

**Kéthely Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete**

**Kéthely Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről**

[1] Kéthely Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében költségvetési rendeletet alkot, melynek célja, hogy a kötelező és az önként vállalt feladatok ellátásához a tervezett bevételek fedezzék a felmerülő kiadásokat, az előre nem látható kiadásokhoz a tervezett tartalékok a 2026. évi költségvetésben biztosítsák a költségvetés tartós egyensúlyát.

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

*I. Fejezet*

*A költségvetés bevételei és kiadásai*

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány/többlet mértéke**

**1. §**

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetését 1.126.776.794 Ft bevétellel és 1.126.776.794 Ft kiadással, költségvetési szerve 2026. évi költségvetését 227.462.998 Ft bevétellel, 227.462.998 Ft kiadással állapítja meg.

(2) Az Önkormányzatnál a főösszegeken belül a

- a) költségvetési bevételek 714.500.974 Ft
- b) költségvetési kiadások 910.469.200 Ft, melyből
  - ba) a személyi juttatások kiadásai 84.619.411 Ft
  - bb) a munkaadókat terhelő 10.386.468 Ft
  - bc) a dologi kiadások 97.000.000 Ft
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatása 9.000.000 Ft
  - be) egyéb működési célú kiadások 603.080.201 Ft, általános tartalék összege: 28.924.406 Ft, céltartalék összege: 290.531.131 Ft,
  - bf) beruházások 15.183.120 Ft
  - bg) felújítások 91.200.000 Ft
- c) finanszírozási bevételek 412.275.820 Ft
- d) finanszírozási kiadások 216.307.594 Ft összegben állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervénél, a Közös Hivatalnál a főösszegeken belül a

- a) költségvetési bevételek 23.246.472 Ft
- b) költségvetési kiadások 227.462.998 Ft, melyből
  - ba) a személyi juttatások kiadásai 89.618.000 Ft
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékok 11.930.240 Ft
  - bc) a dologi kiadások 125.914.758 Ft
- c) finanszírozási bevételek 204.216.526 Ft
- d) finanszírozási kiadások 0 Ft összegben állapítja meg.

## **2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

### **2. §**

- (1) A 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását e rendelet 1. melléklete és a 2. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzatot 2026. évre megillető állami hozzájárulások jogcímeit e rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (3) A képviselő-testület a 2026. évi költségvetés önállóan működő és gazdálkodó, költségvetési szervének (Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal) kiadási előirányzatait e rendelet 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő kiadásait a rendelet 4. melléklete szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet 7. melléklete szerint állapítja meg.
- (6) A képviselő-testület a beruházási kiadásokat e rendelet 7. melléklete szerint állapítja meg.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen: 22 főben, valamint ezen belül önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervének létszámát 10 főben állapítja meg.
- (8) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület a tárgyévet követő két évben várható bevételeket és kiadásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület a községi önkormányzat európai uniós támogatással megvalósuló programokat, projekteket a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) Az önkormányzat az ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadásait e rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat költségvetési egyenlegét, működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban e rendelet 14. melléklete tartalmazza.

### **3. §**

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében hitel felvételét nem tervezi.

## **3. Bevételi többlet kezelése**

### **4. §**

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 15 millió Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást kell adni.

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

(4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét - a képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával - saját hatáskörű előirányzat-módosítás keretében használhatja fel. A képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

#### **4. Általános és céltartalék**

##### **5. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 290.531.131 Ft összegben állapítja meg, mely víziközmű rendszer korszerűsítésére és pályázati forrásból megvalósuló felhalmozási kiadásokra használható fel.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 28.924.406 Ft összegben állapítja meg.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor, egyedi határozatban dönt.

#### **5. Több éves kihatással járó feladatok**

##### **6. §**

A községi önkormányzatnak többéves kihatással járó feladata 2026. évben nem lesz, lásd 12. melléklet szerint.

#### **6. Előirányzat-felhasználási ütemterv**

##### **7. §**

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban az 9. melléklet tartalmazza.

#### **7. Támogatások**

##### **8. §**

(1) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

## *II. Fejezet*

### *A költségvetés végrehajtása*

## **8. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **9. §**

(1) A Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 18/2014.(XI.5.) önkormányzati rendelet 7. §-ában átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a polgármester hatáskörébe teszi, esetenként 1.000.000 Ft keretösszeg erejéig.

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

(3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester harminc napon belül tájékoztatja a képviselő-testületet. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(4) A jóváhagyott költségvetésen, testületi vagy polgármesteri döntésen alapuló előirányzatokról, előirányzat módosításokról az intézmények intézményi kiadásai és bevételei főcsoportokra szóló kiértékelését a közös hivatal végzi.

(5) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(6) A (5) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

(7) A szünidei gyermekétkeztetést a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/C. § (1) bekezdésében foglalt ellátotti kör részére az önkormányzat ingyenesen biztosítja.

### **10. §**

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

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

(4) Az intézmény számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) Az intézmény kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési

többlettámogatást igényel; éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhat.

## **9. Az előirányzat-módosítás szabályai**

### **11. §**

- (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő-testület a 11. §. (3) bekezdésben foglalt módon dönt.

### **12. §**

- (1) Az intézmény saját előirányzat módosítási hatáskörében eljárva, bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét, ezen belül a kiemelt előirányzatokat és ezekhez kapcsolódóan a részelőirányzatokat felemelheti a tervezett összes bevételi előirányzatot meghaladó többletbevételéből.
- (2) Az intézmény az (1) bekezdés szerinti hatáskörében eljárva tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.
- (3) Az intézmény saját hatáskörében eljárva, az intézményi költségvetést az alábbiak szerint módosíthatja:
- a) Dologi, működési célú pénzeszköz-átadási és ellátottak juttatásai kiadási főcsoportjai között előirányzat változtatásokat hajthat végre.
  - b) Felhalmozási célú átadások, felújítási és beruházási kiadások között előirányzatot módosíthat.
  - c) Működési költségvetés és felhalmozási jellegű kiadások közötti előirányzat módosítás, illetve a működési és felhalmozási célú támogatások megváltoztatása a képviselő-testületi rendelet jóváhagyása után hajtható végre. Ezen átcsoportosítás a működési hiányt hátrányosan nem befolyásolhatja, ebből eredően a gazdálkodásban zavart nem okozhat.
  - d) Kiadási főcsoportjain belül az egyes részelőirányzatok között az előirányzatokat megváltoztathatja.
  - e) Bevételi előirányzatán belül az egyes részelőirányzatait (az önkormányzati támogatás és ezen belül a működési és felhalmozási célú támogatás bevételek kivételével) megváltoztathatja.
  - f) Az intézmény személyi juttatás és járulékai előirányzata intézményi hatáskörben csak a fenntartó engedélyével a jogszabályi előírások figyelembevételével módosítható.
- (4) Az intézmény a saját hatáskörű előirányzat módosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

## **10. Létszám-és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások**

### **13. §**

- (1) Az intézmény vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

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

(4) Az intézménynél keletkezett bérmaradványból jutalom kifizetésére – kivéve a többletbevételből történő kifizetést – csak abban az esetben kerülhet sor, ha valamennyi jogszabály szerinti fizetési kötelezettségét teljesítette. Az intézménynél tartósan üres álláshelyen képződő bérmaradvány elvonásra kerül, az jutalom kifizetésére nem használható fel.

(5) Az intézménynél túlóra, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor.

#### **14. §**

Az önállóan gazdálkodó intézmény költségvetési támogatását a képviselő-testület az intézmények pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerüljenek kiutalásra.

#### **15. §**

A közalkalmazotti/köztisztviselői illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a testület által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

#### **16. §**

(1) A képviselő-testület a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét, nem rendszeres személyi juttatás részeként, nettó 400.000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 46.380 Ft-ban állapítja meg.

### **11. Támogatások**

#### **17. §**

(1) Az 500.000 Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatott számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

### **12. Szolgáltatási szerződés**

#### **18. §**

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

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

(3) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.

(4) A szerződéskötés feltétele, hogy

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

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

(6) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett – részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzatban határozza meg.

(7) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

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

### 13. Záró rendelkezés

#### 19. §

A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások az 2011. évi CXCV. törvény 25. § (3) bekezdése értelmében ezen költségvetési rendeletbe beépültek, mellékletei tartalmazzák.

#### 20. §

Ez a rendelet 2026. február 14-én lép hatályba



Molnár Balázs  
polgármester



Dr. Zsoldos János Béncse  
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2026. február 13.



Dr. Zsoldos János Béncse  
jegyző



**KÉTHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
BEVÉTELEI  
2026. ÉVI TERV**

	Megnevezés	2026. évi terv	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	130 881 407	130 881 407		
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	120 926 302	120 926 302		
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	159 166 490	159 166 490		
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	110 162 496	110 162 496		
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	5 054 492	5 054 492		
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0		
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0		
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	<b>526 191 187</b>	<b>526 191 187</b>	0	0
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0		
10	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0		
11	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0		
12	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0		
13	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0		
14	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>526 191 187</b>	<b>526 191 187</b>	0	0
15	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről(B25)	0	0		
16	ebből egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól	16 100 000		16100000	
17	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	16 457 767	16 457 767	0	0
18	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>32 557 767</b>	<b>16 457 767</b>	<b>16 100 000</b>	0
19	Jövedelemadók (B31)	0			
20	Vagyoni típusú adók (B34)	<b>17 250 000</b>	<b>17 250 000</b>	0	0
21	ebből: építményadó (B34)	17 000 000	17 000 000		
22	ebből: telekadó (B34)	250 000	250 000		
23	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	68 000 000	68 000 000		
24	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0		
25	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott köziszélezési bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)	0	0		
26	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0		
27	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0		
28	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>85 250 000</b>	<b>85 250 000</b>	0	0
29	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0		
30	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	18 000 000	10 000 000	8000000	
31	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	15 000 000	15 000 000		
32	Tulajdonosi bevételek (B404)	20 000 000	20 000 000		
33	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	14 310 000	14 310 000		
34	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0		
35	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek (B408)	0	0		
36	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0			
37	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0		
38	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>67 310 000</b>	<b>59 310 000</b>	<b>8 000 000</b>	0
39	Ingatlanok értékesítése (B52)	1 440 000	0	1440000	
40	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>1 440 000</b>	0	<b>1 440 000</b>	0
41	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	1 500 000	1 500 000		
42	ebből: egyéb civil szervezetek (B64)	0	0		
43	ebből: háztartások (B64)	1 500 000	1 500 000		
44	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0		
45	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	0	0		
46	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0		
47	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	0	0
48	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	252 020	0	252 020	
49	ebből: háztartások (B74)	252 020	0	252 020	
50	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>252 020</b>	0	<b>252 020</b>	0
51	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1-B7)</b>	<b>714 500 974</b>	<b>688 708 954</b>	<b>25 792 020</b>	0
52	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	412 275 820	412 275 820		
53	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0		
54	Lekötött bankbetétek megszűntetése (B817)	0	0		
55	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)</b>	<b>412 275 820</b>	<b>412 275 820</b>	0	0
56	<b>MINDOSSZESEN</b>	<b>1 126 776 794</b>	<b>1 100 984 774</b>	<b>25 792 020</b>	0

**KÉTHELYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**  
**BEVÉTELEI**  
**2026. ÉVI TERV**

	Megnevezés	2026. évi terv	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	945 912	945 912		
2	ebből: központi költségvetési szervek (B16)				
3	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	945 912			
4	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0			
5	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0			
5	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>945 912</b>	<b>945 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	76 200	76 200		
7	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0			
8	Ellátási díjak (B405)	8 034 477	8 034 477		
9	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	2 189 883	2 189 883		
10	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	12 000 000	12 000 000		
11	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0			
12	Egyéb működési bevételek (B411)	0			
13	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>22 300 560</b>	<b>22 300 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1-B7)</b>	<b>23 246 472</b>	<b>23 246 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	7 113 153	7 113 153		
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	197 103 373	197 103 373		
17	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)</b>	<b>204 216 526</b>	<b>204 216 526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	<b>MINDOSSZESEN</b>	<b>227 462 998</b>	<b>227 462 998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kéthely Község Önkormányzatát megillető normatív állami hozzájárulások jogcímeiről és összegeiről 2026. évre vonatkozóan				
Sorsz.	Megnevezés	Mennyiségi egység	Mutató	Terv Összeg (Ft)
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása-elismert hivatali létszám alapján	fő	8,52	83 163 720
	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	26000	6 934 200
	Közvilágítás támogatása	Ft		11 807 000
	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	Ft		2 365 635
	Közutak fenntartásának támogatása	Ft		3 174 710
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	Ft		8 500 000
	Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz beszámítás után			0
	Lakott területtel kapcsolatos feladatok támogatása	kült.lakos	2550	73 950
	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			14 862 192
<b>I</b>	<b>HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</b>			<b>130 881 407</b>
	Óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	7	80 220 000
	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev.tv.2.melléklete szerinti	fő	4,0	22 268 000
	Óvodaműködtetési támogatás	fő	73,0	12 583 302
	Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatása 2024. évben	fő	2	378 000
	Alapfokú végzettségű pedagógus II kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2	1 912 000
	Alapfokú végzettségű mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1	3 565 000
<b>II.</b>	<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>			<b>120 926 302</b>
	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	fő		<b>12 139 000</b>
	Család és gyermekjóléti szolgálat	fő		7 855 000
	Szociális étkeztetés	fő	68	6 426 000
	Házi segítségnyújtás- társulás által történő feladatellátás-személyi gondozás	fő	53	49 233 290
	Időskorúak nappali intézményi ellátása- társulás által történő feladatellátás	fő	50	30 320 000
	Falu-tanyagondnoki szolgáltatás	hó	12	6 759 000
	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása- szakmai dolgozók	fő	4	39 700 000
	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása- üzemeltetési támogatás			6 734 200
	Szociális ágazati összevont pótlék			0
<b>III.</b>	<b>A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>			<b>159 166 490</b>
	Gyermekétkeztetés támogatása a fin. Szempontból elismert dolgozók bértámogatása	fő	6,97	30 668 000
	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	forint		78 962 496
	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetésének támogatása	forint	760	532 000
<b>IV.</b>	<b>A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>			<b>110 162 496</b>
<b>V</b>	<b>TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA</b>			<b>5 054 492</b>
	<i>Helyi önkormányzatok egyes költségvetési kapcsolatokból számított bevételei összesen:</i>			<b>526 191 187</b>

4. melléklet a 2/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez  
**KÉTHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK**  
**KIADÁSAI**  
**2026.ÉVI TERV**

	Megnevezés	2026.évi terv	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	51 024 013	51 024 013		
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 344 000	1 344 000		
3	Közlekedési költségértécs (K1109)	600 000	600 000		
4	Egyéb költségértécs (K1110)		0		
5	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	112 000	112 000		
6	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>53 080 013</b>	<b>53 080 013</b>		
7	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	26 613 080	26 613 080		
8	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 798 818	2 798 818		
9	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 127 500	2 127 500		
10	<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>31 539 398</b>	<b>31 539 398</b>		
11	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>84 619 411</b>	<b>84 619 411</b>	0	0
12	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>10 386 468</b>	<b>10 386 468</b>	0	0
13	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	9 824 868	9 824 868		
14	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0		
	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek (K2)	0	0		
15	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	561 600	561 600		
16	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	100 000		
17	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 000 000	10 000 000		
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 400 000	1 400 000		
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	150 000	150 000		
20	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	10 000 000	10 000 000		
21	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 500 000	2 500 000		
22	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	500 000	500 000		
23	Vásárolt élelmiszer (K332)	650 000	650 000		
24	Bérelti és lízing díjak (K333)	150 000	150 000		
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000	3 500 000		
26	Közvetített szolgáltatások (K335)	16 000 000	16 000 000		
27	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0		
28	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	8 500 000	8 500 000		
29	Egyéb szolgáltatások (K337)	12 500 000	12 500 000		
30	ebből: biztosítási díjak (K337)	1 200 000	1 200 000		
31	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	200 000		
32	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0		
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	17 850 000	17 850 000		
34	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	10 000 000	10 000 000		
35	Kamatkiadások (K353)	0	0		
36	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0		
37	Egyéb dologi kiadások (K355)	3 000 000	3 000 000		
38	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>97 000 000</b>	<b>97 000 000</b>	0	0
39	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	9 000 000	9 000 000		
40	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45.§] (K48)	9 000 000	9 000 000		
41	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>9 000 000</b>	<b>9 000 000</b>	0	0
42	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0		
43	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0		
44	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése (K502)	0	0		
45	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	274 778 184	274 778 184		
46	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0		
47	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	600 000	600 000		
48	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	274 178 184	274 178 184		
49	ebből nemzeti önkormányzatnak és költségvetési szervének (K506)	0	0		
	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	2 500 000	2 500 000		
50	ebből: egyéb civil szervezetek (K508)	0	0		
51	ebből: háztartások (K508)	2 500 000	2 500 000		
52	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	2 205 961	2 205 961		
53	ebből: egyéb civil és non profit szervezetek (K512)	6 346 480	6 346 480		
54	ebből: háztartások (K512)	0	0		
55	ebből: egyéb (profitorientált) vállalkozás	0	0		
56	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0		
57	Tartalékok (K513)	319 455 537	319 455 537	0	0
58	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>603 080 201</b>	<b>596 733 721</b>		
59	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)	0	1 417 323		
60	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	1 500 000	0		
61	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	5 511 811		
62	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	10 774 110	1 870 866	0	0
63	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 909 010	8 800 000		
64	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>15 183 120</b>	<b>138 304 350</b>		
65	Ingatlanok felújítása (K71)	71 811 024	4 724 409		
66	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	38 617 765	0	0
67	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	19 388 976	0		
68	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>91 200 000</b>	<b>181 646 524</b>	0	0
69	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)</b>	<b>910 469 200</b>	<b>988 186 124</b>		
70	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	19 204 221	19 204 221		
71	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	197 103 373	197 103 373		
72	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0		
73	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (K9)</b>	<b>216 307 594</b>	<b>216 307 594</b>	0	0
74	<b>MINDOSSZESEN</b>	<b>1 126 776 794</b>	<b>1 204 493 718</b>	0	0
		11			

**KÉTHELYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**  
**KIADÁSAI**  
**2026. ÉVI TERV**

	Megnevezés	2026. évi terv	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	84 228 000	84 228 000		
2	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0		
3	Iskolai jutalom (K1106)	0	0		
4	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 400 000	3 400 000		
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 770 000	1 770 000		
6	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0		
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	220 000	220 000		
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	89 618 000	89 618 000		
9	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0		
10	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0		
11	Külső személyi juttatások (K12)	0	0		
12	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>89 618 000</b>	<b>89 618 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>11 930 240</b>	<b>11 930 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	11 420 240	11 420 240		
15	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0		
16	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékos jellegű kötelezettségek (K2)	0	0		
17	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	510 000	510 000		
18	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	20 000	20 000		
19	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	230 000	230 000		
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 500 000	1 500 000		
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	300 000	300 000		
22	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	900 000	900 000		
23	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	0	0		
24	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	200 000	200 000		
25	Vásárolt élelmiszer (K332)	93 032 801	93 032 801		
26	Bérelti és lízing díjak (K333)	0	0		
27	Karbantartási, kislavítási szolgáltatások (K334)	50 000	50 000		
28	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0		
29	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0		
30	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások (K336)	700 000	700 000		
31	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 300 000	2 300 000		
32	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000	120 000		
33	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0		
34	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	26 531 957	26 531 957		
35	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0		
36	Kamatkiadások (K353)	0	0		
37	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0		
38	Egyéb dologi kiadások (K355)	30 000	30 000		
39	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>125 914 758</b>	<b>125 914 758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0		
41	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0		
42	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0		
44	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0		
45	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0		
46	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0		
47	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
48	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)</b>	<b>227 462 998</b>	<b>227 462 998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0		
50	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0		
51	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0		
52	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)</b>				
53	<b>MINDOSSZESEN</b>				
	Engedélyezett létszámkeret	10			

**ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI ÉS EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ  
KIADÁSOK**

(Segélyek , Támogatott és átadott pénzeszközök )

2026. évi terv

Ft

MEGNEVEZES	2026. évi terv
Ápolási támogatás	1 200 000
Gyógyszertámogatás	1 500 000
Temetési támogatás	700 000
Rendkívüli települési támogatás	1 500 000
Időskorúak jubileumi juttatása	500 000
Anyasági támogatás	500 000
Lakhatási támogatás	300 000
Rendkívüli nevelési támogatás	0
Tanévkezdési támogatás	2 800 000
Természetbeni gyerm. védelmi	0
Köztemetés	0
<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)</b>	<b>9 000 000</b>
Kéthelyi Tűzoltóegyesület	150 000
Kéthelyi Sportegyesület	4 500 000
Egyéb támogatások	1 000 000
Játék Világ Közalapítvány	200 000
Hóvirág Közalapítvány	200 000
Óvodai Szm	0
Iskolai szm	0
Iskolai diákönkormányzat	0
Gazd.és Tud.Társ.Szöv.	100 000
Marcali Mentők Egyesület	0
Töosz tagdíj	68 520
Marcali Kistárségi Többcélú Társulásnak	2 000 000
Nefela tagdíj	5 000
Balatonyöngye Vidékfejlesztési Egyesület	100 000
Hulladékgazd.Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás	22 960
Kéthely Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat	0
Óvoda Fennt.Társulásnak át.	177 267 120
Szoc.Szolg.Központnak át.	94 911 064
2024. évi Lakossági víz- és csatornaszolg.tám. Visszafizetése	0
2024. évi beszámoló és normatíva felülv.miatti visszaf.	0
Pályázati elszámolás- visszafizetés	0
Temetési kölcsön	2 500 000
Szociális kölcsön	0
Osztöndíjak	600 000
<b>EGYEB MŰKÖDÉSI CELU TAMOGATASOK (K5)</b>	<b>283 624 664</b>
<b>MINDOSSZESEN</b>	<b>292 624 664</b>

**FELÚJÍTÁSOK 2026. évi terv**

<b>Feladat megnevezése</b>	<b>2026.évi terv</b>
<i>Pályázati támogatással tervezett</i>	
Versenyképes járások - Sport öltöző	16 100 000
Versenyképes járások - Óvoda tető	10 100 000
<b>Összesen</b>	<b>26 200 000</b>
<b>Koncessziós díj terhére</b>	
Ívóvízhálózat felújítása	8 000 000
Csatornahálózat felújítás	25 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>33 000 000</b>
<i>Pályázati támogatás nélkül megvalósuló</i>	
Önkormányzati épületek felújítása	25 000 000
Óvoda tornaszoba felújítása	5 000 000
Külterületi utak felújítása	2 000 000
<b>Felújítások mindösszesen:</b>	<b>91 200 000</b>

**BERUHÁZÁSOK 2026. évi terv**

<b>Feladat megnevezése</b>	<b>2026.évi terv</b>
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00001 Szociális szolgáltató fejlesztése	25 665 060
<b>Pályázati támogatással megvalósuló</b>	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>
<b>Koncessziós díj terhére</b>	
Ivóvízhálózat beruházás	2 000 000
Csatornahálózat beruházás	2 000 000
	<b>4 000 000</b>
<b>Pályázati támogatás nélkül</b>	
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00001 Szociális szolgáltató fejlesztése jármű önerő	1 683 120
Eszköz beszerzés- telephely	2 000 000
Eszköz beszerzés- igazgatás	1 000 000
Óvoda új gázkazán beszerzése	5 000 000
Ingatlan vásárlás tűzoltó szertár	1 500 000
<b>Összesen</b>	<b>11 183 120</b>
<b>Beruházások mindösszesen:</b>	<b>15 183 120</b>

Felújítások, beruházások összesen:

106 383 120

## Az Önkormányzat és a Hivatal összevont 2026. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásában

Önkormányzat				
Bevételek		Kiadások		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	526 191 187 K1	Személyi juttatások	84 619 411
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 557 767 K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 386 468
B3	Közhatalmi bevételek	85 250 000 K3	Dologi kiadások	97 000 000
B4	Működési bevételek	67 310 000 K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	1 440 000 K5	Egyéb működési célú kiadások	312 549 070
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>513 554 949</b>
B7	Működési bevételek	714 248 954 K5	Felhalmozási célú tartalék (céltartalék)	290 531 131
B8	Felhalmozási bevételek	252 020 K6	Beruházások	15 183 120
B9	Felhalmozási bevételek	252 020 K7	Fejlesztések	91 200 000
B10	Felhalmozási bevételek	412 275 820 K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B11	Finanszírozási bevételek		<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>396 914 251</b>
B12	Finanszírozási bevételek		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>216 307 594</b>
B13	Finanszírozási bevételek		<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1 126 776 794</b>
B14	Finanszírozási bevételek		<b>Hivatal</b>	
B15	Finanszírozási bevételek		<b>Bevételek</b>	
B16	Finanszírozási bevételek		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	945 912 K1
B17	Finanszírozási bevételek		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 K2
B18	Finanszírozási bevételek		Közhatalmi bevételek	0 K3
B19	Finanszírozási bevételek		Működési bevételek	22 300 560 K4
B20	Finanszírozási bevételek		Működési célú átvett pénzeszközök	0 K5
B21	Finanszírozási bevételek		<b>Működési költségvetési bevételek</b>	<b>23 246 472 K5</b>
B22	Finanszírozási bevételek		Felhalmozási bevételek	0 K6
B23	Finanszírozási bevételek		<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>0 K7</b>
B24	Finanszírozási bevételek		Finanszírozási bevételek	204 216 526 K8
B25	Finanszírozási bevételek		<b>Bevételek összesen:</b>	<b>227 462 998</b>
B26	Finanszírozási bevételek		<b>Kiadások</b>	
B27	Finanszírozási bevételek		Személyi juttatások	89 618 000
B28	Finanszírozási bevételek		Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 930 240
B29	Finanszírozási bevételek		Dologi kiadások	125 914 758
B30	Finanszírozási bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B31	Finanszírozási bevételek		Egyéb működési célú kiadások	0
B32	Finanszírozási bevételek		<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>227 462 998</b>
B33	Finanszírozási bevételek		Felhalmozási célú tartalék (céltartalék)	0
B34	Finanszírozási bevételek		Beruházások	0
B35	Finanszírozási bevételek		Fejlesztések	0
B36	Finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B37	Finanszírozási bevételek		<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>0</b>
B38	Finanszírozási bevételek		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
B39	Finanszírozási bevételek		<b>Kiadások összesen:</b>	<b>227 462 998</b>

## Az Önkormányzat Előirányzat-felhasználási itemterve 2026. évi terv

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	ÖSSZ.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849265	43849272	526191187
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713147	2713150	32557767
Közhatalmi bevételek (B3)	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104166	7104174	85250000
Működési bevételek (B4)	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609167	5609163	67310000
Felhalmozási bevételek (B5)	120000	120000	120000	120000	120000	120000	120000	120000	120000	120000	120000	120000	1440000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	1500000
Felhalmozási bevételek (B7)	21002	21002	21002	21002	21002	21002	21002	21002	21002	21002	21002	20998	252020
Finanszírozási bevételek (B8)	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356318	34356322	412275820
<b>Összes bevétel:</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898079</b>	<b>1126776794</b>

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	ÖSSZ.
Személyi juttatások (K1)	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051617	7051624	84619411
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	865539	865539	865539	865539	865539	865539	865539	865539	865539	865539	865539	865539	10386468
Dologi kiadások (K3)	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083333	8083337	97000000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	750000	9000000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256683	50256688	603080201
Beruházások (K6)	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	1265260	15183120
Fejlesztések (K7)	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	7600000	91200000
Finanszírozási kiadások (K9)	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025633	18025631	216307594
<b>Összes kiadás</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898065</b>	<b>93898079</b>	<b>1126776794</b>

A Hivatal Előirányzat-felhasználási tőtemterve 2026. évi terv

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	ÖSSZ.
<b>Megnevezés</b>													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	78826	78826	78826	78826	78826	78826	78826	78826	78826	78826	78826	78826	945912
Működési bevételek (B4)	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	1858380	22300560
Finanszírozási bevételek (B8)	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018044	17018042	204216526
<b>Összes bevétel:</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955248</b>	<b>227462998</b>

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	ÖSSZ.
<b>Megnevezés</b>													
Személyi juttatások (K1)	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468167	7468163	89618000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	994186	994186	994186	994186	994186	994186	994186	994186	994186	994186	994186	994194	11930240
Dologi kiadások (K3)	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492897	10492891	125914758
Bemutázások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összes kiadás</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955250</b>	<b>18955248</b>	<b>227462998</b>

**Kéthely Község Önkormányzatának költségvetési év és azt azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban ( Ft-ban)**

<b>Bevételek</b>		<b>2026. év</b>	<b>2027. év</b>	<b>2028.év</b>	<b>2029.év</b>
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	526 191 187	536 715 011	547 238 834	557 762 658
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 557 767	33 208 922	33 860 078	34 511 233
B3	Közhatalmi bevételek	85 250 000	86 955 000	88 660 000	90 365 000
B4	Működési bevételek	67 310 000	68 656 200	70 002 400	71 348 600
B5	Felhalmozási bevételek	1 440 000	1 468 800	1 497 600	1 526 400
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	1 530 000	1 560 000	1 590 000
	<b>Működési költségvetési bevételek</b>	<b>714 248 954</b>	<b>728 533 933</b>	<b>742 818 912</b>	<b>757 103 891</b>
B7	Felhalmozási bevételek	252 020	257 060	262 101	267 141
	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>252 020</b>	<b>257 060</b>	<b>262 101</b>	<b>267 141</b>
B8	Finanszírozási bevételek	412 275 820	420 521 336	428 766 853	437 012 369
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 126 776 794</b>	<b>1 149 312 330</b>	<b>1 171 847 866</b>	<b>1 194 383 402</b>
	<b>Kiadások</b>		0	0	0
K1	Személyi juttatások	84 619 411	86 311 799	88 004 187	89 696 576
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 386 468	10 594 197	10 801 927	11 009 656
K3	Dologi kiadások	97 000 000	98 940 000	100 880 000	102 820 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000	9 180 000	9 360 000	9 540 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	312 549 070	318 800 051	325 051 033	331 302 014
	<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>513 554 949</b>	<b>523 826 048</b>	<b>534 097 147</b>	<b>544 368 246</b>
K5	Felhalmozási célú tartalék (céltartalék)	290 531 131	296 341 754	302 152 376	307 962 999
K6	Beruházások	15 183 120	15 486 782	15 790 445	16 094 107
K7	Felújítások	91 200 000	93 024 000	94 848 000	96 672 000
K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>396 914 251</b>	<b>404 852 536</b>	<b>412 790 821</b>	<b>420 729 106</b>
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>216 307 594</b>	<b>220 633 746</b>	<b>224 959 898</b>	<b>229 286 050</b>
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1 126 776 794</b>	<b>1 149 312 330</b>	<b>1 171 847 866</b>	<b>1 194 383 402</b>

**Kéthelyi Községi Önkormányzati Hivatal költségvetési év és azt azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban ( Ft-ban)**

<b>Bevételek</b>		<b>2026. év</b>	<b>2027. év</b>	<b>2028.év</b>	<b>2029.év</b>
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	945 912	964 830	983 748	1 002 667
B4	Működési bevételek	22 300 560	22 746 571	23 192 582	23 638 594
	<b>Működési költségvetési bevételek</b>	<b>23 246 472</b>	<b>23 711 401</b>	<b>24 176 331</b>	<b>24 641 260</b>
B7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B8	Finanszírozási bevételek	204 216 526	208 300 857	212 385 187	216 469 518
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>227 462 998</b>	<b>232 012 258</b>	<b>236 561 518</b>	<b>241 110 778</b>
	<b>Kiadások</b>		0	0	0
K1	Személyi juttatások	89 618 000	91 410 360	93 202 720	94 995 080
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 930 240	12 168 845	12 407 450	12 646 054
K3	Dologi kiadások	125 914 758	128 433 053	130 951 348	133 469 643
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>227 462 998</b>	<b>232 012 258</b>	<b>236 561 518</b>	<b>241 110 778</b>
K6	Beruházások	0	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
K9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>227 462 998</b>	<b>232 012 258</b>	<b>236 561 518</b>	<b>241 110 778</b>

**Közvetett támogatások**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Ft)</b>
Építményadó	58000000

**Lakossági és közösségi szolgáltatások támogatása**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Ft)</b>
	0

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

Ft-ban

**Kéthely Község Önkormányzatának több éves kihatással járó feladatainak előirányzata éves bontásban és összesítve**

Sorszám	Feladat megnevezése	Összes kötelezettség	Ebből fennálló	Törlesztés		
				2025	2026	2027
1.		0	0	0	0	0

<b>Összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------	--	----------	----------	----------	----------	----------

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

Feladat megnevezése	2026. évi bevétel	2026. évi kiadás	Hozzájárulás önkormányzaton kívüli projekthez
TOP_PLUSZ-3.3.2	16457767	25665060	
<b>Összesen</b>	<b>16457767</b>	<b>25665060</b>	<b>0</b>

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

**Kéthely Község Önkormányzatának költségvetési egyenlege, működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban 2026. évi terv (Ft)**

Bevételek		Kiadások			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	526 191 187	K1	Személyi juttatások	84 619 411
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 557 767	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 386 468
B3	Közhatalmi bevételek	85 250 000	K3	Dologi kiadások	97 000 000
B4	Működési bevételek	67 310 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	1 440 000	K5	Egyéb működési célú kiadások	312 549 070
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000		<b>Működési célú költségvetési kiadások</b>	<b>513 554 949</b>
	<b>Működési célú költségvetési bevételek</b>	<b>714 248 954</b>			
B8	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0			
B8	Finanszírozási bevételek (működési célú pénzmaradvány)	<b>84 744 689</b>			
	<b>Összesen</b>	<b>798 993 643</b>			
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE</b>				<b>285 438 694</b>
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	290 531 131
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	15 183 120
B7	Felhalmozási bevételek	252 020	K7	Felújítások	91 200 000
	<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>252 020</b>	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0
B8	Finanszírozási bevételek (felhalmozási célú pénzmaradvány)	<b>327 531 131</b>		<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>396 914 251</b>
			K9	Finanszírozási kiadások	<b>216 307 594</b>
				<b>Összesen</b>	<b>613 221 845</b>
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE</b>				<b>-285 438 694</b>
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 126 776 794</b>		<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1 126 776 794</b>

**Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatalnak költségvetési egyenlege, működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban 2026. évi terv (Ft)**

Bevételek		Kiadások			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	945 912	K1	Személyi juttatások	89 618 000
B3	Közhatalmi bevételek	0	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 930 240
B4	Működési bevételek	22 300 560	K3	Dologi kiadások	125 914 758
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
			K5	Egyéb működési célú kiadások	0
	<b>Működési célú költségvetési bevételek</b>	<b>23 246 472</b>		<b>Működési célú költségvetési kiadások</b>	<b>227 462 998</b>
B8	Finanszírozási bevételek	<b>204 216 526</b>			
	<b>Összesen</b>	<b>227 462 998</b>			
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE</b>					
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási bevételek	0	K7	Felújítások	0
	<b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0
B8	Finanszírozási bevételek	0	K9	<b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>0</b>
				<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE</b>			<b>Összesen</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>227 462 998</b>		<b>Kiadások összesen:</b>	<b>227 462 998</b>