

Rakamaz Város
Önkormányzatának
Polgármesterétől
4465 Rakamaz, Szent István út 116.
E-mail: onkormanyzat@rakamaz.hu
Telefon: (42) 570-700

Száma: I/267-22/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Rakamaz Város Képviselő-testületének 2026. július 30. napján tartandó ülésére, „Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelet módosítása” napirendi ponthoz.

Tisztelt Képviselő-testület!

Szíves tájékoztatásul közlöm Önökkel, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Jogszabályi kötelezettségének eleget téve a Képviselő-testület megalkotta az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendeletet (továbbiakban: költségvetési rendelet) 1.668.929.385.-Ft költségvetési bevétellel, 1.939.009.944.-Ft költségvetési kiadással, 95.962.480.-Ft működési hiánnyal, 174.118.079.-Ft összegű felhalmozási hiánnyal, a hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál. A költségvetési rendelet három alkalommal módosításra került, melynek következtében a költségvetési bevételek főösszege 1.660.139.628.-Ft-ra, a költségvetési kiadások 1.938.156.791.-Ft-ra, a működési hiány 88.899.084.-Ft-ra, a felhalmozási hiány 189.118.079.-Ft-ra változott.

Az Áht. 34. §-ának (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Ugyanezen § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendeletben az alábbi előirányzat-módosítások váltak szükségessé:

- önkormányzatunk a nyári diákmunkára 1.428.541.-Ft összegű támogatásban részesült, mely személyi juttatásokra kerül biztosításra, az azt terhelő 185.710.-Ft összegű szociális hozzájárulási adó az általános tartalékról kerül átvezetésre,
- a háziorvosi alapellátás dologi kiadásairól 575.000.-Ft személyi juttatásokra, 74.750.-Ft munkáltatót terhelő járulékokra kerül átvezetésre,
- a Magyar Falu Program keretében megvalósuló közvilágítás korszerűsítése pályázat felhalmozási kiadásairól 2.769.733.-Ft dologi kiadásokra kerül átvezetésre,
- a mutatószámok májusi módosítása következtében az időskorúak tartós bentlakásos ellátása feladat üzemeltetési támogatása 1.939.586.-Ft-tal megemelkedett, mely a Rakamaz és Térsége Szociális Társulás részére átadandó működési célú támogatásértékű kiadásra kerül biztosításra,

- a 2026. évi további pedagógusbér-emelésről és oktatói béremelésről, valamint az ezzel összefüggő kormányrendeletek módosításáról szóló 96/2026. (VI.25.) Korm. rendelet alapján végrehajtandó illetményemeléshez önkormányzatunk 520.500.-Ft összegű támogatásban részesült, melyből 460.619.-Ft a Rakamazi Mesevár Óvoda és Mini Bölcsőde személyi juttatásaira, 59.881.-Ft munkáltatót terhelő járulékaikra kerül biztosításra,
- az általános tartalékról 7.000.000.-Ft a Rakamaz, Szent István út 148. szám alatti ún. „Szolgáltatóház” berendezéseinek megvásárlására kerül átcsoportosításra.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály előkészítője számára, hogy – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével mérje fel a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A törvényi kötelezettségnek eleget téve a jegyző elkészítette az előzetes hatásvizsgálatot, amelynek eredményéről szóló tájékoztatás az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

A rendelet-tervezet az előterjesztés 2. mellékletét képezi.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél véleményezi az éves költségvetési javaslatot. Rakamaz Város Önkormányzatának Pénzügyi Bizottsága a Képviselő-testület ülésének napján tartja ülését, döntéséről a testületi ülésen tájékoztatom a Képviselő-testületet.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és kellő egyetértés esetén az előterjesztés 2. mellékletét képező rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Rakamaz, 2026. július 27.

Tisztelettel:

Bodnár László sk.
polgármester



A kiadmány hiteles

[Handwritten signature]
leíró

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezethez

Társadalmi hatás:

A helyi önkormányzat önkormányzati tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik, saját felelősségére vállalkozói tevékenységet folytathat.

A település hosszú távú fejlődése csak akkor biztosítható, ha a költségvetési politika – lehetőségeihez mérten - kiszámítható és fenntartható gazdasági környezetet teremt. Ennek fontos része, hogy az önkormányzat hogyan hasznosítja a rendelkezésére álló vagyont, költségvetésében milyen feladatokra és mennyi forrást biztosít annak érdekében, hogy a helyi lakosságot megfelelő színvonalú közszolgáltatásokkal ellássa.

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatairól, valamint a tervezett fejlesztésekről.

Gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása azáltal érvényesül, hogy a helyi önkormányzat az államháztartás része. A költségvetési rendeletben szabályozásra kerülnek a gazdálkodás végrehajtásának szabályai, továbbá az önkormányzat bevételeinek számbavételét követően meghatározhatók a teljesíthető kiadások.

Környezeti, egészségi hatások:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezeti, egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendelet-tervezet végrehajtása az adminisztratív terheket kismértékben növeli.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 34. §-ának (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. Ugyanezen § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet módosításának elmaradása törvénytörtő állapotot idéz elő.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásához szükséges személyi és pénzügyi feltételek a Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal szervezetén belül rendelkezésre állnak.

Rakamaz, 2026. július 27.

Dr. Kóder László
jegyző



Rakamaz Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
...../..... (.....)
önkormányzati rendelete

**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.16.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

- [1] A rendeleti szabályozás célja az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelet módosítása.
- [2] Rakamaz 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, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Rakamaz Város Önkormányzatának Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és a gazdálkodás rendjéről szóló 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: rendelet) 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetése
- a) költségvetési bevételeinek összegét 1.664.028.255 forintban,
 - b) költségvetési kiadásainak összegét 1.942.045.418 forintban,
 - c) költségvetési egyenlegét -278.017.163 forintban, ebből:
 - ca) a működési hiány összegét 84.668.817 forintban
 - cb) a felhalmozási hiány összegét 193.348.346 forintban
- állapítja meg.”

2. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A rendelet 10. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A rendelet 12. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A rendelet 13. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A rendelet 14. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. július 31-én lép hatályba.

Bodnár László sk.
polgármester



Dr. Kóder László sk.
jegyző

A kiadmány hiteles.


.....
Leíró

1. melléklet a (.....) önkormányzati rendelethez

" 1. melléklet a 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Rakamaz Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összevont mérlege

BEVÉTELEK

Ft

A	B	C
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai (1+...+7)	958 199 178
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	263 081 013
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	215 162 952
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	383 499 770
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	81 077 901
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 377 542
7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	262 166 561
9	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	262 166 561
14	Egyéb működési célú támogatások bevételeiből EU-s támogatás	31 825 696
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (16+...+20)	119 859 910
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	119 859 910
21	Egyéb felhalmozási célú támogatásokból EU-s támogatás	65 283 321
22	Közhatalmi bevételek (23+26+27+28)	157 500 000
23	Helyi adók (24+25)	153 500 000
24	- Vagyoni típusú adók	3 500 000
25	- Termékek és szolgáltatások adói	150 000 000
26	Gépjárműadó	0
27	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	3 000 000
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000
29	Működési bevételek (30+...+39)	166 302 606
30	Készletértékesítés ellenértéke	0
31	Szolgáltatások ellenértéke	106 506 460
32	Közvetített szolgáltatások értéke	17 300 000
33	Tulajdonosi bevételek	0
34	Ellátási díjak	12 052 750
35	Kiszámlázott általános forgalmi adó	30 143 396
36	Általános forgalmi adó visszatérítése	0
37	Kamatbevételek	0
38	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
39	Egyéb működési bevételek	300 000
40	Felhalmozási bevételek (41+...+45)	0
41	Immateriális javak értékesítése	0
42	Ingatlanok értékesítése	0
43	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
44	Részesedések értékesítése	0
45	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
46	Működési célú átvett pénzeszközök (47 + ... + 49)	0
47	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívül	0
49	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0
51	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (52+...+54)	0
52	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül	0
53	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívül	0
54	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközből EU-s támogatás (közvetlen)	0
56	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+9+15+22+29+40+46+51)	1 664 028 255
57	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (58+59+60)	0
58	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
59	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
60	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
61	Belföldi értékpapírok bevételei (62 +...+ 65)	0
62	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
63	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
64	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
65	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
66	Maradvány igénybevétele (67+68)	278 017 163
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	278 017 163
68	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
69	Belföldi finanszírozás bevételei (70 + ... + 72)	36 790 056
70	Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 790 056
71	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
72	Betétek megszüntetése	0
73	Külföldi finanszírozás bevételei (74+...+77)	0
74	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
75	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
76	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
77	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
78	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
79	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+57+61+66+69+73+78)	314 807 219
80	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+79)	1 978 835 474

KIADÁSOK

Ft

A	B	C
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 617 946 594
2	Személyi juttatások	668 826 998
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	81 876 515
4	Dologi kiadások	451 544 202
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 000 000
6	Egyéb működési célú kiadások	375 698 879
7	-ebből - Elvonások és befizetések, önkormányzatok előző évi elszámolása	17 000 000
8	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	339 677 409
12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	- Kamattámogatások	0
16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	19 021 470
17	Felhalmozási költségvetés kiadásai (18+20+22)	313 208 256
18	Beruházások	116 309 938
19	Beruházásokból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 468 336
20	Felújítások	196 898 318
21	Felújításokból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	160 287 150
22	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	- Ebből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	- Lakástámogatás	0
30	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31	Tartalékok (32+33)	10 890 568
32	Általános tartalék	10 890 568
33	Céltartalék	0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+17+31)	1 942 045 418
35	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (36 + ... + 38)	0
36	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
37	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
38	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
39	Belföldi értékpapírok kiadásai (40 + ... + 43)	0
40	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
41	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
42	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
44	Belföldi finanszírozás kiadásai (45 + ... + 48)	36 790 056
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	36 790 056
47	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
48	Pénzügyi lízing kiadásai	0
49	Külföldi finanszírozás kiadásai (50 + ... + 53)	0
50	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
51	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
52	Külföldi értékpapírok beváltása	0
53	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
54	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (35+39+44+49)	36 790 056
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (34+54)	1 978 835 474
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	-278 017 163
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek - finanszírozási kiadások) (+/-)	278 017 163

" 2. melléklet a 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Rakamaz Város Önkormányzata kötelező feladatainak mérlege 2026.**BEVÉTELEK**

Ft

A	B	C
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai (1+...+7)	958 199 178
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	263 081 013
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	215 162 952
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	383 499 770
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	81 077 901
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 377 542
7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	255 585 012
9	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	255 585 012
14	Egyéb működési célú támogatások bevételeiből EU-s támogatás	31 825 696
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (16+...+20)	119 859 910
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	119 859 910
21	Egyéb felhalmozási célú támogatásokból EU-s támogatás	65 283 321
22	Közhatalmi bevételek (23+26+27+28)	118 385 335
23	Helyi adók (24+25)	114 385 335
24	- Vagyoni típusú adók	3 500 000
25	- Termékek és szolgáltatások adói	110 885 335
26	Gépjárműadó	0
27	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	3 000 000
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000
29	Működési bevételek (30+...+39)	166 302 606
30	Készletértékesítés ellenértéke	0
31	Szolgáltatások ellenértéke	106 506 460
32	Közvetített szolgáltatások értéke	17 300 000
33	Tulajdonosi bevételek	0
34	Ellátási díjak	12 052 750
35	Kiszámlázott általános forgalmi adó	30 143 396
36	Általános forgalmi adó visszatérítése	0
37	Kamatbevételek	0
38	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
39	Egyéb működési bevételek	300 000
40	Felhalmozási bevételek (41+...+45)	0
41	Immateriális javak értékesítése	0
42	Ingatlanok értékesítése	0
43	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
44	Részesedések értékesítése	0
45	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
46	Működési célú átvett pénzeszközök (47 + ... + 49)	0
47	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések ÁH-n kívülről	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0
49	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközökből EU-s támogatás (közvetlen)	0
51	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (52+...+54)	0
52	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések ÁH-n kívülről	0
53	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0
54	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközökből EU-s támogatás (közvetlen)	0
56	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+9+15+22+29+40+46+51)	1 618 332 041
57	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (58+59+60)	0
58	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
59	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
60	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
61	Belföldi értékpapírok bevételei (62 +...+ 65)	0
62	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
63	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
64	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
65	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
66	Maradvány igénybevétele (67+68)	278 017 163
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	278 017 163
68	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0
69	Belföldi finanszírozás bevételei (70 + ... + 72)	36 790 056
70	Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 790 056
71	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
72	Betétek megszüntetése	0
73	Külföldi finanszírozás bevételei (74+...+77)	0
74	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
75	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
76	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
77	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
78	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
79	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+57+61+66+69+73+78)	314 807 219
80	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+79)	1 933 139 260

KIADÁSOK

Ft

A	B	C
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 572 250 380
2	Személyi juttatások	648 383 678
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	79 127 120
4	Dologi kiadások	448 125 404
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 000 000
6	Egyéb működési célú kiadások	356 614 178
7	-ebből - Elvonások és befizetések, önkormányzatok előző évi elszámolása	17 000 000
8	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	339 614 178
12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	- Kamattámogatások	0
16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	Felhalmozási költségvetés kiadásai (18+20+22)	313 208 256
18	Beruházások	116 309 938
19	Beruházásokból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 468 336
20	Felújítások	196 898 318
21	Felújításokból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	160 287 150
22	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	Ebből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	- Lakástámogatás	0
30	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31	Tartalékok (32+33)	10 890 568
32	Általános tartalék	10 890 568
33	Céltartalék	0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+17+31)	1 896 349 204
35	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (36 + ... + 38)	0
36	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
37	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
38	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
39	Belföldi értékpapírok kiadásai (40 + ... + 43)	0
40	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
41	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
42	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
44	Belföldi finanszírozás kiadásai (45 + ... + 48)	36 790 056
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	36 790 056
47	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
48	Pénzügyi lízing kiadásai	0
49	Külföldi finanszírozás kiadásai (50+ ... + 53)	0
50	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
51	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
52	Külföldi értékpapírok beváltása	0
53	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
54	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (35+39+44+49)	36 790 056
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (34+54)	1 933 139 260
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
		<i>forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bev.ételek - költségvetési kiadások) (+/-)	-278 017 163
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek - finanszírozási kiadások) (+/-)	278 017 163

Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

Sor- szám	A		B	C		F
	Bevételek		2026. évi előirányzat	Kiadások		D
	Megnevezés	Megnevezés				
1	Önkormányzatok működési támogatásai		958 199 178	Személyi juttatások		668 826 998
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		262 166 561	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		81 876 515
3	ebből EU-s támogatás		31 825 696	Dologi kiadások		451 544 202
4	Közhatalmi bevételek		157 500 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai		40 000 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		0	Egyéb működési célú kiadások		375 698 879
6	ebből EU-s támogatás		0	Tartalékok		10 890 568
7	Egyéb működési bevételek		166 302 606			0
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+7)		1 544 168 345	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)		1 628 837 162
9	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10+...+13)		140 689 140	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		0
10	Költségvetési maradvány igénybevétele		103 899 084	Likviditási célú hitelek törlesztése		0
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele		0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		0
12	Betét visszavonásából származó bevétel		0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések		36 790 056	Kölcsön törlesztése		0
14	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+16)		0	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		0
15	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		0	Betét elhelyezése		0
16	Értékpapírok bevételei		0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.		36 790 056
17	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9+14)		140 689 140	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9+...+15)		36 790 056
18	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8+17)		1 684 857 485	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8+17)		1 665 627 218
19	Költségvetési hiány:		84 668 817	Költségvetési többlet:		-
20	Tárgyévi hiány:		-	Tárgyévi többlet:		19 230 267

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

Sor- szám	A		B	C		D
	Bevételek		2026. évi előirányzat	Kiadások	2026. évi előirányzat	
	Megnevezés					
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		119 859 910	Beruházások	116 309 938	
2	ebből EU-s támogatás		65 283 321	ebből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 468 336	
3	Felhalmozási bevételek		0	Felújítások	196 898 318	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		0	ebből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	160 287 150	
5	ebből EU-s támogatás (közvetlen)		0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek		0	Tartalékok	0	
7	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6)		119 859 910	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5)	313 208 256	
8	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9+....+13)		174 118 079	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0	
9	Költségvetési maradvány igénybevétele		174 118 079	Hitelek törlesztése	0	
10	Vállalkozási maradvány igénybevétele		0	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	
11	Betét visszavonásából származó bevétel		0	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	
12	Értékpapír értékesítése		0	Kölesön törlesztése	0	
13	Egyéb belső finanszírozási bevételek		0	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0	
14	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15+...19)		0	Betét elhelyezése	0	
15	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0	Pénzügyi lízing kiadásai	0	
16	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		0		0	
17	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		0		0	
18	Értékpapírok kibocsátása		0		0	
19	Egyéb külső finanszírozási bevételek		0		0	
20	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+14)		174 118 079	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8+.....+15)	0	
21	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+20)		293 977 989	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+20)	313 208 256	
22	Költségvetési hiány:		193 348 346	Költségvetési többlet:	-	
23	Tárgyévi hiány:		19 230 267	Tárgyévi többlet:		

"10. melléklet a a 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ft

Sor- szám	A	B
	Beruházás megnevezése	2026. évi előirányzat
1	Kisértékű eszközök beszerzése településüzemeltetéshez	2 000 000
2	Rakamaz II. számú háziiorvosi körzet működéséhez szükséges eszközbeszerzés	381 000
3	Eszközbeszerzés a Városfejlesztés az aktív, zöld és élhető Rakamazért című, TOP-PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00003 azonosító számú projekt keretében	22 000 000
4	Közvilágítás korszerűsítése Versenyképes Járások Program keretében	21 288 746
5	Közvilágítás korszerűsítése Magyar Falu Program keretében	36 806 856
6	Rakamaz-Tiszanagyfalu Ivóvízminőség-javító Program című projekt keretében ingatlanszerzés	8 468 336
7	Kommunális eszközbeszerzés Magyar Falu Program keretében	16 383 000
8	Jármű vásárlás	600 000
9	Rakamazi Mesevár Óvoda és Mini Bölcsőde tárgyi eszközök beszerzése	7 112 000
10	Rakamazi Közös Önkormányzati Hivatal kisértékű eszközök beszerzése	635 000
11	Rakamazi Városi Művelődési Központ és Könyvtár kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	635 000
12	ÖSSZESEN:	116 309 938 "

6. melléklet a(.....) önkormányzati rendelethez
 "12. melléklet a 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

KEHOP-2.1.3-15-2017-00049 azonosítójú "Rakamaz-Tiszanagyfalu
 Ivóvízminőség-javító Program" című projekt

adatok Ft-ban

Források	2026. évi előirányzat
Saját erő	0
- saját erőből központi támogatás	0
EU-s forrás	56 082 389
Társfinanszírozás	
EU-s forrás előző évi maradványa	106 907 926
Egyéb forrás	0
Források összesen:	162 990 315

Kiadások, költségek	2026. évi előirányzat
Személyi jellegű	0
Munkaadót terhelő járulék	0
Dologi kiadások	33 359 302
Beruházások, beszerzések, felújítások	129 631 013
Összesen:	162 990 315

EU-s projekt neve, azonosítója:

Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Rakamazon
 című, TOP-PLUSZ-2.1.1.-21-SB1-2022-00003 azonosító számú
 projekt keretében

adatok Ft-ban

Források	2026. évi előirányzat
Saját erő	5 589 482
- saját erőből központi támogatás	0
EU-s forrás	14 587 173
Társfinanszírozás	0
EU-s forrás előző évi maradványa	1 728 959
Egyéb forrás	0
Források összesen:	21 905 614

Kiadások, költségek	2026. évi előirányzat
Személyi jellegű	313 200
Munkaadót terhelő járulék	37 423
Dologi kiadások	3 554 991
Beruházások, beszerzések, felújítások	18 000 000
Összesen:	21 905 614

Városfejlesztés az aktív, zöld és élhető Rakamazért című, TOP-PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00020 azonosító számú projekt keretében

EU-s projekt neve, azonosítója:

adatok Ft-ban

Források	2026. évi előirányzat
Saját erő	26 827 692
- saját erőből központi támogatás	
EU-s forrás	6 350 000
Társfinanszírozás	
EU-s forrás előző évi maradványa	2 938 309
Egyéb forrás	
Források összesen:	36 116 001

Kiadások, költségek	2026. évi előirányzat
Személyi jellegű	1 330 200
Munkaadót terhelő járulék	155 632
Dologi kiadások	12 630 169
Beruházások, beszerzések, felújítások	22 000 000
Összesen:	36 116 001

EU-s projekt neve, azonosítója:

Rakamazi 096. hrsz-ú külterületi út felújítása a KAP-RD43-1-25 kódszámú projekt keretében

adatok Ft-ban

Források	2026. évi előirányzat
Saját erő	1 725 777
- saját erőből központi támogatás	
EU-s forrás	20 089 455
Társfinanszírozás	
EU-s forrás előző évi maradványa	
Egyéb forrás	
Források összesen:	21 815 232

Kiadások, költségek	2026. évi előirányzat
Személyi jellegű	
Munkaadót terhelő járulék	
Dologi kiadások	690 759
Beruházások, beszerzések, felújítások	21 124 473
Összesen:	21 815 232

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzata

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
-	0
Összesen:	

"13. melléklet a 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Rakamaz Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetése kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat szerinti bontásban

BEVÉTELEK

Ft

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Bevételi jogcím	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami/állam-igazgatási feladat	összesen
1	Önkormányzat működési támogatásai (1+...+7)	958 199 178	0	0	958 199 178
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	263 081 013	0	0	263 081 013
3	Teljesítési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	215 162 952	0	0	215 162 952
4	Teljesítési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	383 499 770	0	0	383 499 770
5	Teljesítési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása	81 077 901	0	0	81 077 901
6	Teljesítési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 377 542	0	0	15 377 542
7	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	251 350 012	1 080 000	0	252 430 012
9	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	251 350 012	1 080 000	0	252 430 012
14	Egyéb működési célú támogatások bevételeiből EU-s támogatás	31 825 696	0	0	31 825 696
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (16+...+20)	119 859 910	0	0	119 859 910
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	119 859 910	0	0	119 859 910
21	Egyéb felhalmozási célú támogatásokból EU-s támogatás	65 283 321	0	0	65 283 321
22	Közhatalmi bevételek (23+26+27+28)	118 385 335	39 114 665	0	157 500 000
23	Helyi adók (24+25)	114 385 335	39 114 665	0	153 500 000
24	- Vagyoni típusú adók	3 500 000	0	0	3 500 000
25	- Termékek és szolgáltatások adói	110 885 335	39 114 665	0	150 000 000
26	Gépjárműadó	0	0	0	0
27	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	3 000 000	0	0	3 000 000
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000	0	0	1 000 000
29	Működési bevételek (30+...+39)	42 860 000	0	0	42 860 000
30	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	Szolgáltatások ellenértéke	22 403 300	0	0	22 403 300
32	Közvetített szolgáltatások értéke	16 000 000	0	0	16 000 000
33	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 456 700	0	0	4 456 700
36	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	Kamatbevételek	0	0	0	0
38	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
39	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
40	Felhalmozási bevételek (41+...+45)	0	0	0	0
41	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
42	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
43	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
44	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
45	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
46	Működési célú átvett pénzeszközök (47 + ... + 49)	0	0	0	0
47	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0	0
49	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközökből EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0
51	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (52+...+54)	0	0	0	0
52	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0
53	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0	0
54	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
55	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközökből EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0
56	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+9+15+22+29+40+46+51)	1 490 654 435	40 194 665	0	1 530 849 100
57	Hitelek, kölcsönök felvétel államháztartáson kívülről (58+59+60)	0	0	0	0
58	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
59	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
60	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
61	Belföldi értékpapírok bevételei (62 +...+ 65)	0	0	0	0
62	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
63	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
64	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
65	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
66	Maradvány igénybevétele (67+68)	261 259 993	0	0	261 259 993
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	261 259 993	0	0	261 259 993
68	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
69	Belföldi finanszírozás bevételei (70 + ... + 72)	36 790 056	0	0	36 790 056
70	Államháztartáson belüli megelőlegezések	36 790 056	0	0	36 790 056
71	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
72	Betétek megszüntetése	0	0	0	0
73	Külföldi finanszírozás bevételei (74+...+77)	0	0	0	0
74	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
75	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
76	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
77	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
78	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
79	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+57+61+66+69+73+78)	298 050 049	0	0	298 050 049
80	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (56+79)	1 788 704 484	40 194 665	0	1 828 899 149

KIADÁSOK

Ft

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Kiadási jogcím	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami/állam-igazgatási feladat	összesen
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	842 895 273	38 194 665	0	881 089 938
2	Személyi juttatások	197 720 212	16 254 215		213 974 427
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 761 229	2 096 450		19 857 679
4	Dologi kiadások	230 799 654	844 000		231 643 654
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 000 000	0	0	40 000 000
6	Egyéb működési célú kiadások	356 614 178	19 000 000	0	375 614 178
7	-ebből - Elvonások és befizetések, önkormányzatok előző évi elszámolása	17 000 000	0	0	17 000 000
8	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		0	0	0
9	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0
10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		0	0	0
11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	339 614 178	0	0	339 614 178
12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		0	0	0
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		0	0	0
14	- Árkiegészítések, ártámogatások		0	0	0
15	- Kamattámogatások		0	0	0
16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	19 000 000		19 000 000
17	Felhalmozási költségvetés kiadásai (18+20+22)	304 826 256	0	0	304 826 256
18	Beruházások	107 927 938	0	0	107 927 938
19	Beruházásokból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	30 468 336	0	0	30 468 336
20	Felújítások	196 898 318	0	0	196 898 318
21	Felújításokból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	160 287 150	0	0	160 287 150
22	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
23	Ebből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0
24	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0
25	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0
26	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0	0
27	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0
28	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0
29	- Lakástámogatás	0	0	0	0
30	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
31	Tartalékok (32+33)	10 890 568	0	0	10 890 568
32	Általános tartalék	10 890 568			10 890 568
33	Céltartalék	0	0		0
34	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+17+31)	1 158 612 097	38 194 665	0	1 196 806 762
35	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (36 + ... +38)	0	0		0
36	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
37	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
39	Belföldi értékpapírok kiadásai (40 + ... + 43)	0	0	0	0
40	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
41	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0
42	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0
44	Belföldi finanszírozás kiadásai (45 + ... + 48)	632 092 387	0	0	632 092 387
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	36 790 056	0	0	36 790 056
47	Pénzügyi lízing kiadásai		0	0	0
48	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	595 302 331	0	0	595 302 331
49	Külföldi finanszírozás kiadásai (50+ ... + 53)	0	0	0	0
50	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
51	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
52	Külföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0
53	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
54	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (35+39+44+49)	632 092 387	0	0	632 092 387
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (34+54)	1 790 704 484	38 194 665	0	1 828 899 149

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)

15,75

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

65,0

"14. melléklet a 2/2026. (II.16.) önkormányzati rendelethez

Rakamazi Mesevár Óvoda és Mini Bölcsőde 2026. évi költségvetése kötelező, önként vállalt és állami/államigazgatási feladat szerinti bontásban

Ft-ban

	A	B	C	D	E
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	kötelező feladat előirányzata	önként vállalt feladat előirányzata	állami (államigazgatási) feladat előirányzata	2026. évi előirányzat
2	BEVÉTELEK				
3	I. Működési bevételek (4+...+13)	120 822 606	0	0	120 822 606
4	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
5	Szolgáltatások ellenértéke	83 083 160	0	0	83 083 160
6	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0
7	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
8	Ellátási díjak	12 052 750	0	0	12 052 750
9	Kiszámlázott általános forgalmi adó	25 686 696	0	0	25 686 696
10	Általános forgalmi adóvisszatérülése	0	0	0	0
11	Kamatbevételek	0	0	0	0
12	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
14	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (15+...+17)	0	0	0	0
15	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
16	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztart. belülről	0	0	0	0
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	- ebből EU támogatás	0	0	0	0
19	III. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
20	IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (21+22)	0	0	0	0
21	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	- ebből EU-s támogatás	0	0	0	0
24	V. Felhalmozási bevételek (25+...+27)	0	0	0	0
25	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
26	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
28	VI. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
29	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	Költségvetési bevételek összesen (3+14+19+20+24+28+29)	120 822 606	0	0	120 822 606
31	VIII. Finanszírozási bevételek (32+...+34)	339 040 588	0	0	339 040 588
32	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 226 189	0	0	7 226 189
33	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0
34	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	331 814 399	0	0	331 814 399
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (30+31)	459 863 194	0	0	459 863 194

	A	B	C	D	F
1	KIADÁSOK				
2	I. Működési költségvetés kiadásai (3+...+7)	452 751 194	0	0	452 751 194
3	Személyi juttatások	245 361 758	0	0	245 361 758
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 730 888	0	0	32 730 888
5	Dologi kiadások	174 658 548	0	0	174 658 548
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (9+...+12)	7 112 000	0	0	7 112 000
9	Beruházások	7 112 000			7 112 000
10	Felújítások				0
11	EU-s forrásból finansz. tám. megv. programok, projektek kiadásai				0
12	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	III. Kölcsön nyújtása				0
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2+8+13)	459 863 194	0	0	459 863 194

2026. január 1. napjától 2026. április 1. napjától

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,50	33,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00 "

INDOKOLÁS

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az indokolás a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III.13.) IM rendelet 20. §-ának (3) bekezdése alapján a Nemzeti Jogszabálytárban nem kerül közzétételre, mivel a rendeletnek jelentős gazdasági, költségvetési hatása nincs.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

Az önkormányzat 2026. évi költségvetése módosított főösszegeit tartalmazza.

2. §-hoz

A rendelet mellékletei helyébe lépő mellékletek felsorolását tartalmazza.

3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Rakamaz, 2026. július 27.

Dr. Kóder László
jegyző

