

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

Az önkormányzat 2026.évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melynek alapján finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Forró Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 78. § (3) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, az Önkormányzat és intézményei 2026. évi működése pénzügyi feltételeinek továbbá az önkormányzati fejlesztések finanszírozása pénzügyi háttérének biztosítása céljából, Forró Községi Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2026. éves költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

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

2. § [A költségvetés bevételei és kiadásai]

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

a) 1.092,265,000.- Ft bevétellel

b) 1.092,265,000.- Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A bevételi főösszegegen belül az önkormányzat a kiemelt előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

a) 1,040,491,726.- Ft Működési bevételi

b) 0.- Ft Felhalmozási bevételi

c) 127,762,126. - Ft finanszírozási bevételek

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegegen belül az önkormányzat a kiemelt kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

a) 1,040,491,726.- Ft Működési Kiadási

b) 51,773,274.- Ft Felhalmozási kiadási

c) 26,610,390 - Ft finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 1. melléklet részletezi.

(5) A működési költségvetés bevételi előirányzatait feladatonként önkormányzati szinten, a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(6) A felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatait feladatonként önkormányzati szinten, a rendelet 3. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A kiadásokat - önkormányzati szinten - előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 4. melléklet, a felhalmozási kiadásokat feladatonként az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. § [A költségvetés részletezése]

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

- a) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak részletezését a 5. melléklet szerint határozza meg.
- b) A bevételek és kiadások költségvetési szervenkénti megoszlását 6. melléklet.
- c) Az egyéb működési támogatásokat a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként 8. melléklet szerint határozza meg.

4. § [Az Önkormányzat létszám – előirányzata]

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát:

- a) 110 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban),
 - aa) - 4 fő közalkalmazott,
 - ab) - 1 fő polgármester,
 - ac) - 4 fő munkaviszony,
 - ad) - 1 fő megbízási jogviszony
 - ae) - 100 fő közfoglalkoztatotti átlagos állományi létszámban,
- b) 12 fő Forrói Közös Önkormányzati Hivatal
- c) 32 fő közalkalmazott Forrói Napközi Otthonos Óvoda és Eszterlanc Bölcsőde
- d) 11 fő közalkalmazott Forrói Központi Konyha.
- e) 165 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg.

(2) A közalkalmazottak cafetéria juttatásban nem részesülnek.

5. § [A költségvetés végrehajtásának szabályai]

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

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

(3) A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében a polgármester évközben folyamatosan figyelemmel kíséri a kiadások és a bevételek alakulását, a kiadási és bevételi előirányzatok teljesülését.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat. Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

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

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

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

6. § [Az előirányzatok módosítása]

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

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 8.000.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

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

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

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

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

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

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

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (*polgármesteri hivatal, közös hivatal*) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalaptól eltér, azt 95.000.- forintban állapította meg.

7. § [A gazdálkodás szabályai]

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

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

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

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

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat folyamatos működéshez szükséges forráskeretét 15.000.000.-forintban határozza meg.

(6) A Képviselő-testület a polgármester egyösszegű kötelezettségvállalását az (5) bekezdésen túlmenően 1.500.000.- forintban határozza meg

(7) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzügyi intézményi pénzkötés útján hasznosíthatja.

(8) Az (7) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 6 000,000.- forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester az intézkedéséről a képviselő-testületi ülésen előzetesen tájékoztatást ad.

(9) A (6) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

(10) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 9. melléklet részletezi.

(11) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat likviditási tervét a 11. melléklet tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat részéről a költségvetési szervek alapfeladatainak ellátáshoz szükséges pénzügyi finanszírozás intézményfinanszírozás keretében 12 havi egyenlő részletben történik.

(14) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(15) Az Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások-2026-2027-2028. évi alakulását külön bemutató mérleget a 13. melléklet tartalmazza.

8. § [Pótköltségvetés szabályai]

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) rendelkezéseitől eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a képviselő- testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Ebben a jogkörében a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

(2) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő- testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik. A helyi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen, ha a működéshez szükséges felveendő hitel nagysága a korrigált nettó saját bevétel 50 %-át eléri vagy meghaladja.

9. § [Készpénzkímélő fizetés szabályai]

A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

- a) személyi juttatásokra: megbízási díj, hó közi kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés.
- b) elszámolásra kiadott összegek,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- g) társadalom- és szociálpolitikai juttatások.

10. § [A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]

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


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

11. § [Átmeneti rendelkezések]


A rendelet pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatait 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

12. § [Záró rendelkezések]

Ez a rendelet 2026. március 12-én lép hatályba.




Györkei János Győző
polgármester




dr. Arnóczki Tímea
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendelet kihirdetve 2026. március 11. napján.



dr. Arnóczki Tímea
jegyző

FORRÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026.ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE

Bevétel		Kiadás		Ft-ban
Megnevezés	eredeti ei.	Megnevezés	eredeti ei.	
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	879 041 393	K1. Személyi juttatás	613 009 000	
B3. Közhatalmi bevételek	80 750 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	73 391 000	
B4. Működési bevételek	4 711 481	K3. Dologi kiadások	269 601 686	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	-	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	52 453 650	
		K5. Egyéb működési célú kiadások	5 426 000	
		Ebből: Általános tartalék	-	
		Céltartalék	-	
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	964 502 874	A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)	1 013 881 336	
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	75 988 852	B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	26 610 390	
C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	1 040 491 726	C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	1 040 491 726	
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	K6. Beruházások	-	
B5. Felhalmozási bevételek	-	K7. Felújítások	51 773 274	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	
D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	-	D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)	51 773 274	
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	51 773 274	E. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN		
Ebből: B813. Maradvány igénybevétele				
F. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (D+E)	51 773 274	F. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (D+E)	51 773 274	
G. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+D)	964 502 874	G. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+D)	1 065 654 610	
H. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B+E)	127 762 126	H. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (B+E)	26 610 390	
I. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)	1 092 265 000	I. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)	1 092 265 000	

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

2026. évi működési költségvetési bevételi előirányzatai feladatonként

Ft-ban				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Összesen
BEVÉTELEK JOGCÍMEI				eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				145 198 914	-	-	145 198 914
1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása			107 765 656			107 765 656
2.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása össz.			20 263 645			20 263 645
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				8 500 000			8 500 000
4. Polgármesteri illetmény támogatása				8 669 613			8 669 613
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás				262 469 084			262 469 084
B113. Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása				299 693 102	-	-	299 693 102
1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása				82 510 762			82 510 762
2. Szoc. és gyermekjóléti alapszolg. átl. feladatai - családsegítés							-
3. Szoc. és gyermekjóléti alapszolg. átl. feladatai - gyermekjóléti szolg.				7 855 000			7 855 000
4. Szociális étkeztetés				-			-
5. Házi segítségnyújtás				-			-
6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása				46 088 400			46 088 400
7. Kistéleülések szociális feladatainak támogatása				-			-
8. Gyermekéktézeti támogatása (bér + üzemeltetés)				154 011 740			154 011 740
9. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése				9 227 200			9 227 200
10. Szociális ágazati pótlék							
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				8 761 196			8 761 196
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások							-
B116. Elszámolásból származó bevételek							-
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				162 919 097			162 919 097
1. Közfoglalkoztatás				137 889 551			137 889 551
2. Otthonteremtési támogatás				12 975 546			12 975 546
3. Biztos kezdet gyerekház				12 054 000			12 054 000
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen				879 041 393	-	-	879 041 393
B34 Vagyoni típusú adók (msz. komm. adó)				2 400 000			2 400 000
B351 Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)				78 000 000			78 000 000
B354 Gépjárműadó				-			-

B36 Egyéb közhatalmi bevételek (igazg.szolg.díja, önk-nak átengedett egyéb közhatalmi bevételek, adópótlék, adóbírság, egyéb bírság)	350 000			350 000
B3. Közhatalmi bevételek összesen	80 750 000	-	-	80 750 000
B402. Szolgáltatások ellenértéke				-
B404. Tulajdonosi bevételek (koncesszió, bérleti díj)				-
B405. Ellátási díjak	3 194 950			3 194 950
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	862 637			862 637
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	636 000			636 000
B408. Kamatbevételek	7 894			7 894
B410. Egyéb működési bevételek (alk.tér.,kőtbér,bizt.kártérítés)	10 000			10 000
B4. Működési bevételek összesen	4 711 481	-	-	4 711 481
B64. Működési célú visszatérítendő kölcsön	-			-
B63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	-			-
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	964 502 874	-	-	964 502 874
B813. Maradvány igénybevétele	75 050 835			75 050 835
B813. Maradvány igénybevétele közös hivatal	102 422			102 422
B813. Maradvány igénybevétele óvoda	191 886			191 886
B813. Maradvány igénybevétele konyha	643 709			643 709
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezés (nettó fin.előleg)				-
B8. Finanszírozási bevételek összesen (B811. +B817.)	75 988 852			75 988 852
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 040 491 726	-	-	1 040 491 726

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

Önkormányzat 2026. évi felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatai feladatonként

Ft-ban				
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (állam- igazgatási) feladatok	Összesen
	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-			
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				-
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	-	-	-	-
B51. Immateriális javak értékesítése				-
B52. Ingatlanok értékesítése				-
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				-
B54. Részeselek értékesítése				-
B55. Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				-
				-
B5. Felhalmozási bevételek összesen				-
				-
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	-			-
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				-
B73. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-			-
				-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI	-	-	-	-

BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)				
				-
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				-
B812. Belföldi értékpapírok bevételei				-
B813. Maradvány igénybevétele	51 773 274			51 773 274
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések				-
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				-
B816. Központi, irányító szervei támogatás				-
B817. Betétek megszüntetése				-
B8. Finanszírozási bevételek összesen (B811. ... +B817.)	51 773 274			51 773 274
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	51 773 274	-	-	51 773 274

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

AZ Önkormányzat 2026.évi kötelező és önként vállalt kiadásai intézményenként

	Kötelező feladatok					önként vállalt		Ft-ban
Megnevezés	Önkormányzat	Forrási Közös Önkormányzati Hivatal	Forrási Napközi Otthonos Óvoda	Forrási Központi Konyha	Forró Községi Önkormányzat mindösszesen	Önkormányzat	Önkormányzat összesen	Forró Községi Önkormányzat mindösszesen
	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.
Költségvetési kiadások								
Személyi juttatások								
Személyi juttatások összesen	148 214 000	104 282 000	289 605 000	56 105 000	598 206 000	14 803 000	14 803 000	613 009 000
Járadékok								
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	11 903 386	14 446 000	38 015 000	7 294 000	71 658 386	1 732 614	1 732 614	73 391 000
Dologi kiadások								
Dologi kiadások	120 490 686	3 798 000	25 634 000	119 679 000	269 601 686	-	-	269 601 686
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen								
Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások								
Települési támogatás	52 453 650	-	-	-	52 453 650			52 453 650
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	52 453 650	-	-	-	52 453 650	-	-	52 453 650
Egyéb működési célú kiadások összesen								
A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései					-			-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (Ináncs, népszámlálás visszafiz.)	3 486 000	-			3 486 000			3 486 000
- pályázati visszafizetések					-			-
Egyéb működési célú visszatér.tám.kölcsön államháztartáson kívülre					-			-
					-			-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	1 440 000			1 940 000	-	-	1 940 000
Egyéb működési célú kiadások összesen	3 986 000	1 440 000	-	-	5 426 000	-	-	5 426 000
Beruházások, felújítások								
Beruházás, felújítás összesen	51 773 274	-	-	-	51 773 274			51 773 274
Költségvetési kiadások mindösszesen	388 820 996	123 966 000	353 254 000	183 078 000	1 049 118 996	16 535 614	16 535 614	1 065 654 610

Finanszírozási kiadások (áh-on belüli megelőlegezés)	26 610 390	-	-	-	26 610 390			26 610 390
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	415 431 386	123 966 000	353 254 000	183 078 000	1 075 729 386	16 535 614	16 535 614	1 092 265 000

Önkormányzat 2026. évi felhalmozási célú kiadások feladatonként

					adatok ezer Ft-ban
Kiadások					
			eredeti ei.		
Beruházási feladatok					
VJP I.			30 000 000		
TOP Plusz Óvoda			18 976 612		
TOP Plusz belterületi utak fejlesztése			2 796 662		

Önkormányzat -2026. évi bevételek és kiadások az önálló intézményekben

											adatok Ft-ban
Megnevezés	Előző évi	Intézményi	Átvett	Támo-	Bevétel	Személyi	Járulék	Dologi	Átadott	Felhal-	Kiadás
	pénzma	bevételek	pénze	gatás	összesen	juttatás		kiadás	pénzeszk	kiadás	összesen
	radv.		szköz						öz		
Közös Hivatal											
eredeti ei.	102 422	656 000	-	123 207 578	123 966 000	104 282 000	14 446 000	3 798 000	1 440 000	-	123 966 000
Óvoda											
eredeti ei.	191 886	-	-	353 062 114	353 254 000	289 605 000	38 015 000	25 634 000			353 254 000
Forrói Központi Konyha											
eredeti ei.	643 709	4 057 587		178 376 704	183 078 000	56 105 000	7 294 000	119 679 000			183 078 000
Összesen:											
eredeti ei.	938 017	4 713 587	-	654 646 396	660 298 000	449 992 000	59 755 000	149 111 000	1 440 000	-	660 298 000

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

Önkormányzat 2026.évi egyéb működési támogatásai

				Ft-ban
			eredeti ei.	
ETKT			1 486 000	
Ináncs Társulási hj.			-	
Forró Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat			2 000 000	
ÖSSZESEN			3 486 000	

Önkormányzat és intézményei 2026.évi engedélyezett létszám

Költségvetési szerv	Engedélyezett létszám (fő)		
	4 órás	6 órás	8 órás
Forró Községi Önkormányzat			10
Közös Önkormányzati Hivatal			12
Forrói Napközi Otthonos Óvoda és Eszterlánc Bölcsőde			32
Forrói Központi Konyha			11
FORRÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT közfoglalkoztatás			100
Összesen			165

Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			Ft
		2026.	2027.	2028.	ÖSSZESEN F=(C+D+E)
A	B	C	D	E	F
Helyi adók	1	80 400 000	80 400 000	80 400 000	241 200 000
Osztalék, koncessziós díjak	2				
Díjak, pótlékok, bírságok	3				
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4				
Részvények, részesedések értékesítése	5				
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7				
Saját bevételek összesen (01+...+07)	8	80 400 000	80 400 000	80 400 000	241 200 000
Saját bevételek (08.sor) 50%-a	9	40 200 000	40 200 000	40 200 000	120 600 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	0	0	0	0
Felvett átvállalt hitel és annak tőketartozása	11				
Felvett átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13				
Adott váltó	14				
Pénzügyi lízing	15				
Halasztott fizetés	16				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	0	0	0	0
Felvett átvállalt hitel és annak tőketartozása	19				
Felvett átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21				
Adott váltó	22				
Pénzügyi lízing	23				
Halasztott fizetés	24				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25				
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	40 200 000	40 200 000	40 200 000	120 600 000

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

a közvetett támogatások tervezett összegéről

Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege	Közvetett támogatás tervezett összege	Ft-ban Közvetett támogatás tervezett összege
	2026.	2027.	2028.
Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege			
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege			
Helyi adónál biztosított kedvezmény összege	-		
Ebből:			
- építményadó			
- telekadó			
- vállalkozások kommunális adója			
- magánszemélyek kommunális adója	-		
- idegenforgalmi adó tartózkodás után			
- idegenforgalmi adó épületek után			
- iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után			
- iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevék. után			
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege			
Helyi adónál biztosított mentesség összege	651 000	651 000	651 000
Ebből:			
- építményadó			
- telekadó			
- vállalkozások kommunális adója			
- magánszemélyek kommunális adója	651 000	651 000	651 000
- idegenforgalmi adó tartózkodás után			
- idegenforgalmi adó épületek után			
- iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után			
- iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevék. után			
Gépjárműadónál biztosított mentesség összege			
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény összege			
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege			
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege			
ÖSSZESEN	651 000	651 000	651 000

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

Forró Községi Önkormányzat 2026.évi likviditási terve

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Forintban! Összesen:
Bevételek														
1.	Nyitó pénzkészlet	127 762 126	93 543 770	163 745 872	41 477 244	13 375 448	2 531 409	24 689 231	13 845 192	3 001 154	32 532 115	21 688 077	10 844 038	-----
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	59 676 858	716 122 296
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	13 576 591	162 919 097
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek			40 375 000						40 375 000				80 750 000
6.	Működési bevételek	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	392 623	4 711 481
7.	Felhalmozási bevételek	15 221 522	136 578 067	-151 799 589										
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek													
11.	Bevételek összesen:	216 629 721	303 767 909	125 967 356	115 123 317	87 021 521	76 177 482	98 335 304	87 491 265	117 022 227	106 178 188	95 334 150	84 490 111	1 092 265 000
Kiadások														
12.	Személyi juttatások	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	51 084 083	613 009 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	6 115 917	73 391 000
14.	Dologi kiadások	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	22 466 807	269 601 686
15.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	4 371 138	52 453 650
16.	Egyéb működési célú kiadások	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	452 167	5 426 000
17.	Beruházások													
18.	Felújítások	11 985 450	55 531 926		17 257 758		-33 001 860							51 773 274
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	26 610 390												26 610 390
21.	Kiadások összesen:	123 085 951	140 022 037	84 490 111	101 747 869	84 490 111	51 488 251	84 490 111	84 490 111	84 490 111	84 490 111	84 490 111	84 490 111	1 092 265 000
22.	Egyenleg (10-20)	93 543 770	163 745 872	41 477 244	13 375 448	2 531 409	24 689 231	13 845 192	3 001 154	32 532 115	21 688 077	10 844 038		-----

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

				Forintban!
Támogatott neve				Előirányzat
Összesen:				
EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00037 Gyermeknev.tám.humán inf.fejl.			Forintban!
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2026. előtti tervezett forrás, kiadás	2026. évi eredeti előirányzat	2026. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás - maradvány	18 976 612		18 976 612	
Források összesen:	18 976 612		18 976 612	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	18 976 612		18 976 612	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	18 976 612		18 976 612	
EU-s projekt neve, azonosítója:	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-BO1-2022-00035 Belterületi utak fejlesztése			Forintban!
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	Összes tervezett forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2026. előtti tervezett forrás, kiadás	2026. évi eredeti előirányzat	2026. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás - maradvány	2 796 662		2 796 662	
Források összesen:	2 796 662		2 796 662	
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	2 796 662		2 796 662	
Szolgáltatások igénybe vétele				

Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	2 796 662		2 796 662	

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

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2026-2027-2028. évi alakulását külön bemutató mérlege

							Ft-ban
					2026.	2027.	2028.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					145 198 914	149 554 881	153 144 199
Közoktatási feladatok támogatása					262 469 084	270 343 157	276 831 392
Települési önk. szociális feladatainak támogatása					299 693 102	308 683 895	316 092 309
Települési önk. kulturális támogatása					8 761 196	9 024 032	9 240 609
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás					-	34 672 522	35 424 109
Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülről					162 919 097	185 857 097	190 317 668
Közhatalmi bevételek					80 750 000	83 172 500	85 168 640
Egyéb működési bevételek					4 711 481	4 852 825	4 969 293
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					-		
Finanszírozási bevételek					75 988 852	5 429 185	5 640 041
Működési célú bevételek összesen:					1 040 491 726	1 051 590 094	1 076 828 260
Személyi juttatások					613 009 000	631 399 270	646 552 852
Munkaadókat terhelő járulékok					73 391 000	75 592 730	77 406 956
Dologi, egyéb kiad.					269 601 686	272 421 920	278 960 046
Ellátottak juttatásai					52 453 650	54 027 260	55 323 915
Egyéb működési célú kiadások					5 426 000	5 588 780	5 722 911
Finanszírozási kiadások					26 610 390	12 560 135	12 861 581
Működési célú kiadások összesen:					1 040 491 726	1 051 590 094	1 076 828 260
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson belülről					-	-	-
Felhalmozási bevételek					-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					-	-	-
Finanszírozási bevételek					51 773 274	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:					51 773 274	-	-
Felhalmozási kiadások					51 773 274	-	-
Felújítási kiadások					-	-	-
Értékesített tárgyi eszk. és immat. javak áfa befiz.					-	-	-
Felhalmozási célú pénzeszközátadás					-	-	-
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése					-	-	-
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése					-	-	-
Hosszú lejáratú hitel kamata					-	-	-
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása					-	-	-
Tartalékok					-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen					51 773 274	-	-
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN					1 092 265 000	1 051 590 094	1 076 828 260
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN					1 092 265 000	1 051 590 094	1 076 828 260

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melynek alapján finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

dr. Arnóczki Tímea

jegyző

