
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	2 540 000
8	Beruházások	2 540 000
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	328 376 883

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Pálháza Város Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma: 54600322-11014997-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 2.060.027.221,- Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 62.998.766,-Ft

#HIV!

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások	62 275 395				62 275 395
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány	723 371				723 371
7.	Összesen:	62 998 766				62 998 766

Kelt: Pálháza, 2026. február 11.

költségvetési szerv vezetője

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Forintban!

2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2026. évi tervezett támogatás összesen
A	B	C
	A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	334 987 970
	Atelepülési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	157 109 530
	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	997 791 954
	Gyermekjóléti feladatok támogatása	27 492 500
	A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	
	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	33 893 103
	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	116 778 260
	A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	26 400
	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 354 632
	Összesen:	1 670 434 349

1. melléklet a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

* Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvény

KIMUTATÁS
a 2026. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

#HIV!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Pálháza FC.Pálháza	Működés	4 250 000
2.	Tűzoltó Egyesület	Működés	1 000 000
3.	Huták Virágai Népdalkör	Működés	250 000
4.	Polgárőr Egyesület	Működés	60 000
5.	Római Katolikus Egyház	Működés	100 000
6.	Görög Katolikus Egyház	Működés	100 000
7.	Református Egyházközség	Működés	100 000
8.	Nők a Hegyközért Egyesület	Működés	250 000
9.	Pálháza Sport és Természetbarátok Egyesülete	Működés	200 000
10.	Polgármesteri keret	Működés	200 000
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			6 510 000

Nem kötelező!

KIMUTATÁS

az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól

Költségvetési szerv neve	Jogviszonyonkénti létszám (fő)															
	Köztisztviselők		Eü. Szolg. jogviszony		Közalkalmazott		Köznev. Fogl. Jogviszon		Munka törvénykönyve		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselő		Összesen	
1	2		3		4		5		6		7		8		9=(2+...+8)	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Pálháza Város Önkormányzata					3						9		7		19	
Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal	25														25	
1 kvi név																
2 kvi név																
3 kvi név																
4 kvi név																
5 kvi név																
6 kvi név																
7 kvi név																
8 kvi név																
9 kvi név																
10 kvi név																
Önkormányzati szinten összesen	25				3						9		7		44	

1. tájékoztató tábla a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Pálháza Város Önkormányzata
Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról
B E V É T E L E K

#HIV/				
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	1 361 510 597	1 553 623 196	1 690 434 349
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	203 199 748	248 027 769	334 987 970
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	141 220 990	157 258 775	157 109 530
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	861 690 247	969 703 487	1 059 263 957
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	82 338 943	81 716 322	116 778 260
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 809 634	5 410 247	2 354 632
7	Működési célú kvi támogatások és költségzrú támogatások	17 926 564	37 724 693	
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	1 311 186 126	1 499 811 295	1 670 434 349
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	50 324 471	53 781 901	20 000 000
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	5 555 360	87 673 634	24 654 444
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	5 555 360	87 673 634	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			24 654 444
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	77 391 363	80 667 995	85 800 000
24	Építmenyadó			
25	Idősgenforgalmi adó	401 400	805 400	800 000
26	Építési adó	76 790 629	79 550 125	85 000 000
27	Tulajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekaó			
30	Egyéb közhatalmi bevétel Pótlék	199 334	312 470	
31	Működési bevételek (32+...+42)	65 263 266	50 877 557	46 732 786
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	29 793 573	26 672 051	26 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 451 803	7 110 916	6 500 000
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 149 326	9 081 511	7 090 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	17 034 511	5 342 790	2 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés		200 000	
42	Egyéb működési bevételek	7 833 853	2 470 289	5 232 786
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	38 100		
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	38 100		
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 509 758 686	1 772 812 382	1 847 621 579
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevétele (65+...+68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	438 089 536	84 185 425	146 855 958
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	438 089 536	84 185 425	146 855 958
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevétele (73+...+75)	3 379 247 533	1 324 656 198	65 549 684
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	49 048 056	62 275 395	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Likviditási bevételek	3 330 199 477	1 262 380 803	65 549 684
76	Külföldi finanszírozás bevétele (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Változások			
82	Audósságbox nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	3 817 337 069	1 408 841 623	212 405 642
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	5 327 095 755	3 181 654 005	2 060 027 221

KIADÁSOK

#HIV/

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 536 503 910	1 727 349 700	1 847 019 326
2	Személyi juttatások	219 778 020	251 980 540	295 022 018
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 306 013	32 535 096	41 793 643
4	Dologi kiadások	121 848 427	152 142 362	119 179 709
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 185 500	2 592 600	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	1 164 385 950	1 288 099 102	1 388 523 956
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	7 791 252	12 583 343	4 344 000
8	- Törvényi előírás alapján befizetések	17 933 145	19 888 128	
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	1 131 689 533	1 248 763 631	1 335 844 703
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	6 972 000	6 864 000	6 510 000
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Tartalékok			41 825 253
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			41 825 253
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	53 413 960	208 636 600	150 732 500
23	Beruházások	53 413 960	208 636 600	150 732 500
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 589 917 870	1 935 986 300	1 997 751 826
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+...+40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+...+47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+...+52)	3 653 322 460	1 098 164 734	62 275 395
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	44 316 468	49 040 762	62 275 395
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	3 609 005 992	1 049 123 972	
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+...+58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó szellemi jogi ügyletek			
60	Vállalkozások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	3 653 322 460	1 098 164 734	62 275 395
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	5 243 240 330	3 034 151 034	2 060 027 221

**Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre**

#HIV!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 529	140 869 530	1 690 434 349
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek			42 500 000	300 000	100 000	200 000	100 000		42 500 000	100 000			85 800 000
5.	Működési bevételek	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 667	3 291 663	39 500 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 732	602 734	7 232 786
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					24 654 444								24 654 444
9.	Finanszírozási bevételek	212 405 642												212 405 642
10.	Bevételek összesen:	357 169 570	144 763 928	187 263 928	145 063 928	169 518 372	144 963 928	144 863 928	144 763 928	187 263 928	144 863 928	144 763 928	144 763 927	2 060 027 221
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 168	24 585 170	295 022 018
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 804	3 482 803	3 482 800	41 793 643
14.	Dologi kiadások	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 642	9 931 647	119 179 709
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	1 500 000	83 333	83 333	166 670	2 500 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	112 224 892	112 224 892	112 224 892	112 224 892	154 050 145	112 224 892	112 224 892	112 224 892	112 224 892	112 224 892	112 224 892	112 224 891	1 388 523 956
17.	Beruházások	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	13 389 210	3 451 190	150 732 500
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	62 275 395												62 275 395
21.	Kiadások összesen:	225 972 444	163 697 049	163 697 049	163 697 049	205 522 302	163 697 049	163 697 049	163 697 049	165 113 716	163 697 049	163 697 048	153 842 368	2 060 027 221
22.	Egyenleg	131 197 126	-18 933 121	23 566 879	-18 633 121	-36 003 930	-18 733 121	-18 833 121	-18 933 121	22 150 212	-18 833 121	-18 933 120	-9 078 441	

3. tájékoztató tábla a ... / 2026. (II.11.) önkormányzati rendelethez

Pálháza Város Önkormányzata

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

#HIV!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 663 439 248	1 663 439 248	1 663 439 248
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	85 800 000	85 800 000	85 800 000
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó	800 000	800 000	800 000
6.	Iparűzési adó	85 000 000	85 000 000	85 000 000
7.	Talajterhelési díj			
8.	Gépjárműadó			
9.	Telekadó			
10.	Kommunális adó			
11.	Működési bevételek			
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11...+14)	1 749 239 248	1 749 239 248	1 749 239 248
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	1 749 239 248	1 749 239 248	1 749 239 248

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

#HIV!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 749 239 248	1 749 239 248	1 749 239 248
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 749 239 248	1 749 239 248	1 749 239 248
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	1 749 239 248	1 749 239 248	1 749 239 248

