

TERVEZET

Mágocs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2026. (.....) önkormányzati rendelete

Mágocs Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és a 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. §-ban meghatározott felhatalmazás alapján – figyelemmel Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltakra – Mágocs Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére és szerveire és az önkormányzat által, irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) A rendelet nem terjed ki a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésére.

(3) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési bevételeit 1.590.106.947.- Forintban állapítja meg, amelyből

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 724.165.503 Forint,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Forint,
- c) közhatalmi bevételek 157.250.000 Forint,
- d) működési bevételek 157.214.966 Forint,
- e) felhalmozási bevételek 0 Forint,
- f) működési célú átvett pénzeszközök 792.424 Forint,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Forint

h) finanszírozási bevételek 550.684.054 Forint.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyévi költségvetési kiadását 1.590.106.947 Forintban állapítja meg, amelyből

- a) személyi juttatások 468.058.362 Forint,
- b) munkaadót terhelő járulékok 59.043.046 Forint,
- c) dologi kiadások 226.212.662 Forint,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.500.000 Forint,
- e) egyéb működési célú kiadások 259.323.691 Forint,
- f) beruházások 26.448.612 Forint,
- g) felújítások 105.743.280 Forint,
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Forint,
- i) tartalék 74.861 Forint.

(3) Kiemelt előirányzatként az alábbiakat állapítja meg:

- a) intézményi beruházások összegét 10.772.000 Forintban,
- b) államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatait 0 Forintban.

(4) A költségvetési hiányát – 110.906.760 Forintban állapítja meg, amelyből

- a) működési költségvetési többlete: 21.285.132 Forint,
- b) felhalmozási költségvetési hiánya: – 132.191.892 Forint.

(5) Az előző év felhasználható pénzmaradványát 132.653.541 Forintban állapítja meg.

(6) A költségvetési hiány belső finanszírozását az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a (4) bekezdés a) pont szerinti működési hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát 0 Forint,
- b) a (4) bekezdés b) pontból a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát 132.653.541 Forint,
- c) a költségvetési hiány külső finanszírozása (hitel) 0 Forint,
- d) egyéb finanszírozási kiadások összegét (meglőlemezés) 21.746.781 Forint.

(7) A Képviselő-testület a Szociális Gondozási Központ költségvetését a 4. melléklet szerint, a Tarnai Nándor Városi Könyvtár és Kulturális Intézmény költségvetését az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó – ezen belül a jogi személyiségű szervezeti egységei –, valamint az önállóan működő költségvetési szervek 3. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeit forrásonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá. Az állami támogatások összegét a 7. melléklet tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a 3. melléklet tartalmazza, feladatonkénti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A helyi önkormányzat nevében a közös önkormányzati hivatal címen belül az előirányzatokra kötelezettségvállalási joggal a jegyző rendelkezik.

(3) Az önkormányzat közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalapot 2026. évre a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 63. § (1) bekezdésében meghatározott 38650 Ft összeggel azonos összegben állapítja meg és rendeli alkalmazni.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi általános tartalékát 74.861 Forinttal hagyja jóvá, amelyből

- a) működési tartalék 74.861 Forint,
- b) felhalmozási céltartalékát 0 Forint,
 - ba) felújítási céltartalékát 0 Forint,
 - bb) beruházási céltartalékát 0 Forint.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervként a 8. melléklet szerint hagyja jóvá, eredeti előirányzatban 9 fő közfoglalkoztatott létszámot tervez be.

8. §

Az önkormányzat a többéves kihatással járó döntések költségvetését a 11. melléklet tartalmazza. A 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 12. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A Képviselő-testület a 2026. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a 2026. évi könyvviteli mérleget közgazdasági bontásban a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

Az önkormányzat által tervezett közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

11. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött forráshiány finanszírozására folyószámlahitel megnyitását kezdeményezi a Képviselő-testület. Ennek keretösszege 75.000.000.- Forint, melyet 2026. december 31-ig vissza kell fizetni.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

12. §

A helyi önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzatokkal történő megállapodás alapján a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának végrehajtó szerve a közös önkormányzati hivatal.

13. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

Előirányzatok megváltoztatása

14. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – Költségvetési törvényben felsorolt – illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

15. §

Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai - év közben – módosíthatók, az képviselő-testület által elfogadott kiemelt előirányzatok keretén belüli tételek átcsoportosításának jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre és az intézményvezetőkre.

16. §

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.

17. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv

- a) személyi juttatási előirányzatát
- b) felhalmozási célú előirányzatát

kizárólag az előző évi pénzmaradványa terhére változtathatja meg.

(2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

18. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

19. §

- (1) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) folyamatosan beadható.
- (2) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább a jogszabályban előírt feltételeket, illetve csatolni kell az előző év pénzügyi elszámolását.
- (3) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 30 napon belül kerül sor.
- (4) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő testület felé.
- (5) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év május 31. napjáig köteles eleget tenni.
- (6) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítéltető meg.

Létszám- és bérgazdálkodás, átmeneti rendelkezések

20. §

A Képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151.§ (1) bekezdés alapján a közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét a nem rendszeres személyi juttatás részeként köztisztviselők esetén 200 000 Ft összegben állapítja meg.

21. §

A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

22. §

Ez a rendelet 2026. március 1-jén lép hatályba.

Részletes indokolás

Az 1–22. §-hoz

INDOKOLÁS

Mágocs Város Önkormányzata képviselő testületének

Mágocs Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló

.../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése értelmében, a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és a 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. §-ban meghatározott felhatalmazás alapján – figyelemmel Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltakra, Mágocs Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletet alkotott, amelyben szabályozza a 2026. évi költségvetését.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

2-10. §-hoz

A költségvetés bevételeit és kiadásait részletezi és költségvetés mellékleteiben részletezettekről rendelkezik.

12-13. §-hoz

A költségvetés általános végrehajtási szabályait tartalmazza.

14-17. §-hoz

Az előirányzatok megváltoztatásának szabályait tartalmazza.

18. §-hoz

A pénzmaradványra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

19. §-hoz

A támogatások odaitélésének, folyósításának és elszámolásának rendjére vonatkozó szabályokat tartalmazza.

20-21 §-hoz

A létszám- és bérghazdálkodásra, valamint az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

23 §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a alapján

Mágocs Város Önkormányzata képviselő testületének

Mágocs Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló

.../2026. (...) önkormányzati rendelethez

I. Az önkormányzat rendelet várható hatásai, különösen:

1. Társadalmi hatása:

A költségvetési rendelet biztosítja, hogy az önkormányzat 2026. évben is elláthassa törvényben meghatározott kötelező feladatait, valamint a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet megalkotása a település működésének stabilitását, a közszolgáltatások folyamatosságát és a lakosság számára kiszámítható, átlátható gazdálkodást teremti meg. A költségvetés elfogadása közvetetten javítja a lakosság életminőségét, mivel biztosítja az intézmények, támogatások és szolgáltatások zavartalan működését.

2. Gazdasági hatása:

A költségvetési rendelet meghatározza az önkormányzat 2026. évi bevételeit és kiadásait, így közvetlen gazdasági hatással bír a település működésére. A bevételek és kiadások tervezése lehetővé teszi a felelős, takarékos gazdálkodást, a rendelkezésre álló források optimális felhasználását, valamint a pénzügyi stabilitás fenntartását. A rendelet gazdasági környezetre gyakorolt hatása kedvező, mivel biztosítja a települési intézmények és szolgáltatások működését.

3. Költségvetési hatása:

A rendelet részletesen meghatározza az önkormányzat 2026. évi költségvetését, beleértve a bevételeket, kiadásokat, előirányzatokat, a pénzmaradvány kezelését, valamint a támogatások odaítélésének és elszámolásának rendjét. A költségvetés elfogadása biztosítja a pénzügyi egyensúlyt, a feladatellátás finanszírozását és a gazdálkodás átláthatóságát.

4. Környezeti következmények:

A költségvetési rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs. A környezetvédelmi feladatok finanszírozása a költségvetésben meghatározott előirányzatok alapján történik.

5. Egészségi következmények:

A rendelet közvetlen egészségi hatással nem jár. Közvetetten azonban hozzájárul az egészségügyi és szociális szolgáltatások fenntartásához, mivel azok finanszírozása a költségvetésben biztosított.

6. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A költségvetési rendelet megalkotása nem növeli az adminisztratív terheket. A gazdálkodási szabályok egyértelmű meghatározása elősegíti a hivatal hatékony munkavégzését.

7. A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását jogszabály írja elő. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. A rendelet megalkotása szükséges ahhoz, hogy az önkormányzat 2026. évi működése, feladatellátása és pénzügyi stabilitása biztosított legyen.

8. A rendeletalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotásának elmaradása az önkormányzat működésének ellehetetlenüléséhez vezetne, mivel nem lenne jogszerű kerete a bevételek és kiadások teljesítésének. A feladatellátás finanszírozása bizonytalanná válna, ami a közszolgáltatások szünetelését, intézményi működési zavarokat és pénzügyi instabilitást eredményezne.

II. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| 1. Személyi feltételek: | Rendelkezésre áll. |
| 2. Szervezeti feltételek: | Rendelkezésre áll. |
| 3. Tárgyi feltételek: | Rendelkezésre áll. |
| 4. Pénzügyi feltételek: | Rendelkezésre áll. |

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételeknek meg kell felelni, a pénzügyi feltételek az önkormányzat adott évi költségvetésében biztosítottak.

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						856 611 630 Ft
3	1. Működési támogatások összesen						681 586 630 Ft
4	1.1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					B1	681 586 630 Ft
5	1.1.1 Önkormányzatok működési támogatása				018010	B11	613 918 646 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				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	0 Ft
13	1.1.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					B16	67 667 984 Ft
14	Versenyképes járáások program elvonásából visszatérítendő				018020	B16	34 127 079 Ft
15	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól (diákunka 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	986 750 127 Ft

Mágocs Város Önkormányzata

2026. évi költségvetés - kiadások

A	B		C	D	E	
1	Sor-szám	Megnevezés		Cofog	Rovat rend	Eredeti előirányzat
2	I. Költségvetési kiadások				K1-8	546 972 833 Ft
3	1. Személyi juttatások				K1	92 846 772 Ft
4	1.1 Önkormányzati jogalkotás			011130	K1	46 730 280 Ft
5	Foglalk. személyi juttatásai (K)(4+20 fő diák)			011130	K11	20 912 200 Ft
6	Választott tisztségviselők juttatásai (NK)				K121	23 518 080 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	10 163 688 Ft
14	2.1 Önkormányzati jogalkotás			011130	K2	5 881 249 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	58 918 790 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		1 000 000 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	259 323 691 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	202 087 104 Ft
48	5.2.1 Bursa Hungarica támogatás (NK)			1 300 000 Ft
49	5.2.2 Mágocsi Óvodafenntartó Társulás (K)			193 184 902 Ft
50	ebből önkormányzati hozzájárulás	018030	K506	0 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	74 861 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	439 777 294 Ft
71	1. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	018010	K914	21 746 781 Ft
72	2. Központi irányító szervi támogatás	018130	K915	418 030 513 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			34 317 698 Ft
76	ebből önkormányzati hozzájárulás	018130	K915	23 482 007 Ft
77	2.3 Szociális Gondozási Központ			165 952 089 Ft
78	ebből önkormányzati hozzájárulás			-554 387 Ft
79	2.4 Iskolakonyha			52 841 939 Ft
80	ebből önkormányzati hozzájárulás			3 164 931 Ft
81	I.1 Személyi juttatások		K1	92 846 772 Ft
82	I.2 Járulékok		K2	10 163 688 Ft
83	I.3 Dologi kiadások		K3	58 918 790 Ft
84	I.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4	5 500 000 Ft
85	I.5 Egyéb működési célú kiadások		K5	259 323 691 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	439 777 294 Ft
90	Kiadások összesen			986 750 127 Ft
91	ebből összes önkormányzat hozzájárulás intézményekhez			32 343 369 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	12 377 858 Ft
4		011130	B4	Működési bevételek	- Ft
5		018030	B813	Pénzmaradvány	26 117 Ft
6			B	Bevételek összesen	177 322 762 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	177 322 762 Ft
12	Közös Hivatal 2026. évi támogatása				
13	Mágocs			50,50%	6 250 818 Ft
14	Alsómocsolád			35,00%	4 332 250 Ft
15	Mekényes			7,00%	866 450 Ft
16	Nagyhajmás			7,50%	928 340 Ft
17	Összesen:			100%	12 377 858 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	018010	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.	3 164 931 Ft
6			B	Bevételek összesen	72 317 165 Ft
7		096015	K1	Személyi juttatások	27 451 960 Ft
8			K2	Járulékok	3 565 505 Ft
9			K3	Dologi kiadások	41 099 700 Ft
10			K6	Beruházások	200 000 Ft
11			K	Kiadások Összesen	72 317 165 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.	3 368 000 Ft
17			B	Bevételek összesen	216 000 243 Ft
18		102023; 102024	K1	Személyi juttatások	133 907 000 Ft
19			K2	Járulékok	17 290 910 Ft
20			K3	Dologi kiadások	54 430 333 Ft
21			K6	Beruházások	10 372 000 Ft
22			K	Kiadások Összesen	216 000 243 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.	635 361 Ft
26			B	Bevételek összesen	12 872 251 Ft
27		102031	K1	Személyi juttatások	11 037 390 Ft
28			K2	Járulékok	1 434 861 Ft
29			K3	Dologi kiadások	400 000 Ft
30			K	Kiadások Összesen	12 872 251 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.	- 1 573 143 Ft
35			B	Bevételek összesen	7 076 527 Ft
36		102032	K1	Személyi juttatások	5 309 670 Ft
37			K2	Járulékok	666 857 Ft
38			K3	Dologi kiadások	1 100 000 Ft
39			K	Kiadások Összesen	7 076 527 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*	- Ft
43		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	- 106 000 Ft
44			B	Bevételek összesen	10 212 820 Ft
45		104042	K1	Személyi juttatások	8 186 220 Ft
46			K2	Járulékok	1 044 709 Ft
47			K3	Dologi kiadások	981 891 Ft
48			K	Kiadások Összesen	10 212 820 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.	33 395 Ft
53			B	Bevételek összesen	36 961 335 Ft
54		107051	K1	Személyi juttatások	10 510 440 Ft
55			K2	Járulékok	1 366 357 Ft
56			K3	Dologi kiadások	25 084 538 Ft
57			K	Kiadások Összesen	36 961 335 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*	592 424 Ft
61		107052	B4	Térítési díjak	3 834 600 Ft
62		018030	B8	Önkormányzati hozzájár.	88 000 Ft
63			B	Bevételek összesen	27 537 654 Ft
64		107052	K1	Személyi juttatások	22 910 350 Ft
65			K2	Járulékok	2 978 346 Ft
66			K3	Dologi kiadások	448 958 Ft
67			K6	Beruházások	1 200 000 Ft
68			K	Kiadások Összesen	27 537 654 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		246 976 923 Ft
76			B4	Működési Bevételek	137 859 966 Ft
77		B8	Önkormányzati hozzájár.	4 641 106 Ft	
78		B	Bevételek összesen	389 477 995 Ft	
79		K1	Személyi juttatások	219 313 030 Ft	
80		K2	Járulékok	28 347 545 Ft	
81		K3	Dologi Kiadások	130 045 420 Ft	
82		K6	Beruházások	11 772 000 Ft	
83		K	Összes Kiadás	389 477 995 Ft	
84	*Átvett pénzeszközök önkormányzatotktól				Inzézményi működési támogatás
85	Település	Házi segítségnyújtás támogatása	Család- és gyermekjóléti szolgálat		
86	Alsómocsolád (286)	-	0 Ft	-	
87	Mágocs (2283)	0 Ft	0 Ft	2 610 544 Ft	
88	Mekényes (275)	230 550 Ft	0 Ft	-	
89	Nagyhajmás (286)	361 874 Ft	0 Ft	-	
90	Összesen (3130)	592 424 Ft	0 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.	12 304 872 Ft
15			B	Bevételek összesen	20 397 935 Ft
16		082091	K1	Személyi juttatások	9 413 040 Ft
17			K2	Járulékok	1 223 695 Ft
18			K3	Dologi kiadások	9 661 200 Ft
19			K6	Beruházások	100 000 Ft
20			K	Kiadások Összesen	20 397 935 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	23 940 372 Ft
34			B	Bevételek összesen	36 556 063 Ft
35			K1	Személyi juttatások	15 880 410 Ft
36			K2	Járulékok	2 064 453 Ft
37			K3	Dologi Kiadások	18 511 200 Ft
38			K6	Beruházások	100 000 Ft
39			K	Összes Kiadás	36 556 063 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	724 165 503 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	792 424 Ft
9	VII.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	- Ft
10		Költségvetési bevételek összesen	1 039 422 893 Ft
11	VIII.	B8. Finanszírozási bevételek	550 684 054 Ft
12	IX.	Függő bevétel	- Ft
13		Bevételek mindösszesen	1 590 106 947 Ft
14		KIADÁSOK	
15	I.	K1. Személyi juttatások	468 058 362 Ft
16	II.	K2. Munkaadót terh.járulékok és szoc.hozzájár.adó	59 043 046 Ft
17	III.	K3. Dologi kiadások	226 212 662 Ft
18	IV.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 500 000 Ft
19	V.	K5. Egyéb működési célú kiadások	259 323 691 Ft
20	VI.	K6. Beruházások	26 448 612 Ft
21	VII.	K7. Felújítások	105 743 280 Ft
22	VIII.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	- Ft
23		Költségvetési kiadások összesen	1 150 329 653 Ft
24	IX.	K9. Finanszírozási kiadások	439 777 294 Ft
25	X.	Tartalék	74 861 Ft
26		Kiadások mindösszesen	1 590 106 947 Ft
27		Költségvetési egyenleg	
28	I.	Működési bevételek B1+B3+B4+B6	1 457 453 406 Ft
29	II.	Működési Kiadások K1+K2+K3+K4+K5	1 436 168 274 Ft
30	III.	Működési egyenleg (- hiány/ + többlet)	21 285 132 Ft
31	IV.	Felhalmozási bevételek B2+B7	- Ft
32	V.	Felhalmozási Kiadások K6+K7	132 191 892 Ft
33	VI.	Felhalmozási egyenleg (- hiány/ + többlet)	- 132 191 892 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

Mágocs Város Önkormányzatát 2026. évben megillető állami támogatások

#	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
2	1.1.1. Info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9 280 000	16,21	150 428 800 Ft	9 761 000 Ft	158 225 810 Ft
3	1.1.1. Info 2	1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás	forint	0		108 781 157 Ft	- Ft	114 419 490 Ft
4	1.1.1. Info 3	1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		108 781 157 Ft	- Ft	114 419 490 Ft
5	1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	9 280 000		156 791 962 Ft	9 761 000 Ft	164 918 787 Ft
6	1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		8 686 600 Ft	26 000 Ft	8 686 600 Ft
7	1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	0		8 686 600 Ft	- Ft	8 686 600 Ft
8	1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		6 110 000 Ft	- Ft	6 110 000 Ft
9	1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		100 000 Ft	- Ft	100 000 Ft
10	1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		100 000 Ft	- Ft	100 000 Ft
11	1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			3 173 975 Ft		3 173 975 Ft
12	1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			3 173 975 Ft		3 173 975 Ft
13	1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			6 370 000 Ft		6 370 000 Ft
14	1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			6 370 000 Ft		6 370 000 Ft
15	1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			20 400 Ft		20 400 Ft
16	1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		20 400 Ft	2 550 Ft	20 400 Ft
17	1.1.8.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter		0	0 Ft		- Ft
18	1.1.9.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	és belépési ada	2	0,0	0 Ft	2 Ft	- Ft
19	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				181 252 937 Ft		189 379 762 Ft
20	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	85,3	14 703 502 Ft	172 374 Ft	14 703 502 Ft
21	1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	2,7	2 346 300 Ft	956 000 Ft	2 581 200 Ft
22	1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	3241000	1,0	3 241 000 Ft	3 565 000 Ft	3 565 000 Ft
23	1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	1738000	4,7	8 168 600 Ft	1 912 000 Ft	8 986 400 Ft
24	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5268000	5,0	26 340 000 Ft	5 567 000 Ft	27 835 000 Ft
25	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189000	19,0	3 591 000 Ft	189 000 Ft	3 591 000 Ft
26	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			144 639 902 Ft		158 672 102 Ft

27	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított	7140000		7 140 000 Ft	7 855 000 Ft	7 855 000 Ft
28	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88520	103	9 117 560 Ft	94 500 Ft	9 733 500 Ft
29	1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	25000	28	700 000 Ft	25 000 Ft	700 000 Ft
30	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	372600	25	9 315 000 Ft	404 300 Ft	10 107 500 Ft
31	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	1018100	6,0	6 108 600 Ft	1 080 000 Ft	6 480 000 Ft
32	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7338000	4	29 352 000 Ft	8 538 000 Ft	34 152 000 Ft
33	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			360 800 Ft		360 800 Ft
34	1.3.3.3.	Bölcsődei kisgyermeknevelők diabéteszpótlékának támogatása	fő	298320	0	0 Ft	298 320 Ft	- Ft
35	1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	7791200	10	77 912 000 Ft	8 675 000 Ft	86 750 000 Ft
36	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			25 574 476 Ft		25 574 476 Ft
37	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			165 580 436 Ft		181 713 276 Ft
38	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3924000	5,3	20 797 200 Ft	4 400 000 Ft	23 320 000 Ft
39	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		25 997 008 Ft	- Ft	25 997 008 Ft
40	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	400	900	360 000 Ft	400 Ft	360 000 Ft
41	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				47 154 208 Ft		49 677 008 Ft
42	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		5 034 575 Ft	2 213 Ft	5 034 575 Ft
43	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			5 034 575 Ft		5 034 575 Ft

#	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Megnevezés:	Szakmai			Technika			Összesen			Statisztikai jogviszony szerint összesen:		
2		M	M	S	M	M	S	M	M	S	Közalkalmazott	Köztisztviselő	Egyéb jogviszony alá tartozó
3		nyitó	záró		nyitó	záró		nyitó	záró				
4	Közös Hivatal	0	17,5	17,5	0	0	0	0	17,5	17,5		17	0,5
5	Polg. Hivatal	2	2	2	1,5	1,5	1,5	3,5	3,5	3,5	1	0	3,5
6	Zöldterület kezelés	0	0	0	2	2	2	2	2	2			1
7	Eü.laborat.szolg.	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1		
8	Fizikoterápia	2	2	1	0	0	0	2	2	1	1		
9	Közfoglalkoztatás	0	0	0	9	9	9	9	9	9			9
10	Önkormányzat összesen:	5	5	4	12,5	12,5	12,5	17,5	17,5	16,5	3	0	13,5
11	Gondozási Központ												
12	Iskolakonyha	0	0	0	7,5	7,5	5,5	7,5	7,5	5,5	5,5		
13	Idős, demens tartó bentlakó	14,5	14,5	13,5	8	8	8	22,5	22,5	21,5	22,5		
14	Szociális étkeztetés	2	2	2	0	0	0	2	2	2	2		
15	Családsegítés- és gyermekjóléti szolgálat	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1		
16	Házi gondozás	4	4	4	0	0	0	4	4	4	4		
17	Nappali demens	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1		
18	Idősek nappali ellátása	2	2	2	0	0	0	2	2	2	1		
19	Gond.Kp.össz.:	24,5	24,5	23,5	15,5	15,5	13,5	40	40	37	37	0	0
20	Tarnai N.VK. És KI.												
21	Művelődési Ház	1	1	1	1	1	1	2	2	2			2
22	Könyvtár	1	1	1	0	0	0	1	1	1			1
24	Tarnai N.VK. És KI.	2	2	2	1	1	1	3	3	3	0	0	3
25	Önkormányzat mindösszesen:	31,5	49	47	29	29	27	60,5	78	74	40	17	17
26	M - Munkajogi létszám (összes szerződéses dolgozó távollévőkkel együtt); S - Statisztikai létszám (tényleges dolgozói létszám)												

Mágocs Város Önkormányzata
2026. évi tervezett közvetett támogatások

	A	B	C	D	E	F	G
1		Kedvezmény			Mentesség		
2		oka	tétel	összeg	oka	tétel	összeg
3	Magánszemélyek kommunális adója	nincs	0	0	kiskorú tulajdonos, öröklés útján szerzett ingatlana után	0	0
4	Gépjárműadó	hatáskör megszűnt	0	0	mozgáskorlátozottság miatt	0	hatáskör megszűnt
5					költségvetési szerv tulajdona	0	
6					környezetkímélő gépj.	0	
7					összesen:	0	
8	Helyi iparűzési adó	nincs	0	0	Egészségügyi szolgáltatás végzők	6	80 111 305 Ft adóalap 1 201 670 Ft adó

Mágocs Város Önkormányzatának 2026. évi előirányzat felhasználási terve

		<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>	<i>K</i>	<i>L</i>	<i>M</i>	<i>N</i>	<i>O</i>
1	<i>R</i>		1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10.hó	11.hó	12.hó	Összesen
2	<i>B1</i>	Működési célú támogatások áht-on belülről	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	60 347 125 Ft	724 165 503 Ft
3	<i>B2</i>	Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	- Ft	- Ft	0 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
4	<i>B3</i>	Közhatalmi bevételek	500 000 Ft	1 000 000 Ft	61 875 000 Ft	5 000 000 Ft	15 000 000 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft	5 000 000 Ft	54 375 000 Ft	5 000 000 Ft	500 000 Ft	8 000 000 Ft	157 250 000 Ft
5	<i>B4</i>	Működési bevételek	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	13 101 247 Ft	157 214 966 Ft
6	<i>B5</i>	Felhalmozási bevételek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
7	<i>B6</i>	Működési célú átvett pénzeszközök	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	66 035 Ft	792 424 Ft
8	<i>B7</i>	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
9		Költségvetési bevételek (2+...8)	74 014 408 Ft	74 514 408 Ft	135 389 408 Ft	78 514 408 Ft	88 514 408 Ft	74 014 408 Ft	74 014 408 Ft	78 514 408 Ft	127 889 408 Ft	78 514 408 Ft	74 014 408 Ft	81 514 408 Ft	1 039 422 893 Ft
10	<i>B8</i>	Finanszírozási műveletek (pénzmaradvány)	165 628 069 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	35 005 090 Ft	550 684 054 Ft
11	<i>B</i>	Összes bevétel (7+8)	239 642 476 Ft	109 519 497 Ft	170 394 497 Ft	113 519 497 Ft	123 519 497 Ft	109 019 497 Ft	109 019 497 Ft	113 519 497 Ft	162 894 497 Ft	113 519 497 Ft	109 019 497 Ft	116 519 497 Ft	1 590 106 947 Ft
12	<i>K1</i>	Személyi juttatások	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	39 004 864 Ft	468 058 362 Ft
13	<i>K2</i>	Munkaadókat terhelő járulék	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	4 920 254 Ft	59 043 046 Ft
14	<i>K3</i>	Dologi kiadások	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	18 851 055 Ft	226 212 662 Ft
15	<i>K4</i>	Ellátottak pénzbeli juttatásai	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	458 333 Ft	5 500 000 Ft
16	<i>K5</i>	Egyéb működési célú kiadások	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	21 610 308 Ft	259 323 691 Ft
17		Működési kiadások (12+...+16)	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	1 018 137 761 Ft
18	<i>K6</i>	Beruházás	9 262 171 Ft	215 900 Ft	4 998 541 Ft	200 000 Ft		- Ft	6 000 000 Ft	5 772 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	26 448 612 Ft
19	<i>K7</i>	Felújítás	7 858 049 Ft	8 429 549 Ft	8 429 549 Ft	28 736 270 Ft	28 736 270 Ft		11 767 965 Ft	11 785 628 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	105 743 280 Ft
20	<i>K8</i>	Egyéb felhalmozási célú kiadások		- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
21		Felhalm. kiadás (18+19)	17 120 220 Ft	8 645 449 Ft	13 428 090 Ft	28 936 270 Ft	28 736 270 Ft	- Ft	17 767 965 Ft	17 557 628 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	132 191 892 Ft
22		Költségvetési kiadások (17+20)	101 965 033 Ft	93 490 262 Ft	98 272 903 Ft	113 781 083 Ft	113 581 083 Ft	84 844 813 Ft	102 612 778 Ft	102 402 441 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	84 844 813 Ft	1 150 329 653 Ft
23	<i>K9</i>	Finanszírozási kiadások	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	36 648 108 Ft	439 777 294 Ft
24		- ebből felhalmozási célú kölcsön törlesztés	- Ft			- Ft			- Ft			- Ft			- Ft
25	<i>K</i>	Összes kiadás (19+20)	138 613 141 Ft	130 138 370 Ft	134 921 011 Ft	150 429 191 Ft	150 229 191 Ft	121 492 921 Ft	139 260 886 Ft	139 050 549 Ft	121 492 921 Ft	121 492 921 Ft	121 492 921 Ft	121 492 921 Ft	1 590 106 947 Ft
26		Tartalék, céltartalék	- Ft	- Ft			- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft		- Ft	- Ft	- Ft

Mágocs Város Önkormányzata
Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
2026. évben

Értéktípus: Forint

#	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Sor-	Kötelezettség jogcíme	Kötelez	2026. előtti	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év és	Összesen:
2	szám		ettségv	kifizetés					utána	
3	1	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások								
4		Beruházási kiadások beruházásonként								
5		Helyi gazdaságfejlesztés Mágocs TOP-Plusz Iparterület pályázat	2023	42 147 018 Ft	333 202 489 Ft	- Ft				375 349 507 Ft
6	2	MVM Watt Eta A közvilágítás korszerűsítése	2023	22 798 875 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	44 642 835 Ft
7		Versenyképes Járások Program informatikai eszközbesz.	2025		4 565 793 Ft					4 565 793 Ft
8		Szociális Gondozási Központ és Konyha eszközbesz.	2026		1 700 000 Ft					1 700 000 Ft
9		KÖH számítástechnikai eszközök beszerzése	2026		100 000 Ft					100 000 Ft
10		Tarnai Nándor intézmény beszerzései	2026		100 000 Ft					100 000 Ft
11		Felújítási kiadások felújításonként								
12	3	TOP Plusz Mágocs központi közösségi tereinek rehab.	2022	178 585 222 Ft	82 189 687 Ft					260 774 909 Ft
13		Szociális Gondozási Központ fürdőfelújítás	2025	500 000 Ft	8 872 000 Ft					9 372 000 Ft
14		Versenyképes Járások Program felújítások	2025		19 862 799 Ft					19 862 799 Ft
15		Összesen:		244 031 115 Ft	454 961 560 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	4 368 792 Ft	716 467 843 Ft

12. melléklet az .../2026.) önkormányzati rendelethez

Mágocs Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

Áht. 29/A.§ szerinti tervszámokkal

#	A	B	D	E	F	G
1	Sorszám	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat Értéktípus: Forint	2027. évi eredeti előirányzat Értéktípus: Forint	2028. évi eredeti előirányzat Értéktípus: Forint	2029. évi eredeti előirányzat Értéktípus: Forint
2		BEVÉTELEK				
3	I.	B1. Működési célú támogatások áht-on belülről	724 165 503 Ft	731 407 158 Ft	738 721 229 Ft	746 108 442 Ft
4	II.	B2. Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
5	III.	B3. Közhatalmi bevételek	157 250 000 Ft	158 822 500 Ft	160 410 725 Ft	162 014 832 Ft
6	IV.	B4. Működési bevételek	157 214 966 Ft	158 787 116 Ft	160 374 987 Ft	161 978 737 Ft
7	V.	B5. Felhalmozási bevételek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
8	VI.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	792 424 Ft	800 348 Ft	808 352 Ft	816 435 Ft
9	VII.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
10		Költségvetési bevételek összesen	1 039 422 893 Ft	1 049 817 122 Ft	1 060 315 293 Ft	1 070 918 446 Ft
11	VIII.	B8. Finanszírozási bevételek	550 684 054 Ft	556 190 895 Ft	561 752 802 Ft	567 370 330 Ft
12	IX.	Függő bevétel		- Ft	- Ft	- Ft
13		Bevételek mindösszesen	1 590 106 947 Ft	1 606 008 016 Ft	1 622 068 095 Ft	1 638 288 775 Ft
14		KIADÁSOK				
15	I.	K1. Személyi juttatások	468 058 362 Ft	472 738 946 Ft	477 466 335 Ft	482 240 998 Ft
16	II.	K2. Munkaadót terh.járulékok és szoc.hozzájár.adó	59 043 046 Ft	59 633 476 Ft	60 229 811 Ft	60 832 109 Ft
17	III.	K3. Dologi kiadások	226 212 662 Ft	228 474 789 Ft	230 759 537 Ft	233 067 132 Ft
18	IV.	K4. Szociális kiadások	5 500 000 Ft	5 555 000 Ft	5 610 550 Ft	5 666 656 Ft
19	V.	K5. Egyéb működési célú kiadások	259 323 690 Ft	261 916 927 Ft	264 536 096 Ft	267 181 457 Ft
20	VI.	K6. Beruházások	26 448 612 Ft	26 713 098 Ft	26 980 229 Ft	27 250 031 Ft
21	VII.	K7. Felújítások	105 743 280 Ft	106 800 713 Ft	107 868 719 Ft	108 947 406 Ft
22	VIII.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
23		Költségvetési kiadások összesen	1 150 329 653 Ft	1 161 832 949 Ft	1 173 451 277 Ft	1 185 185 790 Ft
24	IX.	Finanszírozási kiadások	439 777 294 Ft	444 175 067 Ft	448 616 818 Ft	453 102 985 Ft
25	X.	Függő kiadások	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
26		Kiadások mindösszesen	1 590 106 947 Ft	1 606 008 016 Ft	1 622 068 095 Ft	1 638 288 775 Ft