

ELŐTERJESZTÉS
Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2026. február 10-i
testületi ülésére
valamint a
Pénzügyi - Fejlesztési Bizottság
2026. február 9-I
bizottsági ülésére

Meghívó szerint:	1. napirend
Tárgy:	Mágocs Város Önkormányzat 2026. évi költségvetésének benyújtása
Előterjesztő:	dr. Morvay Klaudia polgármester

Tisztelt Képviselő-testület
Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24-25.§-ai rendelkeznek a költségvetési rendelet benyújtásának és elfogadásának szabályairól. Az Áht. 24. § (2)-(4) bekezdései szerint

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelettervezetet 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**. A költségvetési rendelettervezet képviselő-testületnek való benyújtása nem előzheti meg a központi költségvetésről szóló törvény Országgyűlés általi elfogadását.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Az Áht. 25. § szerint

„(1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.”

Mágocs Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2025. (XI. 28.) önkormányzati rendeletének 44. § (2) bekezdése szerint „A költségvetési rendelet, valamint a helyi adókról szóló rendelet két fordulóban tárgyalandó.”

Fentiek alapján a költségvetési rendeletet legkésőbb tárgyév február 15. napjáig kell a képviselő-testület elé benyújtani; a költségvetésről szóló rendelet elfogadásának határideje tárgyév március 15. napja.

2026. évi költségvetését- korlátozó elvonások

A Szociális Gondozási Központ 2025. évi intézményüzemeltetési támogatását 29.951.577. Ft összegben még mindig nem rendezték. Ezt az összeget a tavalyi év során az Önkormányzat a saját terhére biztosította, azonban erre állami normatívát kellett volna kapni.

Ebben a tárgyban megkerestük a Nemzetgazdasági Minisztériumot és a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumot, a leveleket 2025. december 12-én átvették, válasz még nem érkezett.

Az Önkormányzat 2025 évben a Versenyképes Járások Program finanszírozásához a Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény 247. § (1) és (4) bekezdése alapján a Területfejlesztési Alap részére (a Versenyképes Járások Program finanszírozásához) a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét kellett teljesítenie.

előíró jogszabály		teljesített kötelezettség	fizetési
a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevétele többlete alapján 2025. május hónapban teljesítendő fizetési kötelezettség összegéről szóló 13/2025. (V. 14.) NGM rendelet alapján	2025. májusában	34 127 079 Ft	
a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevétele többlete alapján 2025. november hónapban teljesítendő fizetési kötelezettség összegéről szóló 34/2025. (XI. 11.) NGM rendelet alapján	2025. novemberében	0 Ft	

2024. évi 12. havi időközi költségvetési jelentésben helyi iparűzési adó bevétel:	221 576 594 Ft
2025. évi 12. havi időközi költségvetési jelentésben helyi iparűzési adó bevétel:	144 549 557 Ft
Különbözet:	- 77 027 037 Ft

Tekintettel arra, hogy a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparűzési adóbevétele közötti többletnek az elvonásáról rendelkezik a fenti jogszabály, és Mágocs esetében 2024. évhez viszonyítva az iparűzési adó bevétel nem emelkedett, hanem jelentősen csökkent, a 2024. évi LXXIV. törvény 247. § (1) és (4) bekezdése értelmében a 2025. év májusában befizetett összeget a 2026. év márciusi nettó finanszírozás keretében vissza kell kapnia Mágocs Város Önkormányzatának.

A hiányzó 29 951 577 Ft összegű 2025. évi szociális intézmény-üzemeltetési támogatást és a 34 127 079 Ft (Versenyképes Járások Program finanszírozásához 2025. májusában elvont összeg) visszatérítését bevételként a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében szükséges volt betervezni.

A 49/2025. (XII. 23.) NGM rendelet írja elő a települési önkormányzatok által 2026. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegét és rendelkezik a befizetés módjáról:

Mágocsot 2026-ban terhelő szolidaritási hozzájárulás		
1. részösszeg	január 26.	6 701 943Ft
2. részösszeg	április 15.	21 222 820 Ft
3. részösszeg	július 15.	6 701 943 Ft
4. részösszeg	október 15.	21 222 820 Ft
összesen:		55 849 526 Ft

A 2026. évre tervezett adóbevételek Mágocs Város Önkormányzat 2026. évi költségvetésében az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

Közhatalmi bevételek	
Magánszemélyek kommunális adója	11 000 000 Ft
Telekadó	250 000 Ft
Iparűzési adó *	144 500 000 Ft
Egyéb pótlék, bírság, talajterhelési díj	1 500 000 Ft
Összesen:	157 250 000 Ft

*** Megjegyzés:**

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 10. melléklete rendelkezik a települési önkormányzat helyi iparüzési többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettség szabályairól:

1. A tárgyévben a 2. melléklet 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő települési önkormányzat *a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparüzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összeg 70%-át (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a tárgyév május, november és a tárgyévet követő év március havi nettó finanszírozás keretében teljesíti.*

2. A tárgyév május és november, továbbá a tárgyévet követő év március hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatonkénti összegét az államháztartásért felelős miniszter, a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével, rendeletben határozza meg - az önkormányzatoknak az [Áht. 108. § \(1\) bekezdés b\) pontja](#) szerinti, 3., 9. és 12. havi időközi költségvetési jelentésében (a továbbiakban: időközi költségvetési jelentés) jelzett helyi iparüzési adóbevétele összegének figyelembevételével - a 3. és 4. pontban meghatározottak szerint.

Fentiek miatt a 2025. évi iparüzési adó bevételt meghaladó bevétellel a helyi önkormányzati költségvetés bevételi oldalát tervezni felelősen nem lehet.

A költségvetés- a minden intézményt érintő takarékosági megszorításokkal együtt is – nagyságrendileg 34 millió Ft összeggel hiányos a 2026. évi szolidaritási hozzájárulás mértéke, valamint a 2026. évre is előírt iparüzési adó többlet 2026. évi költségvetési törvényben előírt elvonása miatt.

Fentiekre tekintettel – amint arra lehetőség nyílik és az illetékes minisztérium - a rendkívüli támogatás iránti pályázat felhívását közzéteszi, pályázat benyújtását javasolom

2026. évi költségvetés összeállításának szempontjai

A 2026. évi költségvetés összeállításának elve, hogy minden munkahelyet megtartsunk, a folyamatban lévő pályázatokat befejezzük, a kötelező feladatokat ellássuk, a helyben önként vállalt egészségügyi és szociális szolgáltatásokat biztosítsuk.

A 2026. évi költségvetés I. fordulós tervezete takarékosági intézkedések mellett született, így a jogszabály által előírt béremeléseken kívül más béremelést nem tartalmaz.

A cafetéria összegét a tervezet a törvényi minimum összegben tartalmazza a Hivatal esetében, és bruttó 200 000 Ft összegben a Szociális Gondozási Központ esetében. A további intézmények és dolgozók esetében cafetéria nincs tervezve.

A cafetéria kifizetésének ütemezése is az Önkormányzat folyamatos fizetőképességének megtartásának szem előtt tartásával, kizárólag a II. félévben tud megtörténni.

A szociális támogatások összege a 2025. évi keretösszeggel szerepel.

A civil szervezetek, sport, Észak-Hegyháti Mikrotérségi Unió Kft. támogatása, orvosok támogatása, letelepedési támogatás 0 Ft összeggel szerepel.

Fentiekre tekintettel Sásd Város Önkormányzatának a sásdi rendőrség vizesblokk kialakításához kért támogatását sem javasolom 2026. I. félévében a helyben szükségessé vált

megszorító intézkedések miatt, annak ellenére, hogy ezt 2025.évben elviekben előzetesen támogattuk.

Mágocs Város Önkormányzat 2026. évi költségvetését az Áht. vonatkozó rendelkezéseire tekintettel, az előterjesztés mellékletei szerint a Tisztelt Képviselő-testület elé benyújtom és kérem a 2026. évi költségvetés két fordulóban történő tárgyalását és Áht. 25. § (1) bekezdés szerinti határidőben történő elfogadását.

Kérem a Tisztelt Bizottságot az előterjesztés megtárgyalására és javaslatainak megtételére.

Mágocs, 2026. február 6.

dr. Morvay Klaudia
polgármester

Mágocs Város Önkormányzata

2026. évi költségvetés - bevételek

	A	B	C	D	E	F	G	
1	Sor- szám	Megnevezés			Cofog	Rovat rend	Eredeti előirányzat	
2	I. Költségvetési bevételek						886 563 207 Ft	
3	1. Működési támogatások összesen						711 538 207 Ft	
4	1.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					B1	711 538 207 Ft	
5	1.1.1 Önkormányzatok működési támogatása				018010	B11	677 997 302 Ft	
6	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása Települési Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak tám. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások Elszámolásból származó bevételek (SZGK üzemeltetési) Versenyképes járáások program elvonásából visszatérítendő				018010	B111	193 714 569 Ft	
7						B112	158 672 102 Ft	
8						B1131	201 019 276 Ft	
9						B1132	49 677 008 Ft	
10						B114	10 835 691 Ft	
11						B115	0 Ft	
12						B116	29 951 577 Ft	
13							34 127 079 Ft	
14	1.1.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					B16	33 540 905 Ft	
15	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól (diákmunka 20 fő bér, 3 hét)				018030	B16	4 362 000 Ft	
16	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (labor,fiziko)				072420	B16	12 421 100 Ft	
17	Elkülönített állami pénzalapoktól (Közfoglalkoztatás 80%)				041233	B16	16 757 805 Ft	
18	2. Felhalmozási célú támogatások összesen						B2	0 Ft
19	2.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						B25	0 Ft
20	Pályázati támogatás				018030	B25	0 Ft	
21	3. Közhatalmi bevételek						B3	157 250 000 Ft
22	3.1 Vagyoni típusú adók						B34	11 250 000 Ft
23	Magánszemélyek kommunális adója				900020	B34	11 000 000 Ft	
24	Telekadó					B34	250 000 Ft	
25	3.2 Termékek és szolgáltatások adói						B35	144 500 000 Ft
26	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tev. után				900020	B351	144 500 000 Ft	
27	3.3 Egyéb közhatalmi bevételek						B36	1 500 000 Ft
28	Egyéb bírság, pótlék, talajterhelési díj				900020	B36	1 500 000 Ft	
29	4. Működési bevételek						B4	17 575 000 Ft
30	Szolgáltatások ellenértéke (Fizikoterápia, Labor, hirdetés, közterület használati díj, földbér MOHU hulladékkezelés)				011130; 072420-50	B402	6 000 000 Ft	
31	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott költségek)				013350	B403	6 000 000 Ft	
32	Lakbérek és bérleti díjak				013350	B404	5 500 000 Ft	
33	Kamatbevételek				011130	B408	25 000 Ft	
34	Egyéb működési bevételek				011130	B411	50 000 Ft	
35	5. Működési célú átvett pénzeszközök						B6	200 000 Ft
36	Műk-i célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülések áht-n kívülről				011130	B64	200 000 Ft	
37	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				018030	B65	0 Ft	
38	II. Finanszírozási bevételek						B8	130 138 497 Ft
39	1 Belföldi finanszírozás bevételei					B81	130 138 497 Ft	
40	1.1 Maradvány igénybevétele						B813	130 138 497 Ft
41	Előző év működési pénzmaradványának igénybevétele				018030	B8131	31 691 404 Ft	
42	Előző év felhalmozási pénzmaradványának igénybevétele				018030	B8131	98 447 093 Ft	
43	Bevételek mindösszesen						B	1 016 701 704 Ft

Mágocs Város Önkormányzata

2025. évi költségvetés - kiadások

A	B	C	D	E	
1	Sor-szám	Megnevezés	Cofog	Rovat rend	Eredeti előirányzat
2	I. Költségvetési kiadások			K1-8	580 585 610 Ft
3	1. Személyi juttatások			K1	96 086 772 Ft
4	1.1 Önkormányzati jogalkotás		011130	K1	49 970 280 Ft
5	Foglalk. személyi juttatásai (K)(4+20 fő diák)		011130	K11	20 912 200 Ft
6	Választott tisztségviselők juttatásai (NK)			K121	26 758 080 Ft
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai (NK)			K122	1 800 000 Ft
8	Egyéb külső személyi juttatások(Reprezentáció, NK)			K123	500 000 Ft
9	1.2 Laboratórium (labor asszisztens, megb. orvos)		072420	K11	12 934 656 Ft
10	1.3 Fizikoterápia (fizikoterápiai asszisztens)(NK)		072450		4 830 636 Ft
11	1.4 Zöldterületkezelés (2 fő)(K)		066010		10 920 000 Ft
12	1.5 Közfoglalkoztatás (K)(9 fő)		041233		17 431 200 Ft
13	2. Munkaadót terhelő járulékok (SZOCHO)			K2	10 584 888 Ft
14	2.1 Önkormányzati jogalkotás		011130	K2	6 302 449 Ft
15	2.2 Laboratórium		072420		93 600 Ft
16	2.3 Fizikoterápia		072450		627 983 Ft
17	2.4 Zöldterületkezelés		066010		1 294 800 Ft
18	2.5 Közfoglalkoztatás		041233		2 266 056 Ft
19	3. Dologi Kiadások			K3	58 268 790 Ft
20	3.1. Önkormányzati jogalkotás (K)		011130	K3	6 000 000 Ft
21	3.2. Konténeres hulladék-szállítás (K)		051020		1 500 000 Ft
22	3.3. Közutak, hidak üzemeltetése fenntartása (K)		045160		1 000 000 Ft
23	3.4. Közvilágítás (K) + ESCO szolg. Díj		064010		9 368 790 Ft
24	3.5 Továbbszámlázott szolgáltatások, üzletek, lakások és szociális bérlakások költségei (NK)		013350 106010		4 500 000 Ft
25	3.6 Városgazdálkodás m.n.s szolgáltatások (K,NK)		066020		9 000 000 Ft
26	3.7 Közfoglalkoztatás (K)		041233		1 000 000 Ft
27	3.8 Laboratórium (NK)		072420		3 000 000 Ft
28	3.9 Fizikoterápia (NK)		072450		2 000 000 Ft
29	3.10 Zöldterület kezelés (Parkgondozás 17M)(K)		066010		17 500 000 Ft
30	3.11 Szociális jellegű dologi kiadások		107060		500 000 Ft
31	3.12 Védőnői szolgálat dologi kiadásai		013390		550 000 Ft
32	3.13 Szociális tűzifa (2026 évi önerő, NK)		107060		2 000 000 Ft
33	3.14 Kamatkiadások, FSZ hitel költségei (NK)		900060		350 000 Ft
34	3.15 Önkormányzati épületek karbantartása		013350		0 Ft
35	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			K4	5 500 000 Ft
36	4.1 Családtámogatások		104052	K42	1 000 000 Ft
37	4.1.1 Újszülöttek támogatása			K42	1 000 000 Ft
38	4.2 Egyéb nem intézményi ellátások		107060	K48	4 500 000 Ft
39	4.2.1 Beiskolázási támogatás (NK)		107060	K481	1 000 000 Ft
40	4.2.2 Települési támogatás lakhatásra (NK)				1 400 000 Ft
41	4.2.3 Gyógyszertámogatás (NK)				1 000 000 Ft
42	4.2.3 Települési támogatás egyéb segély (K)				800 000 Ft
43	4.2.4 Köztemetés (K)				300 000 Ft

44	5. Egyéb működési célú kiadások		K5	289 925 268 Ft
45	5.1 Elvonások és befizetések	018020	K502	55 849 526 Ft
46	5.1.1 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	018020	K5022	55 849 526 Ft
47	5.2 Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülre	018130	K506	203 420 361 Ft
48	5.2.1 Bursa Hungarica támogatás (NK)			1 300 000 Ft
49	5.2.2 Mágocsi Óvodafenntartó Társulás (K)			194 518 159 Ft
50	ebből önkormányzati hozzájárulás	018030	K506	1 333 257 Ft
51	5.2.3 Mágocsi Közös Önkormányzati Hivatal (K)			6 250 818 Ft
52	5.2.4 Gyepmesteri telep támogatása (K)			1 351 384 Ft
53	5.2 Működési célú visszatérítendő tám. Áht-n kívülre	011130	K508	500 000 Ft
54	5.3.1 Szociális kölcsön temetésre (NK)	011130	K508	500 000 Ft
55	5.3 Egyéb Működési célú támogatások Áht-n kívülre	084031	K512	812 200 Ft
56	5.4.1 Civil szervezetek támogatása (keretösszeg) (NK)			600 000 Ft
57	5.4.2 Sportkör támogatása			0 Ft
58	5.4.3 Első lakáshoz jutás támogatása (NK)	084031	K512	0 Ft
59	5.4.4 Orvosi rendelők támogatása			0 Ft
60	5.4.5 Mecsek-Dráva Önkormányzti Társulás tagdíj			212 200 Ft
61	5.4 Tartalék	018030	K513	29 343 181 Ft
62	6. Beruházások		K6	14 476 612 Ft
63	6.1 Helyi gazdaságfejlesztés Mágocson TOP-Plusz	013350	K62	14 476 612 Ft
64	6.3 Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	011130	K64	0 Ft
65	6.4 Gyalogátkelőhely kialakítása iskolánál	045160	K62	0 Ft
66	7. Felújítások		K7	105 743 280 Ft
67	7.1 TOP Plusz Mágocs központi közösségi tereinek rehab.	082091	K71	82 189 687 Ft
68	7.2 Versenyképes járáások program felújításai	066020	K71	23 553 593 Ft
69	8. Felhalmozási célú támogatások		K8	0 Ft
70	II. Finanszírozási kiadások		K9	436 116 094 Ft
71	1. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	018010	K914	21 746 781 Ft
72	2. Központi irányító szervi támogatás	018130	K915	414 369 313 Ft
73	2.1 Mágocsi Közös Önkormányzati Hivatal			164 918 787 Ft
74	ebből önkormányzati hozzájárulás			0 Ft
75	2.2 Tarnai Nándor Kulturális Intézmény			30 656 498 Ft
76	ebből önkormányzati hozzájárulás	018130	K915	19 820 807 Ft
77	2.3 Szociális Gondozási Központ			164 544 089 Ft
78	ebből önkormányzati hozzájárulás			-1 962 387 Ft
79	2.4 Iskolakonyha			54 249 939 Ft
80	ebből önkormányzati hozzájárulás			4 572 931 Ft
81	I.1 Személyi juttatások		K1	96 086 772 Ft
82	I.2 Járulékok		K2	10 584 888 Ft
83	I.3 Dologi kiadások		K3	58 268 790 Ft
84	I.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4	5 500 000 Ft
85	I.5 Egyéb működési célú kiadások		K5	289 925 268 Ft
86	I.6 Beruházások		K6	14 476 612 Ft
87	I.7 Felújítások		K7	105 743 280 Ft
88	I.8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		K8	0 Ft
89	II. Finanszírozási kiadások		K9	436 116 094 Ft
90	Kiadások összesen			1 016 701 704 Ft
91	ebből összes önkormányzat hozzájárulás intézményekhez			30 015 426 Ft

*K=kötelező önkormányzati feladat; NK=nem kötelező feladat

3. melléklet az .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Mágocsi Közös Önkormányzati Hivatal

2026. évi költségvetése

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>
1	Megnevezés:	Cofog	Rovatrend	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	Önkormányzati Hivatal működtetése Kötelező önkormányzati feleadat 17,5 fő	018010	B1	Állami támogatások	164 918 787 Ft
3		018030	B6	Társtelepülési hozzájárulás	12 377 857 Ft
4		011130	B4	Működési bevételek	- Ft
5		018030	B813	Pénzmaradvány	26 117 Ft
6			B	Bevételek összesen	177 322 761 Ft
7		011130	K1	Személyi juttatások	140 018 150 Ft
8			K2	Járulékok	18 467 360 Ft
9			K3	Dologi kiadások	18 737 252 Ft
10			K6	Beruházások	100 000 Ft
11			K	Kiadások Összesen	177 322 761 Ft
12	Közös Hivatal 2026. évi támogatása				
13	Mágocs			50,50%	6 250 818 Ft
14	Alsómocsolád			35,00%	4 332 249 Ft
15	Mekényes			7,00%	866 450 Ft
16	Nagyhajmás			7,50%	928 339 Ft
17	Összesen:			100%	12 377 857 Ft

3.1 melléklet az .../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Mágocsi Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetés dologi részletező

<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>
<i>1</i>	Megnevezés:	Cofog	Rovatrend	Eredeti előirányzat
<i>2</i>	Szakmai anyagok (előfizetések, iratok)	011130	K311	400 000 Ft
<i>3</i>	Üzemeltetési anyagok (irodaszer, toner munkaruha, tisztítószer)		K312	2 000 000 Ft
<i>4</i>	Informatikai szolg. (internet)		K321	900 000 Ft
<i>5</i>	Egyéb kom. Szolgáltatások (telefon)		K322	700 000 Ft
<i>6</i>	Közüzem díjak		K331	3 000 000 Ft
<i>7</i>	Bérleti díjak (Nagyhajmás)		K333	3 237 252 Ft
<i>8</i>	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		K334	2 000 000 Ft
<i>9</i>	Szakmai szolgáltatások (belső ellenőr, előfizetések, licenszek, NKE tagdíj, stb)		K336	2 000 000 Ft
<i>10</i>	Egyéb szolgáltatások (Posta, bank, biztosítás, üzemorvos,bérleti díj stb.)		K337	2 500 000 Ft
<i>11</i>	Előzetesen felszámított áfa		K351	2 000 000 Ft
<i>12</i>	Összesen		K3	18 737 252 Ft

Szociális Gondozási Központ és Konyha Mágocs
2026. évi költségvetése

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>
<i>1</i>	Megnevezés:	Cofog	Rovat rend	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	Gyermekétkeztetés Kötelező önkormányzati feleadat 5,5 fő	018030	B1	Állami támogatások	49 677 008 Ft
3			B16	Szociális ágazati pótlék	2 923 360 Ft
4		096015,90090	B4	Térítési, étkeztetési díjak	16 551 866 Ft
5		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	4 572 931 Ft
6			B	Bevételek összesen	73 725 165 Ft
7		096015	K1	Személyi juttatások	28 551 960 Ft
8			K2	Járulékok	3 873 505 Ft
9			K3	Dologi kiadások	41 099 700 Ft
10			K6	Beruházások	200 000 Ft
11			K	Kiadások Összesen	73 725 165 Ft
12	Demens betegek és időskorúak tartós bentlakásos ellátása Nem kötelező feladat 21,5 fő	018010	B13	Állami támogatások	112 324 476 Ft
13			B16	Szociális ágazati pótlék	17 444 705 Ft
14		102023; 102024	B4	Térítési díjak	80 832 500 Ft
15		018030	B813	Pénzmaradvány	2 030 562 Ft
16		018030	B816	Önkormányzati hozzájár.	- Ft
17			B	Bevételek összesen	212 632 243 Ft
18		102023; 102024	K1	Személyi juttatások	138 207 000 Ft
19			K2	Járulékok	18 494 910 Ft
20			K3	Dologi kiadások	54 430 333 Ft
21			K6	Beruházások	1 500 000 Ft
22			K	Kiadások Összesen	212 632 243 Ft
23	Idősek nappali ellátása Nem kötelező feladat 2 fő	018010	B13	Állami támogatások	10 107 500 Ft
24			B16	Szociális ágazati pótlék	2 129 390 Ft
25		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	1 147 361 Ft
26			B	Bevételek összesen	13 384 251 Ft
27		102031	K1	Személyi juttatások	11 437 390 Ft
28			K2	Járulékok	1 546 861 Ft
29			K3	Dologi kiadások	400 000 Ft
30			K	Kiadások Összesen	13 384 251 Ft
31	Demens betegek nappali ellátása Nem kötelező feladat 1 fő	018010	B13	Állami támogatások	6 480 000 Ft
32			B16	Szociális ágazati pótlék	675 670 Ft
33		102032	B4	Térítési díjak	1 494 000 Ft
34		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	- 1 317 143 Ft
35			B	Bevételek összesen	7 332 527 Ft
36		102032	K1	Személyi juttatások	5 509 670 Ft
37			K2	Járulékok	722 857 Ft
38			K3	Dologi kiadások	1 100 000 Ft
39			K	Kiadások Összesen	7 332 527 Ft
40	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások Kötelező önkormányzati feladat 1 fő	018010	B13	Állami támogatások	7 855 000 Ft
41			B16	Szociális ágazati pótlék	2 463 820 Ft
42		018030	B6	Átvett pénzeszközök*	40 605 Ft
43		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	109 395 Ft
44			B	Bevételek összesen	10 468 820 Ft
45		104042	K1	Személyi juttatások	8 386 220 Ft
46			K2	Járulékok	1 100 709 Ft
47			K3	Dologi kiadások	981 891 Ft
48			K	Kiadások Összesen	10 468 820 Ft

49	Szociális étkeztetés Kötelező önkormányzati feladat 2 fő	018010	B13	Állami támogatások	9 733 500 Ft
50			B16	Szociális ágazati pótlék	1 547 440 Ft
51		107051	B4	Térítési díjak	25 647 000 Ft
52		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	498 000 Ft
53			B	Bevételek összesen	37 425 940 Ft
54		107051	K1	Személyi juttatások	10 910 440 Ft
55			K2	Járulékok	1 478 357 Ft
56			K3	Dologi kiadások	25 037 143 Ft
57		K	Kiadások Összesen	37 425 940 Ft	
58	Házi segítségnyújtás Kötelező önkormányzati feladat 4 fő	018010	B11	Állami támogatások	20 006 000 Ft
59			B16	Szociális ágazati pótlék	3 016 630 Ft
60		018030	B6	Átvett pénzeszközök*	504 424 Ft
61		107052	B4	Térítési díjak	3 834 600 Ft
62		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	600 000 Ft
63			B	Bevételek összesen	27 961 654 Ft
64		107052	K1	Személyi juttatások	23 710 350 Ft
65			K2	Járulékok	3 202 346 Ft
66			K3	Dologi kiadások	448 958 Ft
67			K6	Beruházások	600 000 Ft
68		K	Kiadások Összesen	27 961 654 Ft	
69	Alkalmazotti és Vendég étkeztetés Nem kötelező feladat	900090	B4	Étkeztetési díjak	9 500 000 Ft
70			B	Bevételek összesen	9 500 000 Ft
71		900090	K1	Személyi juttatások	- Ft
72			K2	Járulékok	- Ft
73			K3	Dologi kiadások	6 500 000 Ft
74		K	Kiadások Összesen	6 500 000 Ft	
75	Intézmény összesen 37 fő		B1+ B6	Működési célú támogatások Államháztartáson belülről	246 929 528 Ft
76			B4	Működési Bevételek	137 859 966 Ft
77			B8	Önkormányzati hozzájár.	4 641 106 Ft
78			B	Bevételek összesen	389 430 600 Ft
79			K1	Személyi juttatások	226 713 030 Ft
80			K2	Járulékok	30 419 545 Ft
81			K3	Dologi Kiadások	129 998 025 Ft
82			K6	Beruházások	2 300 000 Ft
83		K	Összes Kiadás	389 430 600 Ft	
84	*Átvett pénzeszközök önkormányzatotktól				Inzézmenyi működési támogatás
85	Település	Házi segítségnyújtás támogatása	Család- és gyermekjóléti szolgálat		
86	Alsómocsolád (302)	-	13 710 Ft		-
87	Mágocs (2236)	600 000 Ft	109 395 Ft		2 610 544 Ft
88	Mekényes (290)	186 550 Ft	13 185 Ft		-
89	Nagyhajmás (304)	317 874 Ft	13 710 Ft		-
90	Összesen (3132)	1 104 424 Ft	150 000 Ft		2 610 544 Ft

Tarnai Nándor Városi Könyvtár és Kulturális Intézmény

2026. évi költségvetése

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>
1	Megnevezés:	Cofog	Rovat rend	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	Könyvtári szolgáltatások Kötelező önkormányzati feladat 1 fő	018010	B1	Állami támogatások	4 450 993 Ft
3		082044	B4	Szolgáltatások bevételei	130 000 Ft
4		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	8 727 135 Ft
5			B	Bevételek összesen	13 308 128 Ft
6		082042 082044	K1	Személyi juttatások	6 467 370 Ft
7			K2	Járulékok	840 758 Ft
8			K3	Dologi kiadások	6 000 000 Ft
9			K	Kiadások Összesen	13 308 128 Ft
10	Művelődési ház Kötelező önkormányzati feladat 2 fő	018010	B1	Állami támogatások	6 384 698 Ft
11		018030	B6	Civil támogatások	- Ft
12		082091	B4	Szolgáltatások bevételei	1 250 000 Ft
13		018030	B813	Pénzmaradvány	458 365 Ft
14			B816	Önkormányzati hozzájár.	8 643 672 Ft
15			B	Bevételek összesen	16 736 735 Ft
16		082091	K1	Személyi juttatások	9 413 040 Ft
17			K2	Járulékok	1 223 695 Ft
18			K3	Dologi kiadások	6 000 000 Ft
19			K6	Beruházások	100 000 Ft
20			K	Kiadások Összesen	16 736 735 Ft
21	Helytörténeti gyűjtemény Nem kötelező feladat	018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	850 000 Ft
22			B	Bevételek összesen	850 000 Ft
23		082092	K3	Dologi kiadások	850 000 Ft
24			K	Kiadások Összesen	850 000 Ft
25	Rendezvényház Nem kötelező feladat	086020	B4	Bérleti díjak	400 000 Ft
26		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	1 600 000 Ft
27			B	Bevételek összesen	2 000 000 Ft
28		086020	K3	Dologi kiadások	2 000 000 Ft
29			K	Kiadások Összesen	2 000 000 Ft
30	Intézmény összesen 3 fő		B1	Műk. célú támogatások ÁHT-n belülről	10 835 691 Ft
31			B4	Működési Bevételek	1 780 000 Ft
32			B6	Civil támogatások	- Ft
33			B8	Finanszírozási bevételek	20 279 172 Ft
34			B	Bevételek összesen	32 894 863 Ft
35			K1	Személyi juttatások	15 880 410 Ft
36			K2	Járulékok	2 064 453 Ft
37			K3	Dologi Kiadások	14 850 000 Ft
38			K6	Beruházások	100 000 Ft
39			K	Összes Kiadás	32 894 863 Ft

Mágocs Város Önkormányzata 2026. évi összevont költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, rovatrend szerint

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
<i>1</i>	Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2		BEVÉTELEK	
3	I.	B1. Működési célú támogatások áht-on belülről	754 117 079 Ft
4	II.	B2. Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	- Ft
5	III.	B3. Közhatalmi bevételek	157 250 000 Ft
6	IV.	B4. Működési bevételek	157 214 966 Ft
7	V.	B5. Felhalmozási bevételek	- Ft
8	VI.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	745 029 Ft
9	VII.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	- Ft
10		Költségvetési bevételek összesen	1 069 327 074 Ft
11	VIII.	B8. Finanszírozási bevételek	547 022 854 Ft
12	IX.	Függő bevétel	- Ft
13		Bevételek mindösszesen	1 616 349 928 Ft
14		KIADÁSOK	
15	I.	K1. Személyi juttatások	478 698 362 Ft
16	II.	K2. Munkaadót terh.járulékok és szoc.hozzájár.adó	61 536 246 Ft
17	III.	K3. Dologi kiadások	221 854 067 Ft
18	IV.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 500 000 Ft
19	V.	K5. Egyéb működési célú kiadások	289 925 268 Ft
20	VI.	K6. Beruházások	16 976 612 Ft
21	VII.	K7. Felújítások	105 743 280 Ft
22	VIII.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	- Ft
23		Költségvetési kiadások összesen	1 180 233 834 Ft
24	IX.	K9. Finanszírozási kiadások	436 116 094 Ft
25	X.	Tartalék	29 343 181 Ft
26		Kiadások mindösszesen	1 616 349 928 Ft
27		Költségvetési egyenleg	
28	I.	Működési bevételek B1+B3+B4+B6	1 483 696 387 Ft
29	II.	Működési Kiadások K1+K2+K3+K4+K5	1 471 883 255 Ft
30	III.	Működési egyenleg (- hiány/ + többlet)	11 813 132 Ft
31	IV.	Felhalmozási bevételek B2+B7	- Ft
32	V.	Felhalmozási Kiadások K6+K7	122 719 892 Ft
33	VI.	Felhalmozási egyenleg (- hiány/ + többlet)	- 122 719 892 Ft
34	VII.	Költségvetési egyenleg (- hiány/ + többlet)	- 110 906 760 Ft
35	VIII.	Működési célú pénzmaradvány	34 206 448 Ft
36	IX.	Felhalmozási célú pénzmaradvány	98 447 093 Ft
37	X.	Egyéb finanszírozási kiadások (megelőlegezés)	21 746 781 Ft
38	XI.	Költségvetési hiány belső finanszírozása	110 906 760 Ft
39	XII.	Fennmaradó hiány	- 0 Ft
40	XIII.	Beruházási célú kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól	- Ft
41	XIV.	Költségvetési hiány külső finanszírozása	- Ft
42	XV.	Teljes Költségvetés Egyenlege	- 0 Ft