



LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

8868 Letenye, Kossuth L. u. 10. Pf. 60. T/F.: 93/544-970

E-mail: igazgatas@letenye.hu

Hivatali Kapu: LETENYE KRID: 446070908

3.napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2026. február 12-i üléséhez*

Tárgy:

**Javaslat Letenye Város Önkormányzata 2026.
évi költségvetési rendeletének megalkotására**

Előterjesztő:

Vida László polgármester

Készítő:

Németh-Simon Tamara pénzügyi osztályvezető

Tárgyalja:

Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Egyeztetve:

Hermán Zsoltné Szunyogh Éva főigazgató
Dömök József igazgató
Mozsolics Klára intézményvezető

Képviselő-testületi ülésre meghívást kap: -

Költségvetési szempontból ellenőrizte: -

Tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: dr. Hámori Nóra jegyző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Hámori Nóra jegyző

Minősített többségű szavazást igényel: igen

Melléklet: rendelet tervezet

Tisztelt Képviselő- Testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatok költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet a jogszabályokban foglalt kimutatásokkal és mérlegekkel kell a Képviselő-testület elé terjeszteni elfogadásra. A költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó szabályokat az Áht. 23.§ (2) bekezdésének rendelkezései tartalmazzák.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése szerint a **jegyző az általa vezetett hivatal bevonásával a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig**, 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 (4) bekezdés szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással 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.

Letenye Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetének megalkotására az Áht., a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) és Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján került sor, figyelembe véve a Kormány által meghatározott kiemelt tervezési szempontokat.

I. MAGYARORSZÁG 2026. ÉVI KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK FŐ JELLEMZŐI

2026-ra egy olyan költségvetést állítottunk össze, amely kivédi a háború káros hatásait. A költségvetés a gyermeket nevelő családok támogatását, a fiatalok életkezdésének segítését és a nyugdíjasok védelmét helyezi a középpontba. A kormány Európa legnagyobb családi adócsökkentési programját hajtja végre.

A Kormány 2026-ban a családpolitikai célokra 4800 milliárd forintot fordít, és Európa legnagyobb adócsökkentési programját hajtjuk végre a két- és háromgyermekes anyák személyi jövedelemadó mentességével, ami kiegészül a családi adó- és járulékkedvezmény mértékének megduplázásával, a CSED, a GYED és az örökbefogadói díj SZJA-mentességével és a 30 év alatti anyák adómentességének kiterjesztésével.

A kormány továbbra is garantálja a nyugdíj- és nyugdíjszerű ellátások inflációkövető emelését és a 13. havi nyugdíjat és nyugdíjszerű ellátásokat. 2026-ban jelentős béremelésekre kerül sor, a rendvédelmi, a honvédelmi és más hivatásos dolgozók részére, folytatják a tanári béremelést és a minimálbér-emelésben a bérmegállapodásnak megfelelő 13 százalékkal számoltak 2026-

ra, amely a központi igazgatásban is megvalósul. A tízezer fő alatti önkormányzatok esetén is béremelést hajt végre a Kormány.

A 2026-os költségvetés továbbra is biztosítja a fedezetet az Új Gazdaságpolitikai Akcióterv (21 lépés) megvalósítására. Az akcióterv fő pilléreit képezik a jövedelmek vásárlóerejének növelése, a megfizethető lakhatás biztosítása, valamint a Demján Sándor Program keretében a hazai kis- és középvállalkozások támogatása.

A kormány a 2026-os költségvetésben is jelentős mértékű beruházásokról döntött. Ennek célja a gazdaság dinamizálása és a munkahelyteremtés.

II. LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLATA

Letenye Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetének megalkotásakor - a jogszabályi előírások betartása, illetve betartatása mellett - alapvető követelmény volt a költségvetési keretszámok meghatározásakor, hogy a pénzügyi lehetőségeinkhez igazítottan olyan kötelezettségeket vállaljunk, amelyek alapján az önkormányzat biztonságos működtetése biztosított.

A város stabil háttérrel biztosít az önkormányzat által fenntartott, működtetett intézmények finanszírozásához. Vannak azonban olyan projektek, amelyek a stratégiai tervezésben továbbra is szerepelnek, de ezek 2026. évre vonatkozó elemei év közben a finanszírozási helyzet függvényében módosításként kerülhetnek a költségvetésbe.

A város költségvetéséből jelentős részt képvisel idén is az Európai Unió támogatásából és hazai forrásból finanszírozott programok megvalósítása.

III. A HELYI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

Letenye Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési tervezete a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 2.299.475.441 Ft-ban javasolja megállapítani. Az idei költségvetésben is a korábban bevezetett tagolásban, azaz működési és felhalmozási cél szerinti bontásban mutatjuk be a költségvetési előirányzatokat, külön kimutatva a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is. Az előirányzatokat ezen kívül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban is tartalmazza az előterjesztés. A költségvetési rendelet előkészítése során továbbra is az egyik legfontosabb alapelv, hogy működési hiány nem tervezhető, mely követelményt Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111.§ (4) bekezdése rögzíti. Az előzőek tükrében a költségvetési rendelet tervezet kiadási igényeit a tényleges és az általunk tervezett bevételekhez kellett igazítani.

Hangsúlyozni kívánjuk, hogy a benyújtott rendelet tervezet egy általunk összeállított bevételi és kiadási javaslatot tartalmaz azt a Képviselő-testület annak elfogadásának időpontjában és azt követően módosíthatja úgy, hogy a tervezeten belül a javasolt kiadási előirányzathoz felelősen megjelöli annak fedezetét.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit továbbra is döntően a finanszírozási rendszer, a saját bevételeink, a helyi adóbevételek nagysága, valamint a pályázatok útján elnyert források határozzák meg. A bevételek alakulását részletesen ismertetve megállapítható, hogy az előző költségvetési évhez viszonyítva az önkormányzatok működési támogatásai, a közhatalmi

bevételek és a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről magasabb összegben kerültek meghatározásra. A költségvetési sorok részletes leírásai az indoklásban olvasható.

A finanszírozási bevételek előirányzatán belül (javarészt az önkormányzat által elnyert uniós finanszírozási projekt megvalósításhoz szükséges előző évben leutalt támogatási előlege jelenik meg) a pénzmaradvány igénybevétele jelenik meg.

A kiadások területén változatlanul meghatározó előirányzat a személyi juttatások az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások összege. A kormányzati intézkedéseknek köszönhetően a személyi juttatások az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok előirányzata az előző évhez képest jelentősen megemelkedett. Megállapítható a szolidaritási hozzájárulás megemelkedése is. 2026. évben az előző évhez hasonlóan a legjelentősebb kiadásokat a projektekkel kapcsolatos felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás) jelentik. A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását igyekeztünk biztosítani.

Az önkormányzati finanszírozási rendszer elemei az Mőtv. 13.§-ban meghatározott kötelező önkormányzati feladatokhoz igazodnak és szinte kivétel nélkül kötött felhasználásúak, csak az adott feladat ellátásával kapcsolatosan számolhatók el kiadások.

Kötelező önkormányzati feladat a Mőtv. 13.§ (1) bekezdése alapján:

„(1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8.a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg.;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. *
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

A Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Fontos kihangsúlyozni, hogy önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását **nem veszélyeztetheti.** Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályairól szóló önkormányzati rendelet alapján önként vállalt feladat a Termálfürdő és Kemping működtetése, a Civil szervezetek támogatása, valamint a lakáscélú támogatás biztosítása is.

Önkormányzati bevételek és kiadások alakulása

BEVÉTELEK

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, az állami hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr. 24.§. (1) bekezdés).

1.KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL AZ ÖNKORMÁNYZATOT MEGILLETŐ ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK (22. MELLÉKLET)

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 292.337.327 Ft ezen belül:

a) Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 237.071.664 Ft

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. Változatlanul a tárgy évben is a közös önkormányzati hivatal székhely önkormányzata jogosult a támogatási összegre. A támogatás mértékének meghatározása az elismert hivatali létszám 23.,61 fő alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Megjegyezzük, hogy az elismert létszámhoz képest a Hivatal 21 fős létszámkerettel működik.

b) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására az önkormányzat 10.855.000 Ft támogatást kap.

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg. A támogatás összege azonos mértékű az előző évi összeggel.

c) Közvilágítás fenntartásának és üzemeltetésének támogatása 19.133.000 Ft. Amely összeg a tavalyi évhez képes 18 millió Ft-al csökkent.

d) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 2.672.145 Ft.

A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

e) Közutak fenntartásának támogatása 4.321.310 Ft.

A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

f) Egyéb önkormányzati feladatok támogatására az önkormányzat 10.827.600 Ft támogatást kap.

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására. Különösen: az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, a lakás, - és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet,- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladék-gazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

g) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására az önkormányzat 25.500 Ft támogatás kap.

i) A megemelt polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez a Kormány által nyújtott támogatás összege 7.431.108 Ft.

II. A települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása 195.677.424 Ft ezen belül:

1. Óvodapedagógusok bérének támogatása 110.016.000 Ft

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Púétv.) a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

2. Pedagógusok munkáját segítők bértámogatása 44.536.000 Ft

3. Esélyteremtési illetményrész 23.621.520 Ft A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény értelmében a Kormány rendeletében meghatározott kedvezményezett vagy felzárkózó településen lévő köznevelési feladatellátási helyen dolgozó pedagógusoknak jár az esélyteremtési illetményrész.

4. Óvodaműködtetési támogatás 16.547.904 Ft

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után, mely összeg a gyermeklétszám jelentős csökkenése miatt 2 millió forinttal kevesebb, mint előző évben.

5. Minősítés kiegészítő támogatása 956.000 Ft

A támogatás vonatkozik az Nkt. 64.§ szerinti előmeneteli rendszer keretein belül lebonyolított minősítési eljárás során elért Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

III. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen 64.020.096 Ft ezen belül:

1. Család és Gyermekjóléti szolgálat 7.855.000 Ft

A járásszékhely települési önkormányzatoknak a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család és gyermekjóléti szolgálat fenntartásához.

2. Család és Gyermekjóléti Központ 32.715.000 Ft

A járásszékhely települési önkormányzatoknak a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család és gyermekjóléti központ fenntartásához. A támogatás a személyi és dologi kiadások fedezetére szolgál.

3. Óvodai és iskolai segítő tevékenység 6.999.240 Ft

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, a Család- és Gyermekjóléti Központok számára kötelező jelleggel előírja az óvodai és iskolai segítő tevékenység biztosítását. A támogatásra az a járásszékhely önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet.

4. Szociális ágazati összevont pótlék 12.000.000 Ft

A Kjt. szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló rendelet 15/A. § (1) bekezdése rögzíti, hogy a közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg. A központi költségvetés támogatást biztosít a kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak közterheihez.

5. Kiegészítő szociális pótlék 4.450.256 Ft

IV. Bölcsőde támogatása 32.159.176 Ft ezen belül:

1. Felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása 22.624.000 Ft
2. Bölcsődei dajkák bértámogatása 8.538.000 Ft
3. Bölcsődei üzemeltetés támogatása 0 Ft
4. Kiegészítő szociális pótlék 997.176

V. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása 58.992.708 Ft ezen belül:

1. Gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása 29.700.000 Ft
2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 29.292.708 Ft

A feladathoz kötött támogatás illeti meg a települési önkormányzatot a közigazgatási területén lévő óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, részt vevő gyermekek számára biztosított, gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

VI. Kulturális feladatok támogatása 21.861.771 Ft:

1. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása: 8.557.671 Ft

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a Mötv-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása: 13.304.100 Ft

2. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK (13. MELLÉKLET)

Itt kerülnek kimutatásra az államháztartáson belülről származó fejezettől, EU-tól, alapoktól és egyéb szervezetektől kapott működési célú támogatások.

Államháztartáson belüli bevételek 90.377.209 Ft

Központi költségvetési szervektől az országgyűlési képviselő választásra 7.550.696 Ft támogatást várunk.

A Központi kezelésű előirányzat nyújt fedezett a munkavállalóknak folyósított otthonteremtési támogatásra, mindösszesen 15.765.924 Ft összegben.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatra a Versenyképes Járások Program 2025. extrában elnyert 8.093.979 Ft működési támogatás könyvelendő.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (NEAK) az egészségügy finanszírozására (iskolaorvosi szolgálat, fogorvosi ellátás) 9.184.000 Ft támogatás terveztünk.

Az elkülönített állami pénzalaptól a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatás bértámogatását terveztük 46.266.210 Ft összegben.

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik előirányzaton a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott főépítész bérhozzájárulását terveztük.

3. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK (13.MELLÉKLET)

Itt kerülnek kimutatásra az államháztartáson belülről származó fejezettől EU-s programokra, egyes alapoktól és egyéb szervezetektől kapott fejlesztési célú támogatások.

Államháztartáson belüli bevételek 270.700.182 Ft

Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától támogatás érkezik az Öreghegyi út útfelújítására.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatra a Versenyképes Járások Program 2026., Magyar Falu Program közvilágítás korszerűsítése és az Országos Futópálya- építési Program 2026 rekortán futópálya megvalósításának bevételei érkeznek.

Az elkülönített állami pénzalaptól a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatás fejlesztési célú támogatását terveztük.

4. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, a bevétel tervezésénél számításba vettük 2025. évi teljesítést is, így 440.000.000 Ft összegű bevétellel terveztünk. Idegenforgalmi adó összege is az előző évi teljesítési adatok alapján került tervezésre 1.800.000 Ft összegben. Egyéb közhatalmi bevételek között a talajterhelési díj és a késedelmi pótlékból várható összegeket 700.000 Ft összegben prognosztizáltuk.

5. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (7-11.MELLÉKLETEK)

Önkormányzati szinten tervezett összeg **91.338.550 Ft**, mely az önkormányzati vagyon hasznosításából, az intézményi gyermekétkeztetés, a munkahelyi étkeztetéssel összefüggésben tervezett térítési díj és szolgáltatási díjbevételek, közvetített szolgáltatások, valamint az ahhoz kapcsolódó kiszámlázott ÁFA összessége itt jelenik meg. Illetőleg itt kerül megtervezésre a kerekítési különbözet, a kamatbevételek származó bevételek összessége.

6. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A működési és felhalmozási célú hiány belső és külső finanszírozásának összege tartalmazza a belső finanszírozásra szolgáló előző évi pénzmaradvány tervezett összegét: **739.510.998 Ft**.

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

1.Személyi juttatások (4. és 6-11.mellékletek)

Itt kerül tervezésre az önkormányzat esetében a polgármester, a képviselők, a 2 fő takarítónő, a 9 fő településüzemeltetési feladatot ellátó és 1 fő a temetőüzemeltetési feladatot ellátó fizikai alkalmazott, valamint a megbízási díjban részesülők (pl.: takarító stb.) és az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szerveknél alkalmazottak bér és bérjellegű juttatásai.

2. Munkaadókat terhelő járulékok (4. és 6-11.mellékletek)

A törvényi előírásoknak megfelelően a személyi juttatások után fizetett jogszabályon alapuló munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege.

3. Dologi kiadások (4. és 6-11.mellékletek)

Itt terveztük meg a készletbeszerzések között kimutatott könyv, szakmai anyag, munka és védőruha, irodaszer, hajtó és kenőanyag beszerzés, valamint egyéb készletbeszerzések (pl. élelmiszer) összegei. Itt kerülnek bemutatásra a bérleti és lízingdíjak, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási és egyéb még nem nevesített kiadások összege is. Ezen kiadások között kiemelkedő a villamos energia díj összege, mely a közvilágítást is magában foglalja.

A dologi kiadások között kerül elszámolásra a szolgáltatási, karbantartás, biztosítási díjak kiadásainak előirányzata is, valamint a belső ellenőr költsége is.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása (21. melléklet)

Itt kerültek tervezésre az önkormányzat által folyósított települési támogatások az önkormányzati rendeletben meghatározott részletezéssel. Külön kerül kimutatásra a köztemetés támogatása, a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres támogatás, a rendkívüli élethelyzetre vonatkozó támogatások.

5. Egyéb működési célú kiadások (12.melléklet)

Elvonások bevezetések: 79.864.142 Ft

Az egyéb működési célú kiadások között szerepeltetni kell idén is az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, mely 79.864.142 Ft elvonást jelent. A fizetendő összeg 25.774.446 Ft-al magasabb az előző évi összegnél. A hozzájárulást a 22 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat köteles fizetni a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja.

Államháztartáson belülre kiadások 23.180.050 Ft

Központi költségvetési szervek tervezett előirányzata tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásának összegét 400.000 Ft összegben, valamint a Kanizsai Dorottya Kórház részére a járóbeteg ellátás működtetéséhez történő hozzájárulást összegét 22.200.000 Ft összegben.

A társulások és költségvetési szerveknek az alábbi támogatásokat szükséges átadnunk a két Társulás részére tagdíj hozzájárulásként 580.050 Ft.

Államháztartáson kívülre kiadások 17.580.000 Ft

Egyéb civil szervezetek előirányzata 1.180.000 Ft, ami két tagdíjat tartalmaz összesen 180.000 Ft értékben és az egyéb non-profit szervezetek, egyesületek, alapítványok, magánszemélyek részére rendelkezésre álló keretet pedig 1.000.000 Ft összegben.

A háztartásoknak folyósított kiadások előirányzat tervezete a rotavírus elleni védőoltás támogatására felhasználható 400.000 Ft keretösszeget tartalmazza.

Önkormányzat többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások soron a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő ÉKKÖV Kft. számára átutalandó 16.000.000 Ft összeg tervezhető.

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI

1. Beruházások (16.melléklet)

2026. évben a 2025. évről vannak még áthúzódó pályázataink. Az egyik ilyen a Zala két keréken pályázat, amelynek megvalósítása várhatóan az idei évet érinti 567.308.493 Ft összegű kiadással. A településtervezési elkészítésére a tervezett összeg 9.100.000 Ft, melyhez 500.000 Ft támogatást nyert önkormányzatunk (8.600.000 Ft önrész).

A 2025 év végén, illetve tárgyév elején elnyert pályázatok közül a beruházási kiadásokat a közvilágítás korszerűsítése, illetve a rekortán futópálya érinti. Az utóbbihoz 19.973.311 Ft önrőre van szükség.

Szükséges pótolni a tavalyi évben meghibásodott vízi porszívót, valamint a közelmúltban szembesültünk az iskolánál található gáznyomás szabályzó nem megfelelő és közbiztonságot veszélyeztető működéséről, amit javítani szükséges.

A közfoglalkoztatási pályázat keretében eszközbeszerzést terveztünk, melynek összege 1.282.700 Ft.

A *Hivatal* tekintetében csekély összegű beruházást terveztünk irodaszékekre.

A *Hóvirág Óvodában* az alábbi eszközök beszerzése vált szükségessé a nevelés-ellátás zavartalan működése érdekében: asztali számítógép élelmezés vezetőnek, tornaszobai felszerelések, gyermekágy, gyermekágy tároló, tányérszettek 2 csoportba. Tervezésre került minimális összegben a meghibásodott gépek pótlása. A konyhára 957.500 Ft-ot terveztünk nagy és kisértékű konyhai eszközök beszerzésére. Így összességében a Hóvirág Óvoda beruházása 2.614.499 Forint.

A *Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központban* szervergép és irodaszékek beszerzése került tervezésre.

A *Fáklya Művelődési Ház és Könyvtárban* esetében beruházásra költség tervezés nem történt.

2. Felújítások (16.melléklet)

A víziközmű vagyonnak kapcsolatos felújításokra összesen 20.325.061 Ft került betervezésre. A felújítási célok között szerepel a temetői járda felújítása, a Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központban szennyvízhálózat rekonstrukciója, bérházak korszerűsítése. Pályázati források (részleges) felhasználása mellett a könyvtár épület, az Öreghegyi út, illetve a Eötvös úti járda meghatározott szakaszának felújítása történik.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A finanszírozási kiadások között kell megtervezni az előző év decemberében kiutalt 0. havi normatív támogatási előleg összegét **22.663.672 Ft** összegben, mely pénzforgalom nélkül kerül törlesztésre a nettó finanszírozás keretében.

Költségvetési szervek bevételei és kiadásai

1.Közös Önkormányzati Hivatal

A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában is.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról is a hivatal gondoskodik. A jegyző által irányított hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a 2026. évben tartandó országgyűlési képviselő választás költségeire fedezett nyújtó bevétel érkezik. A főépítészt foglalkoztató önkormányzatok hozzájárulását 3.518.000 Ft-ban szükséges tervezni.

A Hivatal működési bevételeit a Zala Vármegyei Kormányhivatal Letenyei Járási Hivatala által az ingatlan működtetéséhez fizetendő hozzájárulási díj (9.000.000 Ft) és az esküvői szolgáltatásokért fizetendő díj (280.000 F), kamatbevétel (10 Ft), egyéb működési bevétel (10.000 Ft) képezik.

A központi költségvetés 237.071.664 Ft támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás mértékének meghatározása az elismert hivatali létszám (24 fő) alapján a személyi és dologi kiadások költségei figyelembevételével történik. Megjegyezzük, hogy az elismert létszámhoz képest a Hivatal jelenleg 21 fős létszámkerettel működik. Az otthonderemtési támogatás fedezete 3.840.000 Ft. A Hivatal kiadásaihoz az önkormányzat további 92.555.111 Ft összeggel járul hozzá.

Kiadások

A jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges a személyi feltételek biztosítása, így a Hivatal által foglalkoztatottak személyi jellegű kiadásai kerültek itt megtervezésre, 226.079.380 Ft összegben. A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás a fenti személyi juttatások alapján került tervezésre (30.600.000 Ft). Valamint a reprezentációs költségek is a személyi juttatások között kerülnek kimutatásra.

A dologi kiadások között terveztük meg a készletbeszerzések között az irodaszer, tisztítószer, szakmai anyag, üzemanyag költségeit. Itt kerülnek kifizetésre a fénymásoló bérleti díjai, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, valamint az informatikai rendszer karbantartásáért fizetendő szolgáltatási kiadások összege is (49.879.980 Ft).

A Közös Önkormányzati Hivatalban forgószékek beszerzése került betervezésre 491.534 Ft összegben.

2. Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Púétv.) a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján bér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, valamint az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez. Tekintettel arra, hogy a kötelező gyermekétkeztetési feladatokat is a költségvetési szerv látja el így a feladathoz kötött támogatás illeti meg az óvodában, nappali rendszerű közoktatásban részt vevő gyermekek számára biztosított gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

Bevételek

Az étkeztetésből származó bevételre 26.929.470 Ft került betervezésre. A pénzmaradvány összege 10.998 Ft.

A fenti feladatokhoz a költségvetési szerv mindösszesen 286.829.308 Ft állami hozzájárulásban részesül. Az otthonteremtési támogatás fedezete 5.845.923 Ft. Az intézmény kiadásaihoz ezen felül az önkormányzatnak további 100.411.826 Ft összeggel kell hozzájárulnia.

Kiadások

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet személyi jellegű juttatásai (277.458.816 Ft), valamint azok után fizetendő munkáltatót terhelő járulékok és szociális adó és járulék összege (39.100.000 Ft) került tervezésre. Valamint a reprezentációs költségek is a személyi juttatások között kerülnek kimutatásra.

A dologi kiadások között (100.854.210 Ft) terveztük meg a készletbeszerzések között az irodaszer, tisztítószer, szakmai anyag, üzemanyag költségeit. Itt kerülnek kifizetésre a fénymásoló bérleti díjai, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, valamint az informatikai rendszer karbantartásáért fizetendő szolgáltatási kiadások összege is. A dologi kiadások között a legjelentősebb kiadást az élelmiszer beszerzés, a közüzemi díjak, valamint a fizetendő Áfa összege teszi ki.

Az Óvodában az alábbi eszközök beszerzése vált szükségessé a nevelés-ellátás zavartalan működése érdekében: asztali számítógép élelmiszer vezetőnek, tornaszobai felszerelések, gyermekágy, gyermekágy tároló, tányérszettek 2 csoportba. Tervezésre került minimális összegben a meghibásodott gépek pótlása. A konyhára 957.500 Ft-ot terveztünk nagy és kisértékű konyhai eszközök beszerzésére. Így összességében a Hóvirág Óvoda beruházása 2.614.499 Forint.

3. Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár

A költségvetési szervet a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz lakosságszám alapján illeti meg központi költségvetési támogatás.

Bevételek

A Művelődési ház bevételi az állami és önkormányzati támogatáson kívül kiegészülnek a saját bevételek összegével, az intézmény által szervezett rendezvények és rendezvényszervezésből származó jegybevételek (1.270.000 Ft), bérleti díjak (381.000 Ft), valamint a Deák Ferenc Vármegyei Könyvtár közvetített szolgáltatásért fizetett díjaiból áll (970.000 Ft).

A normatív támogatás összege 21.861.771 Ft. Az otthonteremtési támogatás fedezete 4.800.000 Ft. Az intézmény kiadásaihoz ezen felül az önkormányzatnak további 66.124.229 Ft összeggel kell hozzájárulnia.

Kiadások

A közművelődés és könyvtár állományába tartozó munkajogviszonyban dolgozók, valamint külső állományban lévők személyi jellegű juttatásai, valamint a reprezentációs költségek kerültek itt megtervezésre (46.712.000 Ft) valamint a munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulás tervezett összege (7.272.000 Ft).

A dologi kiadások a mindennapi működési költségeket tartalmazzák (irodaszer, tisztítószer, közüzemi díjak, internet és telefonköltségek, informatikai szolgáltatások, karbantartási díjak), az intézmény által megvalósítani tervezett programok költségeit (19.450.000 Ft), valamint a könyvek beszerzését a könyvtárba (2.500.000 Ft). Így a dologi kiadások tervezett összege 41.453.000 Ft.

4.Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ

Bevételek

A járásszékhely települési önkormányzatoknak a központi költségvetés a számított szakmai létszám szerint támogatást biztosít a család és gyermekjóléti szolgálat, valamint központok fenntartásához. Ezen felül a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, a Család- és Gyermekjóléti Központok számára kötelező jelleggel előírja az óvodai és iskolai segítő tevékenység biztosítását, mindezen feladatok ellátáshoz 64.020.096 Ft összegű állami hozzájárulásban részesült a költségvetési szerv. Az otthonteremtési támogatás fedezete 1.280.000 Ft. Az Önkormányzat 5.206.904 Ft-tal járul hozzá az intézmény kiadásaihoz.

Saját bevételként 3.070 Ft egyéb bevétel kerül kimutatásra.

Kiadások

A családsegítő központ állományába tartozó közalkalmazott személyi jellegű juttatásait, (52.737.760 Ft), valamint az azután fizetendő munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás összege (7.122.000 Ft) került tervezésre. A dologi kiadások (10.100.310 Ft) a mindennapi működési költségeket tartalmazzák (irodaszer, tisztítószer, közüzemi díjak, internet és telefonköltségek, informatikai szolgáltatások, karbantartási díjak).

Az intézménynél szervergép és irodaszékek beszerzése került tervezésre.

5.Letenye Város Önkormányzata, mint költségvetési szerv

Bevételek

Az önkormányzatot megillető állami támogatások előirányzata összességében 665.048.502 forinttal került meghatározásra. Ez magába foglalja a települési önkormányzat működésnek, a köznevelési feladatok, a szociális és gyermekjóléti feladatok, a bölcsőde, a gyermekétkeztetési feladatok és a kulturális feladatok támogatását.

A működési célú támogatások államháztartáson belül előirányzatára a központi kezelésű előirányzat nyújt fedezett a munkavállalóknak folyósított otthonteremtési támogatásra, mindösszesen 15.765.924 Ft összegben.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatra a Versenyképes Járások Program 2025. extrában elnyert 8.093.979 Ft működési támogatás könyvelendő.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (NEAK) az egészségügy finanszírozására (iskolaorvosi szolgálat, fogorvosi ellátás) 9.184.000 Ft támogatás terveztünk.

Az elkülönített állami pénzalaptól a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatás bértámogatását terveztük 46.266.210 Ft összegben.

A *felhalmozási célú támogatások bevételeinek* előirányzat 270.700.182 Ft-tal került megtervezésre. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától támogatás érkezik az Öreghegyi út útfelújítására.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatra a Versenyképes Járások Program 2026., Magyar Falu Program közvilágítás korszerűsítése és az Országos Futópálya- építési Program 2026 rekortán futópálya megvalósításának bevételei érkeznek.

Az elkülönített állami pénzalaptól a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatás fejlesztési célú támogatását terveztük

Közhatalmi bevételek: A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, a bevétel tervezésénél számításba vettük 2025. évi teljesítést is, így 440.000.000 Ft összegű bevétellel terveztünk. Idegenforgalmi adó összege is az előző évi teljesítési adatok alapján került tervezésre 1.800.000 Ft összegben. Egyéb közhatalmi bevételek között a talajterhelési díj és a késedelmi pótlékból várható összegeket 700.000 Ft összegben prognosztizáltuk.

Működési bevételek tervezett összege 52.465.000 Ft, mely az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, a szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások, valamint az ahhoz kapcsolódó kiszámlázott ÁFA jelenik meg itt. Illetőleg itt kerül megtervezésre a kerekítési különbözet, a kamatbevételek és a kezességvállalási díjból származó bevételek összessége.

Finanszírozási bevételek: A működési és felhalmozási célú hiány belső és külső finanszírozásának összege tartalmazza a belső finanszírozásra szolgáló előző évi pénzmaradvány tervezett összegét: 739.500.000 Ft.

Kiadások

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok: (125.594.077 Ft) Itt kerül tervezésre az önkormányzat esetében a polgármester, a képviselők, a 2 fő takarítónő, a fizikai alkalmazottak, a közfoglalkoztatottak, valamint a megbízási díjban részesülők (pl.: karbantartó, pályakezelő stb.) bér és bérjellegű juttatásai.

A törvényi előírásoknak megfelelően a személyi juttatások után fizetett jogszabályon alapuló *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* összegének tervezett összege 14.497.124 Ft.

Dologi kiadások: Itt terveztük meg a készletbeszerzések között kimutatott szakmai anyag, munka és védőruha, irodaszer, hajtó és kenőanyag beszerzés, kis értékű tárgyi eszközök költségei összegei. Itt kerülnek bemutatásra a bérleti és lízingdíjak, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási és egyéb még nem nevesített kiadások összege is. Ezen kiadások között kiemelkedő a villamos energia díj összege, mely a közvilágítást is magában foglalja.

A dologi kiadások között kerül elszámolásra a parkgondozás, karbantartás, biztosítási díjak kiadásainak előirányzata is, valamint a belső ellenőr költsége is.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Itt kerültek tervezésre az önkormányzat által folyósított települési támogatások az önkormányzati rendeletben meghatározott részletezéssel. Külön kerül kimutatásra a köztemetés támogatása, a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres támogatás, a rendkívüli élethelyzetre vonatkozó támogatások.

Egyéb működési célú kiadások:

Elvonások befizetések: 79.864.142 Ft

Az egyéb működési célú kiadások között szerepeltetni kell idén is az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, mely 79.864.142 Ft elvonást jelent. A fizetendő összeg 25.774.446 Ft-al magasabb az előző évi összegnél. A hozzájárulást a 22 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat köteles fizetni a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja.

Államháztartáson belülre kiadások 23.180.050 Ft

Központi költségvetési szervek tervezett előirányzata tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásának összegét 400.000 Ft összegben, valamint a Kanizsai Dorottya Kórház részére a járóbeteg ellátás működtetéséhez történő hozzájárulást összegét 22.200.000 Ft összegben.

A társulások és költségvetési szerveknek az alábbi támogatásokat szükséges átadnunk a két Társulás részére tagdíj hozzájárulásként 580.050 Ft.

Államháztartáson kívülre kiadások 17.580.000 Ft

Egyéb civil szervezetek előirányzata 1.180.000 Ft, ami két tagdíjat tartalmaz összesen 180.000 Ft értékben és az egyéb non-profit szervezetek, egyesületek, alapítványok, magánszemélyek részére rendelkezésre álló keretet pedig 1.000.000 Ft összegben.

A háztartásoknak folyósított kiadások előirányzat tervezete a rotavírus elleni védőoltás támogatására felhasználható 400.000 Ft keretösszeget tartalmazza.

Önkormányzat többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások soron a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő ÉKKÖV Kft. számára átutalandó 16.000.000 Ft összeg tervezhető.

Beruházások:

2026. évben a 2025. évről vannak még áthúzódó pályázataink. Az egyik ilyen a Zala két keréken pályázat, amelynek megvalósítása várhatóan az idei évet érinti 567.308.493 Ft összegű kiadással. A településtervezés elkészítésére a tervezett összeg 9.100.000 Ft, melyhez 500.000 Ft támogatást nyert önkormányzatunk (8.600.000 Ft önrész).

A 2025 év végén, illetve tárgyév elején elnyert pályázatok közül a beruházási kiadásokat a közvilágítás korszerűsítése, illetve a rekortán futópálya érinti. Az utóbbihoz 19.973.311 Ft önrőre van szükség.

Szükséges pótolni a tavalyi évben meghibásodott vízi porszívót, valamint a közelmúltban szembesültünk az iskolánál található gáznyomás szabályzó nem megfelelő és közbiztonságot veszélyeztető működéséről, amit javítani szükséges.

A közfoglalkoztatási pályázat keretében eszközbeszerzést terveztünk, melynek összege 1.282.700 Ft.

Felújítások:

A víziközmű vagyonnak kapcsolatos felújításokra összesen 20.325.061 Ft került betervezésre. A felújítási célok között szerepel a temetői járda felújítása, a Letenyei Család- és Gyermejkölési Központban szennyvízhálózat rekonstrukciója, bérlakások korszerűsítése. Pályázati források (részleges) felhasználása mellett a könyvtár épület, az Öreghegyi út, illetve a Eötvös úti járda meghatározott szakaszának felújítása történik.

Finanszírozási kiadások: A finanszírozási kiadások között kell megtervezni az előző év decemberében kiutalt 0. havi normatív támogatási előleg összegét **22.663.672 Ft** összegben, mely pénzforgalom nélkül kerül törlesztésre a nettó finanszírozás keretében.

IV. ÖSSZEGZÉS

Összefoglalva, Letenye Város Önkormányzat 2026. évben is biztosítani kívánja a működőképességet, továbbá a város által elnyert, támogatásban részesített projektek megvalósítását, egyes projektek esetében pedig a jelentős mértékű önrészek összegét.

Letenye, 2026. február 6.




Vida László
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe: *Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének /2026.(....) önkormányzati rendelete Letenye Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről*

Társadalmi-gazdasági hatása: *Az önkormányzat kötelező feladatellátása és a közszolgáltatások színvonalának szinten tartása anyagi erőfeszítéseket követel a várostól, melyet részben a jogszabályok által szabályozott állami támogatások, fejlesztési támogatások biztosítanak.*

Költségvetési hatása: *A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig nem fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.*

Környezeti, egészségi következményei: *A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi és környezetre gyakorolt hatása nincs, csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a község és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát.*

Adminisztratív terhet befolyásoló hatása: *A rendelet elfogadásával az adminisztratív teher nem nő, mivel azt nem érinti.*

Egyéb hatása: *Nincs.*

A rendelet megalkotásának szükségessége: *Az önkormányzat a költségvetési rendelet megalkotásával az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet által előírt jogszabályi kötelezettségének tesz eleget.*

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: *Amennyiben az önkormányzat nem teljesíti a jogszabályi előírásokat, akkor a feladatelmaradást a MÁK és az állami ellenőrzés egyéb szervei az állami támogatás felfüggesztésével szankcionálhatják.*

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** *Rendelkezésre áll.*
- **szervezeti:** *Rendelkezésre áll.*
- **tárgyi:** *Rendelkezésre áll.*
- **pénzügyi:** *Rendelkezésre áll*

Humán Bizottság

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. (IV.28.) önkormányzati rendelete 8. melléklete alapján

1. Humán és Ügyrendi Bizottság:

1.2. Állást foglal:

1.2.2. az önkormányzati rendelet és határozat- tervezet jogszerűségéről,

1.7. Véleményezi:

1.7.1. jogi szempontból a képviselő- testület elé kerülő önkormányzati rendelet-tervezeteket, alapító okiratokat, megállapodásokat, szerződéseket

Határozati javaslat

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete Humán Bizottsága javasolja elfogadásra Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére az önkormányzati rendelet megalkotását az előterjesztésnek megfelelően.

Megbízza az elnököt, hogy a döntést ismertesse a soron következő képviselő-testületi ülésen.

Felelős: Mezriczky István elnök

határidő: soron következő képviselő-testületi ülés

Gazdasági Bizottság

2.2. Ellenőrzi:

2.2.1. az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodását,

2.2.2. a Képviselő-testület pénzügyekkel összefüggő döntéseinek végrehajtását,

2.4. Megtárgyalja:

2.4.3. az önkormányzati vagyont érintő előterjesztéseket.

2.5. Véleményezi:

2.5.4. - az Önkormányzat tulajdonában álló, az értékesítésre kijelölt lakás forgalmi értékét, a lakberek felülvizsgálatáról szóló előterjesztést,

Határozati javaslat

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete Gazdasági Bizottsága javasolja elfogadásra Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére önkormányzati rendeletet az előterjesztésnek megfelelően.

Megbízza az elnököt, hogy a döntést ismertesse a soron következő képviselő-testületi ülésen.

Felelős: Somogyi Tibor elnök

határidő: soron következő képviselő-testületi ülés

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Letenye Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

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

[2] E rendelet célja, hogy meghatározásra kerüljön az önkormányzati működés, valamint a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, amelyből finanszírozza az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait, ennek érdekében

[3] Letenye Város Önkormányzata Képviselő- testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében, a 42. § 4.pontjában, valamint a 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva - az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. (IV. 28.) önkormányzati rendelet 8. melléklet 1.2.2. pontjában meghatározott Humán Bizottság, és a 8. melléklet 2.5.2. pontjában meghatározott Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) E rendelet (a továbbiakban: rendelet) hatálya kiterjed a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), a képviselő-testület szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre.

(2) 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.

2. §

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és az általa irányított költségvetési szervek 2026. évi költségvetésének együttes

- a) bevételi főösszegét 2 299 475 441 forintban,
- b) kiadási főösszegét 2 299 475 441 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi finanszírozási bevételek nélküli költségvetési bevételi főösszegét 1 559 964 443 forintban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott bevételeken belüli kiemelt jogcímek előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Működési költségvetés kiemelt bevételei: 1 289 264 261 forint

- aa)* Önkormányzat működési támogatásai: 665 048 502 forint
 - ab)* Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 90 377 209 forint
 - ac)* Közhatalmi bevételek: 442 500 000 forint
 - ad)* Működési bevételek: 91 338 550 forint
 - ae)* Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
 - b)* Felhalmozási költségvetés bevételei: 270 700 182 forint
 - ba)* Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 270 700 182 forint
 - bb)* Felhalmozási bevételek: 0 forint
 - bc)* Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- (4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott bevételeinek előirányzatát kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a következők szerint állapítja meg:
- a)* Kötelező önkormányzati feladatok bevételei: 1 559 684 443 forint
 - b)* Önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint
 - c)* Államigazgatási feladatok bevételei: 280 000 forint
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat finanszírozási bevételeinek előirányzatát 739 510 998 forint összegben állapítja meg, melyből az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 739 510 998 forint, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 0 forint, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól 0 forint.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi finanszírozási kiadások nélküli költségvetési kiadási főösszegét 2 276 811 769 forintban állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a (6) bekezdésben meghatározott kiadásokon belüli kiemelt jogcímek előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a)* Működési költségvetés kiadásai: 1 358 624 606 forint
 - aa)* Személyi juttatások: 768 159 576 forint
 - ab)* Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 104 113 995 forint
 - ac)* Dologi kiadások: 363 616 843 forint
 - ad)* Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2 110 000 forint
 - ae)* Egyéb működési célú kiadások: 120 624 192 forint
 - af)* Működési tartalék: 0 forint
 - b)* Felhalmozási költségvetés kiadásai: 918 187 163 forint
 - ba)* Beruházások: 683 647 688 forint
 - bb)* Felújítások: 234 539 475 forint
 - bc)* Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások: 0 forint
 - bd)* Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülre: 0 forint
 - be)* Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre: 0 forint
- (8) A Képviselő-testület a (6) bekezdésben meghatározott kiadásainak előirányzatát kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a következők szerint állapítja meg:
- a)* Kötelező önkormányzati feladatok kiadásai: 2 264 017 699 forint
 - b)* Önként vállalt feladatok kiadásai: 12 568 070 forint
 - c)* Államigazgatási feladatok kiadásai: 226 000 forint
- (9) A Képviselő-testület a finanszírozási kiadások előirányzatát 22 663 672 forint összegben állapítja meg, mely összeg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése.

2. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

3. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési bevételek és kiadások különbözetének összegeként 716 847 326 forint hiányt állapít meg. A költségvetési hiány 69 360 345 forintos működési hiány és 647 486 981 forintos fejlesztési hiány egyenlege.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek összege 739 510 998 forint, ami az előző évi pénzmaradvány összege. A finanszírozásra szolgáló kiadások összege 22 663 672 forint, mely az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése.

4. §

(1) Az Önkormányzat a likviditás zavartalanságának biztosítása érdekében legfeljebb egy éves időtartamra éven belüli likvid hitel felvételével élhet Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseit figyelembe véve.

(2) A hiány külső finanszírozását a Képviselő-testület likviditási hitel felvételével finanszírozhatja. A hitel felvétele előtt a hitelfeltételek, futamidő, kamat, hitelbiztosítékok ismeretében a Képviselő-testület külön döntést hoz. A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(3) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről - a központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével, - a polgármester dönthet. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) Amennyiben az Önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezettől, és ezáltal a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a Képviselő-testület soros ülésén – indokolt esetben rendkívüli ülésén – a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a bevételkiesés okáról, mértékéről, véglegességéről vagy átütemezéséről, a hiány kezelésére javasolt intézkedésről.

3. Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai

5. §

(1) A Képviselő-testület a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének

- a) bevételeit: 353 825 481 forintban
- b) kiadásait: 353 825 481 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde 2026. évi költségvetésének

- a) bevételeit: 420 027 525 forintban
- b) kiadásait: 420 027 525 forintban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi költségvetésének

- a) bevételeit: 95 437 000 forintban
- b) kiadásait: 95 437 000 forintban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ 2026. évi költségvetésének

- a) bevételeit: 70 510 070 forintban
- b) kiadásait: 70 510 070 forintban állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata, mint költségvetési szerv 2026. évi költségvetésének

- a) bevételét: 2 249 522 197 forintban
- b) kiadását: 2 249 522 197 forintban állapítja meg.

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre vonatkozó összevont működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak – a finanszírozási célú műveleteket is figyelembe véve - jogcímenkénti részletezését az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási célú összes bevételének és összes kiadásának előirányzatát kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait szakágazatonként, a 3. melléklet, 4. melléklet, valamint a 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait költségvetési szervenkénti bontásban 5. melléklet, 6. melléklet szerinti tartalommal, részletesen a 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet és a 11. melléklet mellékletek szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az összesített működési és felhalmozási célú támogatásokat és az átadott pénzeszközöket tartalmazó előirányzatait a 12. melléklet szerinti tartalommal, az összesített működési és felhalmozási célú támogatásokból, átvett pénzeszközökből, kiegészítésekből származó bevételeinek előirányzatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A közvetett támogatásokat (kedvezményeket, mentességeket) tartalmazó kimutatást a 14. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiről szóló kimutatást a 15. melléklet mutatja be.

(8) A Képviselő-testület az összesített kiadásait beruházási feladatonként és felújítási célonkénti kiadásokat a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a rovatonkénti összes kiadásainak részletezését 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület a bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemtervet a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) Az EU-s támogatással megvalósuló projektek kiadásairól a kimutatást 19. melléklet tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület a költségvetési szervek létszám összetételét a 20. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(13) A Képviselő-testület a lakosságnak juttatott szociális- és rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) Az állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 22. melléklet tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat összesített likviditási tervét a 23. melléklet tartalmazza.

(16) A Képviselő-testület az önkormányzat államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdés d) pontja szerinti középtávú tervét a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. A létszám és bérghazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat éves létszám előirányzatát mindösszesen 104 főben az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal: 21 fő
- b) Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde: 36 fő
- c) Letenye Város Önkormányzata: 33 fő
- d) Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ: 7 fő
- e) Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár: 7 fő

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát 2026.01.01-2026.02.28-ig 21 főben, 2026.03.01.-2027.02.28-ig 20 főben állapítja meg.

(3) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám és bérghazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(4) A költségvetési szervnél az egyes foglalkoztatási formák (teljes munkaidős, részmunkaidős foglalkoztatás) a fenntartó hozzájárulásával módosíthatók.

(5) A Képviselő-testület a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét a mindenkor hatályos külön rendelet szerinti illetményalap ötszörös összegében határozza meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő közterheket is magában foglalja.

(6) Nem kötelező juttatásként az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervezetekben a közalkalmazotti jogviszonyban, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban és közművelődési munkajogi jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók részére SZÉP kártya formájában nyújtott tárgyévi béren kívüli juttatás nettó 50 000 Ft/fő/év összeg fedezetét az intézményi költségvetésekben biztosítja.

(7) A polgármester részére tárgyévi cafetéria-juttatás éves keretösszegét nettó 156 250 forint/év, mely összeg tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat, az Önkormányzat intézményei költségvetésében a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összegének kifizetéséhez szükséges fedezetet biztosítja.

8. §

(1) A polgármester és a bizottságok - a költségvetés végrehajtása során – az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletben meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.

- (2) A tartalék képzés- valamint a tartalék felhasználás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.
- (3) A Képviselő-testület az általános tartalék összegét 0 forintban állapítja meg.
- (4) A Környezetvédelmi alap 2026. évre tervezett felhasználásáról a Képviselő-testület külön határozatban dönt.
- (5) Az Önkormányzat nem rendelkezik az Áht. 23. § (2) bekezdés i) pontjában meghatározott kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedéssel működő olyan gazdasági társasággal, amelynek utolsó lezárt üzleti év szerint mérlegfőösszege a 30 milliárd forintot meghaladja.

5. Államháztartáson kívüli forrás átadására-átvételére vonatkozó szabályok

9. §

- (1) Az államháztartás körébe nem tartozó természetes személyek, jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek (a továbbiakban együtt: támogatott) részére az önkormányzat által nyújtandó pénzbeli támogatásra vonatkozóan - a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel - valamint az államháztartáson kívüli forrás átvételére jelen rendelet szabályait kell alkalmazni.
- (2) A rendelet tárgyi hatálya nem terjed ki a tárgy szerinti külön önkormányzati rendeletekben meghatározott támogatásokra, így különösen a szociális ellátásokra, a szociálisan rászorultak részére megállapított pénzbeli támogatásokra, a lakáscélú támogatásokra, valamint a közfeladat ellátására kötött megállapodás keretében átadott pénzeszközökre
- (3) Jelen rendelet alkalmazásában államháztartáson kívüli forrás a természetes személyek és az államháztartás körébe nem tartozó jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek részére átadott, illetve tőlük kapott pénzeszköz, valamint egyéb vagyontárgy.
- (4) Támogatásnak minősül az önkormányzat által saját költségvetési bevétele terhére, valamint az államháztartás egyéb alrendszeireiből az önkormányzaton keresztül bármilyen jogcímen nyújtott nem normatív, céljellegű, működésre és fejlesztésre adandó, szociális ellátásnak nem minősülő pénzbeli juttatás, mely lehet:
- a) eseti jellegű, meghatározott működési vagy fejlesztési feladat ellátásához, cél megvalósításához nyújtott anyagi hozzájárulás,
 - b) általános működési célú támogatás, ami a támogatott (az önkormányzat tulajdonosi részesedéssel rendelkező gazdasági társaságai, továbbá civil szervezetek) működéséhez biztosít pénzbeli támogatást.
- (5) A Képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a közösségi célú alapítvány és alapítványi támogatás átvétele és átadása.
- (6) A Képviselő-testület a civil szervezetek, civil jellegű kezdeményezést megvalósító magánszemélyek számára 1 000 000 forint támogatási keretet biztosít. A támogatásról a Képviselő-testület saját hatáskörben dönt a tárgyév május 31. napjáig beérkező írásbeli kérelmek alapján.

10. §

- (1) Támogatásban részesülhet az a támogatott,
- a) amelynek javára a Képviselő-testület az önkormányzat mindenkor költségvetési rendeletében biztosított előirányzat terhére támogatást állapít meg,

- b) amely szervezet az önkormányzathoz támogatás iránti kérelmet nyújtott be,
- c) amely a korábban kapott támogatással határidőre, hitelesített bizonylatokkal elszámolt, és
- d) amelynek a helyi és állami adóhatósággal szemben, illetve közüzemi lejárt tartozása nincs.

(2) A támogatásra vonatkozó döntésnek tartalmaznia kell a támogatott nevét, a támogatás összegét, valamint a támogatás célját.

(3) Az önkormányzat által nyújtott céljellegű, fejlesztési vagy működési célú támogatások esetén - értékhatárra vonatkozó korlátozás nélkül - a támogatás folyósítására megállapodást kell kötni a támogatottal. A megállapodásnak tartalmaznia kell:

- a) a megállapodó felek megnevezését, címét, a képviselőjükben eljáró személyeket,
- b) a forrás nyújtásáról szóló döntés számát,
- c) a forrás összegét,
- d) a forrás felhasználásának célját,
- e) a forrás felhasználásának feltételeit,
- f) a pénzügyi teljesítést,
- g) a teljesítés ütemezését,
- h) a nem cél szerinti felhasználás esetén a visszatérítési kötelezettséget, a visszatérítés időpontját, időtartamát és feltételeit,
- i) a pénzügyi elszámolás módját, helyét és idejét (működési támogatásról lehetőleg a tárgyévet követő év január 31-ig, illetve február 28-ig, a felhalmozási célú felhasználásokról az elszámolási határidőt a teljesítéshez kapcsolódóan kell meghatározni),
- j) a megállapodásban vállalt kötelezettségek nem teljesítésének következményeit.

(4) A támogatási megállapodásban rendelkezni kell arról is, hogy a támogatást a támogatott részére történő átutalás időpontjától a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamattal növelten kell visszafizetni, amennyiben a támogatott nem tud megfelelően elszámolni a támogatás felhasználásáról.

(5) A támogatott a kapott támogatási összeget kizárólag a támogatási megállapodásban megjelölt célokra fordíthatja, és más személy vagy szervezet részére támogatásként tovább nem adhatja.

(6) A támogatást a támogatási megállapodás mindkét fél általi aláírását követően elsősorban átutalással lehet teljesíteni. A 100.000 Ft összeget el nem érő támogatások készpénzben is kifizethetők.

(7) A fel nem használt támogatást a támogatottnak az önkormányzat számlájára vissza kell fizetnie.

(8) A támogatás célnak megfelelő felhasználását az önkormányzat a hivatal által tartott helyszíni ellenőrzés keretében jogosult vizsgálni.

11. §

(1) A nyújtott támogatás célnak megfelelő, jogszerű felhasználásáról a támogatott köteles a támogatási megállapodásban foglalt határidőig elszámolni.

(2) A támogatott köteles a támogatások elszámolásához az alábbi dokumentumokat becsatolni:

- a) kitöltött Elszámoló lap
- b) a támogatott képviselője által hitelesített számlamásolatok
- c) a beszerzés megvalósítására megkötött szerződés, megrendelés vagy megállapodás egy-egy eredeti vagy a támogatott képviselője által hitelesített példánya

- d) fejlesztési cél esetén a beszerzés tárgyára vonatkozó tételes költségvetés, vagy a támogatott képviselője által hitelesített példánya, mint szerződéses melléklet
- e) egyéb a támogatási megállapodásban előírt dokumentumok (pl. szolgáltatás megrendelése és árubeszerzés esetén teljesítésigazolás)
- f) Az önkormányzati támogatás felhasználását dokumentáló főkönyvi kivonat, naplófőkönyv kivonata.
- g) Nyilatkozat a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló törvény szerinti összeférhetetlenségről illetve érintettségről
- h) Közzétételi kérelem a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló törvény szerinti érintettségről

(3) Az általános működési célú támogatás szabályszerű felhasználásának ellenőrizhetősége érdekében a támogatott köteles az önkormányzati támogatásról számvitelében elkülönített nyilvántartást vezetni.

(4) A támogatott a támogatás elszámolását az eseti támogatások elszámolására előírt módon köteles teljesíteni, amennyiben az elkülönített nyilvántartás feltételei nem biztosítottak.

(5) A támogatott a támogatás összegéről a támogatási megállapodásban rögzített határidőben köteles beszámolni. A támogatási megállapodásban az elszámolási határidő lehetõleg:

- a) magánszemélyek, civil szervezetek esetében a tárgyévet követő év január 31.,
- b) az önkormányzat tulajdonosi részesedéssel rendelkező gazdasági társasága esetében a tárgyévet követő év május 31.,
- c) önkormányzat tulajdonosi részesedéssel nem rendelkező gazdasági társaságok esetében a tárgyévet követő év február 28.

(6) A támogatott különösen indokolt esetben kérheti az elszámolási határidő meghosszabbítását, vagy a célra fel nem használt támogatási összeg más célú hasznosítását. A kérelmet írásban kell benyújtani a támogatást nyújtónál, legkésőbb az eredeti elszámolási határidő lejártáig.

(7) A benyújtott elszámolásokat a hivatal illetékes szervezeti egységének megbízott dolgozója ellenőrizni köteles annak megállapítása végett, hogy a felhasználás a célnak megfelelően és jogszerűen történt-e. A tartalmi és számszaki ellenőrzés tényét és annak elfogadását a benyújtott elszámoláson, illetve a beszámolón dokumentálni kell.

(8) Ha a támogatott a megállapodásban foglalt elszámolási határidőig nem, vagy nem szabályos módon számolt el a támogatás felhasználásáról, azonnal vissza kell fizettetni a kiutalt támogatást.

(9) A fel nem használt támogatást a támogatott köteles az önkormányzat számlájára visszafizetni.

(10) A hivatal ellenőrzést végezhet az önkormányzat költségvetéséből juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a támogatottnál.

(11) Az elutasított, vagy a részben elutasított elszámolás esetén a támogatott köteles a támogatási összeget, vagy a támogatási összegnek az elszámolás el nem fogadott részére eső összegét az önkormányzat számlájára visszafizetni.

(12) Támogatást nyújtó a megállapodástól eláll, amennyiben a támogatott valótlan adatot szolgáltatott.

(13) A támogatási megállapodás módosítására a támogatott írásbeli kérelme alapján kerül sor. Módosításnak minősül különösen az elszámolási határidő meghosszabbítása.

12. §

- (1) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről – az alapítványi forrás kivételével – a polgármester dönt, mely döntésről utólagosan a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja.
- (2) A támogatás átvételéről szóló döntés esetében vizsgálni kell az átvétel rövid és hosszútávú következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadások mértékét.

6. A költségvetési szervek finanszírozására, előirányzataik módosítására vonatkozó szabályok

13. §

- (1) Az intézmények költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szervek részére nyújtott önkormányzati és állami támogatások rendelkezésre bocsátása intézményfinanszírozás keretében, valamint a működés során felmerülő kiadások finanszírozása az Áht. előírásainak megfelelően, a költségvetési szerv részére nyitott pénzforgalmi számláról történik.
- (3) A költségvetési szervek a jóváhagyott költségvetésben biztosított előirányzatokon belül – a jogszabályok keretein belül - saját hatáskörben dönthetnek, a saját többletbevételeik, pályázatok útján és egyéb címen kapott támogatások felhasználásáról és annak ütemezéséről az irányító szerv egyidejű tájékoztatása mellett.
- (4) A költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és az alábbiak figyelembevételével:
- a) működési célú bevétel saját hatáskörben nem használható fel felhalmozási célú kiadások teljesítésére
 - b) a saját hatáskörben történő előirányzat módosítás nem irányulhat a működési és felhalmozási célú támogatások megváltoztatására.
- (5) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatása - a jegyző előkészítésében - a költségvetési rendelet módosítása során kerül beépítésre.
- (6) A költségvetési szervek éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozás és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (7) Az önkormányzat és költségvetési intézményei esetében a nettó 500 000 forintot meghaladó beruházási, felújítási feladatok csak a polgármester írásos hozzájárulása alapján rendelhetők meg.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szerve:
- a) hitelt nem vehet fel,
 - b) garanciát, kezességet nem vállalhat,
 - c) értékpapírt nem bocsáthat ki és nem vásárolhat,
 - d) faktoringot magába foglaló jogügyletet nem köthet,
 - e) fizetési eszközként csak készpénzt, illetve készpénzt helyettesítő fizetési eszközt fogadhat el.

7. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

14. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat éves költségvetését saját hatáskörben módosíthatja, az előirányzatok közt szabadon átcsoportosíthat, az azonban nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt-, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A Képviselő-testület 1 000 000 forintos keretet határoz meg a polgármesteri tisztség ellátásával kapcsolatos kiadásokra, mely felett kizárólagos joggal a polgármester rendelkezik.

(3) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

(4) A 2026. évi a települési önkormányzatok támogatása igényléséhez az intézményvezetők által szolgáltatott adatok 5%-osnál nagyobb mértékű negatív előjelű eltérése esetén, amikor az önkormányzatot büntető kamat terheli, az intézményvezető felelősségét vizsgálni szükséges. Az állami támogatás visszafizetési kötelezettsége esetén az érintett költségvetési szerv költségvetésének terhére kell teljesíteni a visszafizetést.

(5) A Képviselő-testület méltányossági alapon külön rendeletben foglaltak szerint a lakosság részére lakásépítéshez, vásárláshoz, bővítéshez külön rendelet alapján támogatást nyújthat.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a benyújtott pályázatok nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges megállapodást, támogatási szerződést, a támogatási szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.

15. §

(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan az egyes kormányzati funkciók, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül esetenként a költségvetés főösszegének maximum 1,0 %-ig engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve amennyiben történt tartalék képzés, az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok, dologi kiadások előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként a költségvetés főösszegének 1,0 %-ig összeghatárig.
- c) a költségvetési cél, nyertes pályázat megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási célú előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére a költségvetés főösszegének 1,0 %-ig.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, a nyertes pályázatok megvalósításának, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni.

(4) A Polgármester a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján nettó 1 000 000 forint értékhatárig dönt a források felhasználásáról. A nettó 1 000 000 forint értékhatárt meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő forrásfelhasználásról a Beszerzési Bizottság, a közbeszerzési értékhatárt meghaladó forrásfelhasználásról a Közbeszerzési Bizottság dönt, külön szabályzatban meghatározott eljárásrend szerint.

(5) A Polgármester a 2026. évi költségvetés elfogadásáig a 2025.évi pénzmaradvány terhére a (4) bekezdésben megállapított értékhatár figyelembevételével kötelezettséget vállalhat.

16. §

(1) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A **kiadások készpénzben történő teljesítésére** az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a pénzkezelési szabályzatokban meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- b) reprezentációs kiadások
- c) kis összegű szolgáltatási kiadások
- d) elszámolásra felvett előlegek
- e) közfoglalkoztatottak juttatásai
- f) banki átutalással nem teljesíthető kiadások
- g) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- h) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100 000 forint összeget meg nem haladó kifizetés.

(2) Az önkormányzat a 2025.évi gazdálkodásából származó költségvetési maradványt a 2025. évi költségvetési beszámoló elfogadásakor felül kell vizsgálni. A helyi önkormányzati költségvetési szerv költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(3) A költségvetési maradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- a) a célfeladatra kapott támogatás feladatra fel nem használt része,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- c) a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része,
- d) a kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány összege,
- e) a tárgyévi költségvetési rendeletben feladathoz nem rendelt intézményi saját bevételek többlete,

(4) A lejárt követelés, térítési díj hátralékok behajtásáról az Önkormányzat esetében a Polgármester, a költségvetési szervek esetében az intézményvezető köteles intézkedni.

(5) A meg nem fizetett gyermekétkeztetési díj esetén az igénybe vevő és a szolgáltató között létrejött polgári jogi jogviszonyra tekintettel a hátralék behajtása fizetési meghagyással illetve bírósági úton történhet.

(6) A Képviselő-testület az Áht. szerinti időpontokban, illetve döntésének megfelelően módosíthatja az éves költségvetést, melyet a polgármester terjeszt a Képviselő-testület elé a pótelőirányzatok, többletbevételek, egyéb módosítások tervbe vételére szükség szerint, de legalább:

- a) a 2026.január 1.- 2026.augusztus 31.közötti időszakra vonatkozóan 2026.szeptember 30-ig,
- b) a 2026.szeptember 1.- 2026.december 31.közötti időszakra vonatkozóan 2027. február 15-ig.

8. Önkormányzati biztos kirendelése

17. §

(1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a 150 millió forintot, akkor a Képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.

(2) Az önkormányzati biztos megbízását az (1) bekezdésben meghatározott mértékű, időtartamú lejárt esedékességű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 116. § (1) bekezdése szerinti szerv, személy kezdeményezheti.

(3) Az önkormányzati biztos tevékenységéről az Ávr. 117. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testületnek köteles beszámolni.

9. Záró és átmeneti rendelkezések

18. §

Ez a rendelet 2026. február 14-én lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

19. §

E rendeletet 2026. január 1-jétől kell alkalmazni. Az Áht. 25. § alapján e rendelet megalkotásáig és elfogadásáig eltelt átmeneti időszakban beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat e rendelet előirányzatai tartalmazzák.

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

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK					
			Adatok: Ft-ban		
Sor-szám	Rovat-kód	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
1		2	3	4	5
1.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	585 966 622	595 544 487	665 048 502
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	228 842 304	244 546 627	292 337 327
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	205 268 070	194 815 556	195 677 424
1.3.	B1131	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	83 657 955	83 452 337	96 179 272
1.4.	B1132	Gyermekek kezeltetési feladatok támogatása	59 529 972	55 308 920	58 992 708
1.5.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 668 321	17 421 047	21 861 771
1.6.	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.4.)	44 573 035	52 121 265	90 377 209
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 573 035	52 121 265	90 377 209
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.4.)	991 879	42 835 023	270 700 182
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	991 879	42 835 023	270 700 182
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	373 869 000	393 998 135	442 500 000
4.1.1.	B35	Termékek és szolgáltatások adói	372 769 000		
4.1.2.	B351	-Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	369 769 000	387 655 112	440 000 000
4.2.	B354	-Gépjárműadó			
4.3.	B355	-Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	3 000 000	1 885 400	1 800 000
4.4.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 100 000	4 457 623	700 000
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	68 108 949	88 573 615	91 338 550
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	9 700 000	9 113 563	10 430 000
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	8 800 000	10 527 144	11 060 000
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	29 640 035	29 917 769	37 150 000
5.5.	B405	Ellátási díjak	12 000 000	12 294 153	13 161 000
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 708 814	9 987 329	10 509 470
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	B408	Kamatbevételek	100	4 485 132	10
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			10 000
5.10.	B410	Biztosítók által fizetett kártérítés		295 031	2 400 000
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	260 000	11 953 494	6 618 070
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.3.)	50 000	4 147	0
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	50 000	4 147	0
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése, vagyonkezelésbe adásból bevétel			
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.2.)	1 128 674	0	0
7.1.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kiv.	1 128 674	0	0
7.2.	B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.3.		7.2.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		150 000	0
8.1.		Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kiv.			
8.2.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		150 000	
9.	B1+B3+B4+B6	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	1 073 646 280	1 130 237 502	1 289 264 261

10.	B2+B5+B7	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	1 041 879	42 989 170	270 700 182
9.	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 074 688 159	1 173 226 672	1 559 964 443
10.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +....)	0		0
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	830 000 000	840 089 727	739 510 998
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	830 000 000	840 089 727	739 510 998
13.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	32 070 461	0
14.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +12.)	830 000 000	872 160 188	739 510 998
15.	B	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+13)	1 904 688 159	2 045 386 860	2 299 475 441
KIADÁSOK					
			Adatok: Ft-ban		
Sor-szám	Rovat kód	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat Ft	2025. évi teljesítés Ft	2026. évi eredeti előirányzat Ft
1		2	3	4	5
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 263 208 847	1 204 919 190	1 358 624 606
1.1.	K1	Személyi juttatások	631 825 879	606 303 363	768 159 576
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 730 001	79 153 241	104 113 995
1.3.	K3	Dologi kiadások	460 333 421	306 263 550	363 616 843
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 640 000	1 899 503	2 110 000
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	85 679 546	211 299 533	120 624 192
1.6.	K502	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	54 089 696	111 765 921	79 864 142
1.7.	K504	-visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.8.	K505	-visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
1.9.	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	23 789 850	20 534 198	23 180 050
1.10.	K510	- Kamattámogatások			
1.10.	K511	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 800 000	78 999 414	17 580 000
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	622 885 490	72 881 075	918 187 163
2.1.	K6	Beruházások	593 369 095	9 747 432	683 647 688
2.2.	K61	Immateriális javak	8 365 354		9 099 550
2.3.	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	446 739 413	50 562	524 878 545
2.4.	K63	Informatikai eszköz beszerzése	4 126 000	2 857 810	629 922
2.5.	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	8 221 685	4 777 521	5 621 050
2.6.	K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadás			
2.7.	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	125 916 643	2 061 539	143 418 621
2.8.	K7	Felújítások	25 516 395	48 649 979	234 539 475
2.9.	K71	Ingatlanok felújítása	20 116 847	38 307 069	184 676 752
2.10.	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
2.11.	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	5 399 548	10 342 910	49 862 723
2.12.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 000 000	14 483 664	0
2.13.	K82	2.5-ből - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-b			
2.14.	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-b			
2.15.	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		383 664	
2.16.	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n k			
2.17.	K87	- Lakástámogatás			
2.18.	K88	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre	4 000 000	14 100 000	0
3.	K512	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0
3.1.	K5121	Általános tartalék			
3.2.	K5122	Céltartalék		0	
4.	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 886 094 337	1 277 800 265	2 276 811 769
5.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	0	0	0
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			

6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... +)	0	0	0
7.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	18 593 822	28 000 611	22 663 672
8.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	18 593 822	28 000 611	22 663 672
9.	K	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+8)	1 904 688 159	1 305 800 876	2 299 475 441
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE					
			Adatok: Ft-ban		
1.		Működési hiány, többlet (működési bevételek 9. sor - működési kiadások 1. sor) (+/-)	-189 562 567		-69 360 345
2.		Felhalmozási bevételek, kiadások egyenlege (felhalmozási bevételek 10. sor - felhalmozási kiadások 2. sor) (+/-)	-621 843 611		-647 486 981
3.		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-811 406 178		-716 847 326
4.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 13. sor - finanszírozási kiadások 8. sor) (+/-)	811 406 178		716 847 326

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE KÖTELEZŐ,ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK SZERINTI BONTÁSBAN

Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I. Működési bevételek					III. Felhalmozási bevételek				
Önkormányzat működési támogatása	665 048 502			665 048 502	Felhalmozási célú támogatások	270 700 182			270 700 182
Működési célú támogatások	90 377 209			90 377 209	Felhalmozási bevételek				0
Előző évi kölcsön visszatérítése				0	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
Közhatalmi bevételek	442 500 000			442 500 000	Előző évi kölcsönök visszatérülése és igénybevétele(felh)				0
Működési bevételek	91 058 550		280 000	91 338 550					0
Működési célú átvett pénzeszköz				0					0
Előző évi központi költségvetési beírások,kiegészítések				0					0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	1 288 984 261	0	280 000	1 289 264 261	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	270 700 182	0	0	270 700 182
Előző évi pénzügyi vállalkozás bevétele	739 510 998			739 510 998	Rövid lejáratú hitel felvétel				0
Belföldi értékpapírok bevételei				0	Hosszú lejáratú hitel felvétel				0
Államháztartáson belüli megelőlegezés				0					0
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELE	739 510 998	0	0	739 510 998	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN :	2 028 495 259	0	280 000	2 028 775 259	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	270 700 182	0	0	270 700 182
II. Működési kiadások	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	IV. Felhalmozási kiadások	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Személyi juttatások	765 637 576	2 322 000	200 000	768 159 576	Felújítás	234 539 475			234 539 475
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	103 815 995	272 000	26 000	104 113 995	Beruházási kiadások	682 647 688	1 000 000		683 647 688
Dologi kiadások	359 222 773	4 394 070		363 616 843	Felh. célú visszatérítendő támogatás kölcsön nyújtása Áh-belül				0
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 110 000			2 110 000	támogatások, kölcsönök törlesztése, visszatérítése				0
Műk. célú visszatérítendő támogatás kölcsön nyújtása Áh-belül				0	Felh. célú visszatérítendő támogatás kölcsön nyújtása Áh-kívül				0
támogatások, kölcsönök törlesztése, visszatérítése				0	támogatások, kölcsönök törlesztése, visszatérítése				0
Műk. célú visszatérítendő támogatás kölcsön nyújtása Áh-kívül				0	Egyéb felh. célú támogatás, kölcsön Áh-belül				0
Elvonások	79 864 142			79 864 142	Egyéb felh. célú támogatás, kölcsön Áh-kívül				0
Egyéb műk. célú támogatás, kölcsön Áh-belül	23 180 050			23 180 050	Felhalmozási Tartalékok				0
Egyéb műk. célú támogatás, kölcsön Áh-kívül	13 000 000	4 580 000		17 580 000					

KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	1 346 830 536	11 568 070	226 000	1 358 624 606	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	917 187 163	1 000 000	0	918 187 163
Hitel törlesztése/ Áht-n belüli megelőlegezés visszafiz.	22 663 672			22 663 672	Hitelek törlesztése (kölke + kamat)				0
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI	22 663 672	0	0	22 663 672	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 369 494 208	11 568 070	226 000	1 381 288 278	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	917 187 163	1 000 000	0	918 187 163
Költségvetési bevételek összesen	1 559 684 443	0	280 000	1 559 964 443					
Költségvetési kiadások összesen:	2 264 017 699	12 568 070	226 000	2 276 811 769					
Összes Költségvetési bevétel - kiadás :	-704 333 256	-12 568 070		-716 847 326					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 299 195 441	0	280 000	2 299 475 441					
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 286 681 371	12 568 070	226 000	2 299 475 441					
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS :	12 514 070	-12 568 070		0					

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI SZAKÁGAZATI BONTÁSBAN

Cím szám	Alcím szám	Megnevezés	Költségvetési kiadások										Finanszírozási kiadások			Adatok: Ft-ban
			Személyi juttatások	Munkaadók által terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Elvonások befizetések	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Tartalékok	Hitel-, kölcsön törlesztés	Intézmény finanszírozás	ÁHÍ-n belüli megelőlegezés	
I		Önkormányzat														
1	011130	Jogalkotó és ált. igazgatási tevékenység	K 30 543 080	4 437 000	24 294 320											59 274 400
2	013320	Köztisztviselői juttatások	K 3 350 000	435 500	2 787 000					3 000 000						9 572 500
3	013350	Önk.-i vagyonnal való gazdálk.	K 11 540 800	1 495 500	34 385 366				2 000 000	25 025 061						74 446 727
4	016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	K 60 000		395 000											455 000
5	018010	Önkorm.elszámolása közp. költségvetéssel	K												22 663 672	22 663 672
6	018020	Elvonások	K			79 864 142										79 864 142
7	018030	Támogatási célú finanszírozás	K					36 180 050								36 180 050
8	041140	Terrületfejlesztés igazgatása	K 7 162 813	931 166						56 900 001						64 993 980
9	042137	Közelelt foglalkoztatás	K 40 021 200	2 649 478	4 605 969				1 282 700							48 559 347
10	045160	Utak, hidak üzemeltetése	K		3 159 000					140 206 190						143 365 190
11	047120	Piac üzemeltetése	K 1 440 000	168 480	3 175 000											4 783 480
12	051030	Nem veszélyes települési hulladék begyűjtése	K		1 910 000											1 910 000
13	061030	Lakáshoz jutást segítő támogatások	Ö													0
14	062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	K		7 176 045				675 708 955	9 408 223						692 293 223
15	064010	Közüvilágítás	K		40 767 000											40 767 000
16	066010	Zöldterületkezelés	K 31 060 000	4 330 000	5 300 000											40 690 000
17	066020	Város-és községüzemeltetés	K		7 747 000											7 747 000
18	072311	Fogorvosi alapellátás	K		15 650 000											15 650 000
19	074032	Ifjúsági et. Gondozás	K		232 400											232 400
20	074040	Fertőző megbetegedések megelőzése	Ö					400 000								400 000
21	081030	Sportlétesítmények működtetése	K 416 184	50 000	3 169 000											3 635 184
22	081061	Strand és fürdőszolgáltatás	Ö		4 394 070			3 000 000	1 000 000							8 394 070
23	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	K		508 000											508 000
24	084031	Civil szervezetek támogatása	Ö					1 180 000								1 180 000
25	107060	Egyéb szociális pénzbeli és term.ellátások	K					2 110 000								2 110 000
		Önkormányzat összesen	125 594 077	14 497 124	159 655 170	79 864 142	2 110 000	40 760 050	679 991 655	234 539 475	0	0	0	0	22 663 672	1 359 675 565

[illegible]

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Cím szám	Cím és alcím megnevezése	Eredeti előirányzat	Költségvetési kiadások							Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	
			Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások			Egyéb felhalmozási célú kiadások
2	Költségvetési szervek											
	1	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	353 825 481	265 656 923	36 122 871	51 554 153	0	0	491 534	0	0	353 825 481
	2	Letenyei Hóvirág Óvoda	420 027 525	277 458 816	39 100 000	100 854 210	0	0	2 614 499	0	0	420 027 525
	3	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	95 437 000	46 712 000	7 272 000	41 453 000	0	0	0	0	0	95 437 000
	4	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	70 510 070	52 737 760	7 122 000	10 100 310	0	0	550 000	0	0	70 510 070
	Összesen:		939 800 076	642 565 499	89 616 871	203 961 673	0	0	3 656 033	0	0	939 800 076

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2026. ÉVI KIEMELT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

Cím száma, neve	Letenye Város Önkormányzata					
	Adatok: Ft-ban					
Előirányzat megnevezés		Rovat szám	2026. évi eredeti előirányzat			
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK			2 249 522 197	0	0	2 249 522 197
I. Költségvetési bevételek			1 510 022 197	0	0	1 510 022 197
1	Működési bevételek összesen		1 239 322 015	0	0	1 239 322 015
	1 Önkormányzatok működési támogatása	B11	665 048 502			665 048 502
	2 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	79 308 513	0	0	79 308 513
	1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16	79 308 513			79 308 513
	3 Közhatalmi bevételek	B3	442 500 000	0	0	442 500 000
	1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36	442 500 000			442 500 000
	4 Működési bevételek	B4	52 465 000	0	0	52 465 000
	1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
	2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	850 000			850 000
	3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	1 300 000			1 300 000
	4 Tulajdonosi bevételek	B404	37 150 000			37 150 000
	5 Ellátási díjak	B405				0
	6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 235 000			4 235 000
	7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
	8 Kamatbevételek	B408				0
	9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	10 000			10 000
	10 Biztosító által kifizetett kártérítés	B410	2 400 000			2 400 000
	11 Egyéb működési bevételek	B411	6 520 000			6 520 000
	5 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
	1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
2	Felhalmozási bevételek összesen		270 700 182	0	0	270 700 182
	1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	270 700 182	0	0	270 700 182
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25	270 700 182			270 700 182
	2 Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
	1 Immateriális javak értékesítése	B51				0
	2 Ingatlanok értékesítése	B52				0
	3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
	3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
	1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
II. Finanszírozási bevételek		B8	739 500 000	0	0	739 500 000
1	Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0
	2 Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
	3 Maradvány igénybevétele	B813	739 500 000	0	0	739 500 000
	1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	739 500 000	0	0	739 500 000
	1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131		0	0	0
	2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132				0
	4 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
	5 Központi, irányítószervi támogatások	B816				0
	6 Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B817		0	0	0
KIADÁSOK			2 239 548 127	9 974 070	0	2 249 522 197
I. Költségvetési kiadások			1 327 037 623	9 974 070	0	1 337 011 693
1	Működési kiadások összesen		413 506 493	8 974 070	0	422 480 563
	1 Személyi juttatások	K1	125 594 077			125 594 077

	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 497 124			14 497 124
	3 Dologi kiadások	K3	155 261 100	4 394 070		159 655 170
	1 Kamatkiadások	K35				0
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 110 000			2 110 000
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5	116 044 192	4 580 000	0	120 624 192
	1 Elvonások és befizetések	K502	79 864 142			79 864 142
	2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	23 180 050			23 180 050
	3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	13 000 000	4 580 000		17 580 000
	4 Egyéb működési célú kiadások	K5				0
	6 Tartalék					0
2	Felhalmozási kiadások összesen		913 531 130	1 000 000	0	914 531 130
	1 Beruházások	K6	678 991 655	1 000 000		679 991 655
	2 Felújítások	K7	234 539 475			234 539 475
	3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		0	0	0
	2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			0	0
II. Finanszírozási kiadások			912 510 504			912 510 504
1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				0
	1 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912				0
	2 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	22 663 672			22 663 672
	3 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	889 846 832			808 997 425
	4 Hiteltörlesztés	K916				0

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2026. ÉVI KIEMELT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

Cím száma, neve	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal				
	Adatok Ft-ban				
Előirányzat megnevezés	Rovat szám	2026. évi eredeti előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK		353 545 481	0	280 000	353 825 481
I. Költségvetési bevételek		20 078 706	0	280 000	20 358 706
1 Működési bevételek összesen		20 078 706	0	280 000	20 358 706
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	11 068 696	0	0	11 068 696
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16	11 068 696			11 068 696
2 Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
3 Működési bevételek	B4	9 010 010	0	280 000	9 290 010
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
2 Szolgáltatások ellenértéke	B402			280 000	280 000
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	9 000 000			9 000 000
4 Tulajdonosi bevételek	B404				0
5 Ellátási díjak	B405				0
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
8 Kamatbevételek	B408	10			10
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
10 Biztosító által kifizetett kártérítés	B410				0
11 Egyéb működési bevételek	B411	10 000			10 000
4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
2 Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25				
2 Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
1 Immateriális javak értékesítése	B51				
2 Ingatlanok értékesítése	B52				
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
II. Finanszírozási bevételek	B8	333 466 775	0	0	333 466 775
1 Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0
2 Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
3 Maradvány igénybevétele	B813	0	0	0	0
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	0			0
1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0
2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132	0	0	0	0
4 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
5 Központi, irányítószervi támogatások	B816	333 466 775	0	0	333 466 775
KIADÁSOK		353 599 481	0	226 000	353 825 481
I. Költségvetési kiadások		353 599 481	0	226 000	353 825 481
1 Működési kiadások összesen		353 107 947	0	226 000	353 333 947
1 Személyi juttatások	K1	265 456 923		200 000	265 656 923
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	36 096 871		26 000	36 122 871
3 Dologi kiadások	K3	51 554 153			51 554 153

	1 Kamatkiadások	K35				0
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5				0
	1 Elvonások és befizetések	K502				0
	2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				0
	3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0
	4 Egyéb működési célú kiadások	K5				0
2	Felhalmozási kiadások összesen		491 534	0	0	491 534
	1 Beruházások	K6	491 534	0		491 534
	2 Felújítások	K7				
	3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
	2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
II. Finanszírozási kiadások						0
1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
	1 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912				
	2 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
	3 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
	Letenye Közös Önkormányzati Hivatal					
Cofog	Kiadások kormányzati funkcióként		Eredeti előirányzat			
011130	Önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége					
	Személyi juttatások		248 690 536			
	Munkaadót terhelő járulékok		33 623 000			
	Dologi kiadások		49 929 980			
	Beruházási kiadások		491 534			
	Költségvetési létszámkeret		20			
	Önkormányzati igazgatási tevékenység összesen:		332 735 050			
031030	Közüterület rendjének fenntartása					
	Személyi juttatások		105 000			
	Munkaadót terhelő járulékok		14 175			
	Dologi kiadások					
	Költségvetési létszámkeret		0			
	Közüterület rendjének fenntartása összesen:		119 175			
011220	Adó-,vám- és jövedéki igazgatás					
	Személyi juttatások		11 715 560			
	Munkaadót terhelő járulékok		1 705 000			
	Dologi kiadások					
	Költségvetési létszámkeret		1			
	Adó-,vám- és jövedéki igazgatás összesen:		13 420 560			
016010	OGY. Képviseleválasztáshoz kapcsolódó tevékenység					
	Személyi juttatások		5 145 827			
	Munkaadót terhelő járulékok		780 696			
	Dologi kiadások		1 624 173			
	Költségvetési létszámkeret		0			
	OGY. Képviseleválasztáshoz kapcsolódó tevékenység összesen:		7 550 696			
	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal összesen:		353 825 481			
	Felhalmozási kiadások		491 534			
	Működési kiadások		353 333 947			
	Költségvetési létszámkeret		21			

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2026. ÉVI KIEMELT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

Cím száma, neve	Letenyei Hóvirág Óvoda				
	Adatok Ft-ban				
Előirányzat megnevezés	Rovat szám	2026. évi eredeti előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államigazgatási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK		420 027 525	0	0	420 027 525
I. Költségvetési bevételek		26 929 470	0	0	26 929 470
1 Működési bevételek összesen		26 929 470			26 929 470
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16				0
2 Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
3 Működési bevételek	B4	26 929 470	0	0	26 929 470
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 000 000			8 000 000
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
4 Tulajdonosi bevételek	B404				0
5 Ellátási díjak	B405	13 161 000			13 161 000
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	5 713 470			5 713 470
7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
8 Kamatbevételek	B408				0
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
10 Biztosító által kifizetett kártérítés	B410				0
11 Egyéb működési bevételek	B411	55 000			55 000
4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
2 Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25				
2 Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
1 Immateriális javak értékesítése	B51				
2 Ingatlanok értékesítése	B52				
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
II. Finanszírozási bevételek	B8	393 098 055	0	0	393 098 055
1 Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0
2 Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
3 Maradvány igénybevétele	B813	10 998	0	0	10 998
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	10 998			10 998
1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	10 998			10 998
2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132	0	0	0	0
4 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
5 Központi, irányítószervi támogatások	B816	393 087 057	0	0	393 087 057
KIADÁSOK		420 027 525			420 027 525
I. Költségvetési kiadások		420 027 525	0	0	420 027 525
1 Működési kiadások összesen		417 413 026	0	0	417 413 026
1 Személyi juttatások	K1	277 458 816			277 458 816
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	39 100 000			39 100 000
3 Dologi kiadások	K3	100 854 210			100 854 210

	1 Kamatkiadások	K35			0
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			0
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5			0
	1 Elvonások és befizetések	K502			0
	2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			0
	3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512			0
	4 Egyéb működési célú kiadások	K5			0
2	Felhalmozási kiadások összesen		2 614 499		2 614 499
	1 Beruházások	K6	2 614 499		2 614 499
	2 Felújítások	K7			0
	3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			0
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			0
	2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			0
II. Finanszírozási kiadások					0
1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91			0
	1 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912			0
	2 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			0
	3 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	K915			
	Letenyei Hóvirág Óvoda				
Cofog	Kiadások kormányzati funkcióként		Eredeti előirányzat		
091110	Óvodai nevelés				
	Személyi juttatások		186 095 688		
	Munkaadót terhelő járulékok		27 000 000		
	Dologi kiadások		1 613 000		
	Költségvetési létszámkeret		21		
	Óvodai nevelés összesen		214 708 688		
096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben				
	Személyi juttatások		57 105 128		
	Munkaadót terhelő járulékok		7 600 000		
	Dologi kiadások		56 281 000		
	Beruházási kiadások		957 500		
	Költségvetési létszámkeret		11		
	Gyermekétkeztetés összesen		121 943 628		
091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek nevelésének, ellátásának feladatai				
	Személyi juttatások		2 464 000		
	Munkaadót terhelő járulékok		300 000		
	Dologi kiadások		1 440 000		
	Költségvetési létszámkeret		0		
	Sajátos nevelési igényű gyermekek nevelésének, ellátásának feladatai összesen		4 204 000		
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai				
	Személyi juttatások		9 070 000		
	Munkaadót terhelő járulékok		1 200 000		
	Dologi kiadások		25 959 210		
	Beruházási és felújítási kiadások		1 656 999		
	Költségvetési létszámkeret		1		
	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen		37 886 209		
049010	Más szerv részére végzett üzemeltetési feladatok, egyéb szolgáltatások				
	Személyi juttatások				
	Munkaadót terhelő járulékok				
	Dologi kiadások		10 029 000		
	Költségvetési létszámkeret		0		
	Más szerv részére végzett üzemeltetési feladatok összesen:		10 029 000		
104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása				
	Személyi juttatások		22 724 000		
	Munkaadót terhelő járulékok		3 000 000		
	Dologi kiadások		2 781 000		
	Beruházási és felújítási kiadások				

	Költségvetési létszámkeret		3			
	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása összesen		28 505 000			
104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében					
	Személyi juttatások					
	Munkaadót terhelő járulékok					
	Dologi kiadások		2 751 000			
	Beruházási és felújítási kiadások					
	Költségvetési létszámkeret					
	Gyermekétkeztetés bölcsődében összesen		2 751 000			
	Letenyei Hóvirág Óvoda		420 027 525			
	Felhalmozási kiadások		2 614 499			
	Működési kiadások		417 413 026			
	Költségvetési létszámkeret		36,0			

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIEMELT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

Cím száma, neve	Faklya Művelődési Ház és Könyvtár				
	Adatok Ft-ban				
Előirányzat megnevezés	Rovat szám	2026. évi eredeti előirányzat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK		95 437 000	0	0	95 437 000
I. Költségvetési bevételek		2 651 000	0	0	2 651 000
1 Működési bevételek összesen		2 651 000	0	0	2 651 000
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0		0	0
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16				0
2 Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
3 Működési bevételek	B4	2 651 000	0	0	2 651 000
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 300 000			1 300 000
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	760 000			760 000
4 Tulajdonosi bevételek	B404				0
5 Ellátási díjak	B405				0
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	561 000			561 000
7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
8 Kamatbevételek	B408				0
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
10 Biztosító által kifizetett kártérítés	B410				0
11 Egyéb működési bevételek	B411	30 000			30 000
4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0			0
2 Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25				
2 Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
1 Immateriális javak értékesítése	B51				
2 Ingatlanok értékesítése	B52				
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				
II. Finanszírozási bevételek	B8	92 786 000	0	0	92 786 000
1 Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0
2 Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
3 Maradvány igénybevétele	B813		0	0	0
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0
2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132		0	0	0
4 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
5 Központi, irányítószervi támogatások	B816	92 786 000	0	0	92 786 000
KIADÁSOK		92 843 000	2 594 000	0	95 437 000
I. Költségvetési kiadások		92 843 000	2 594 000	0	95 437 000
1 Működési kiadások összesen		92 843 000	2 594 000	0	95 437 000
1 Személyi juttatások	K1	44 390 000	2 322 000		46 712 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 000 000	272 000		7 272 000
3 Dologi kiadások	K3	41 453 000			41 453 000
1 Kamatkiadások	K35				0

	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
	1 Elvonások és befizetések	K502				0
	2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				0
	3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0
	4 Egyéb működési célú kiadások	K512				0
	6 Tartalék	K513				0
2	Felhalmozási kiadások összesen		0	0		0
	1 Beruházások	K6				0
	2 Felújítások	K7				0
	3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
	2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
II. Finanszírozási kiadások			0	0	0	0
1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
	1 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912				
	2 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
	3 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár					
Cofog	Kiadások kormányfunkciónként		Eredeti előirányzat			
082044	Könyvtári szolgáltatások					
	Személyi juttatások		17 020 000			
	Munkaadót terhelő járulékok		2 580 000			
	Dologi kiadások		10 073 000			
	Beruházási kiadások					
	Költségvetési létszámkeret		3			
	Könyvtári szolgáltatások összesen		29 673 000			
082042	Könyvtári állomány gyarapítása					
	Dologi kiadások		2 500 000			
	Könyvtári állomány gyarapítása össz.:		2 500 000			
082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. értékek gond.					
	Személyi juttatások		27 370 000			
	Munkaadót terhelő járulékok		4 420 000			
	Dologi kiadások		28 880 000			
	Beruházási kiadások					
	Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre					
	Tartalék					
	Költségvetési létszámkeret		4			
	Közművelődés-hagyományos közösségi kult összesen		60 670 000			
082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése					
	Személyi juttatások		2 322 000			
	Munkaadót terhelő járulékok		272 000			
	Dologi kiadások					
	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése összesen:		2 594 000			
082094	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés					
	Működési célú támogatások visszafizetése ÁHT-n belül					
	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés		0			
	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár		95 437 000			
	Felhalmozási kiadások		0			
	Működési kiadások		95 437 000			
	Költségvetési létszámkeret összesen		7			

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIEMELT BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

Cím száma, neve		Letenyei Család és Gyermejjóléti Központ				
		Adatok Ft-ban				
Előirányzat megnevezés		Rovat szám	Eredeti előirányzat			
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK			70 510 070	0	0	70 510 070
I. Költségvetési bevételek			3 070	0	0	3 070
1	Működési bevételek összesen		3 070	0	0	3 070
	1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0
	1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16				0
	2 Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
	1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
	3 Működési bevételek	B4	3 070	0	0	3 070
	1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
	2 Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
	3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
	4 Tulajdonosi bevételek	B404				0
	5 Ellátási díjak	B405				0
	6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
	7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
	8 Kamatbevételek	B408				0
	9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
	10 Biztosító által kifizetett kártérítés	B410				0
	11 Egyéb működési bevételek	B411	3 070			3 070
	4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
	1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
2	Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0
	1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25				0
	2 Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
	1 Immateriális javak értékesítése	B51				0
	2 Ingatlanok értékesítése	B52				0
	3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
	3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
	1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
II. Finanszírozási bevételek		B8	70 507 000	0	0	70 507 000
1	Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0
	2 Belföldi értékpapírok bevételei	B812				0
	3 Maradvány igénybevétele	B813		0	0	0
	1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0
	1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131				0
	2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132	0	0	0	0
	4 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
	5 Központi, irányítószervi támogatások	B816	70 507 000	0	0	70 507 000
KIADÁSOK			70 510 070	0	0	70 510 070
I. Költségvetési kiadások			70 510 070	0	0	70 510 070
1	Működési kiadások összesen		69 960 070	0	0	69 960 070
	1 Személyi juttatások	K1	52 737 760			52 737 760
	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 122 000			7 122 000
	3 Dologi kiadások	K3	10 100 310			10 100 310

	1 Kamatkiadások	K35				0
	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0
	5 Egyéb működési célú kiadások	K5				0
	1 Elvonások és befizetések	K502				0
	2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				0
	3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0
	4 Egyéb működési célú kiadások	K5				0
2	Felhalmozási kiadások összesen		550 000	0	0	550 000
	1 Beruházások	K6	550 000			550 000
	2 Felújítások	K7				0
	3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
	2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
II. Finanszírozási kiadások						0
1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				0
	1 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912				0
	2 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				0
	3 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0
	4 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ					
Cofog	Kiadások kormányfunkciónként		Eredeti előirányzat			
104042	Család-és gyermekjóléti szolgáltatások					
	Személyi juttatások		8 816 200			
	Munkaadót terhelő járulékok		1 152 000			
	Dologi kiadások		1 573 400			
	Költségvetési létszámkeret		1			
	Család-és gyermekjóléti szolgáltatások összesen:		11 541 600			
104043	Család és gyermekjóléti központ					
	Személyi juttatások		43 921 560			
	Munkaadót terhelő járulékok		5 970 000			
	Dologi kiadások		8 526 910			
	Beruházási kiadások		550 000			
	Felújítási kiadások					
	Költségvetési létszámkeret		6			
	Család és gyermekjóléti központ összesen:		58 968 470			
	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ:		70 510 070			
	Felhalmozási kiadások		550 000			
	Működési kiadások		69 960 070			
	Költségvetési létszámkeret összesen		7			

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2026.ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAINAK, ÁTADOTT PÉNZESZKÖZEINEK ELŐIRÁNYZATA

Sor szá m	Rovat megnevezése	Adatok Ft-ban	
		Eredeti előirányzat	
1	Elvonások és befizetések	79 864 142	
	Elvonások és befizetések	79 864 142	
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése, nyújtása államháztartáson belülre	0	
	ebből: központi költségvetési szervek		
	ebből: központi kezelésű előirányzatok		
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása		
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai		
	ebből: elkülönített állami pénzalapok		
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik		
	ebből: társulások és költségvetési szerveik		
3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	23 180 050	
	ebből: központi költségvetési szervek	22 600 000	
		<i>Bursa Hungarica</i>	400 000
		<i>Kanizsai Dorottya Kórház</i>	22 200 000
	ebből: központi kezelésű előirányzatok		
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása:		
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai		
	ebből: elkülönített állami pénzalapok		
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	580 050	
		<i>Dél-Zala Murahid tagdíj</i>	193 350
		<i>ETT tagdíj</i>	386 700
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik		
4	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	
	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések		
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	17 580 000	
	ebből: egyházi jogi személyek		
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok		
	ebből: egyéb civil szervezetek		
	ebből: háztartások		
	ebből: pénzügyi vállalkozások		
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások		
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások		
	ebből: egyéb vállalkozások		
	ebből: Európai Unió		
	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek		
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok		
	ebből: egyéb civil szervezetek	1 180 000	
		<i>TÖOSZ</i>	120 000
		<i>Kisvárosok Szövetsége</i>	60 000
		<i>Egyéb civil szervezetek támogatása</i>	1 000 000
	ebből: háztartások	400 000	
		<i>Rotavirus elleni védőoltás tám.</i>	400 000
	ebből: pénzügyi vállalkozások		
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások		
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	16 000 000	
	ebből: egyéb vállalkozások		

6	Egyéb működési célú kiadások összesen	40 760 050
Sor szá m	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
7	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0
	ebből: központi költségvetési szervek	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	
8	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre (=229+...+238)	0
	ebből: központi költségvetési szervek	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: központi költségvetési szervek	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	
	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések	
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
	ebből: egyházi jogi személyek	
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok	
	ebből: egyéb civil szervezetek	
	ebből: háztartások	0
	ebből: pénzügyi vállalkozások	
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: egyéb vállalkozások	
	ebből: Európai Unió	
	ebből: egyházi jogi személyek	
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok	
	ebből: egyéb civil szervezetek	
	ebből: háztartások	
	ebből: pénzügyi vállalkozások	
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: egyéb vállalkozások	
	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2026.ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAINAK, ÁTVETT PÉNZESZKÖZEINEK ELŐIRÁNYZATA

Sor szá m	Rovat megnevezése	Adatok: Ft-ban	
		Eredeti előirányzat	
1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	
	ebből: központi költségvetési szervek		
	ebből: központi kezelésű előirányzatok		
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása		
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai		
	ebből: elkülönített állami pénzalapok		
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik		
	ebből: társulások és költségvetési szerveik		
	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik		
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	
	ebből: központi költségvetési szervek		
	ebből: központi kezelésű előirányzatok		
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása		
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai		
	ebből: elkülönített állami pénzalapok		
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik		
	ebből: társulások és költségvetési szerveik		
	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik		
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	90 377 209	
	ebből: központi költségvetési szervek	7 550 696	
		<i>Országgyűlési Választás</i>	
		7 550 696	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	15 765 924	
		<i>Öthöndertési tám</i>	
		15 765 924	
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	8 093 979	
		<i>Versenyképes Járás EXTRA</i>	
		8 093 979	
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	9 182 400	
		<i>fogorvosi alapellátás támogatása</i>	
		9 000 000	
		<i>iskola eu.-i ellátás támogatása</i>	
		182 400	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	46 266 210	
		<i>közcélú foglalkoztatás bértámogatás</i>	
		46 266 210	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	3 518 000	
		<i>Főépítész hozzájárulás</i>	
		3 518 000	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	
	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik		
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik		
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	90 377 209	
5	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülés	0	
	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülés		
6	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237)	0	
	ebből: egyházi jogi személyek		
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok		
	ebből: egyéb civil szervezetek		
	ebből: háztartások		
	ebből: pénzügyi vállalkozások		
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások		
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások		

	ebből: egyéb vállalkozások	
7	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
	ebből: egyházi jogi személyek	
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok	
	ebből: egyéb civil szervezetek	
	ebből: háztartások	
	ebből: pénzügyi vállalkozások	
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: egyéb vállalkozások	
8	Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0
Sor szá m	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
	ebből: központi költségvetési szervek	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	
10	Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	0
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
	ebből: központi költségvetési szervek	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	270 700 182
	ebből: központi költségvetési szervek	
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	133 195 880
		KAP 133 195 880
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	136 221 602
		MFP-közzvilágítás 49 352 637
		Rekortán futó pálya 29 968 964
		Versenyképes Járás 2026 56 900 001
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	1 282 700
		Közcélú foglalkoztatás eszközbeszerzés támogatása 1 282 700
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	270 700 182
14	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0
	ebből: egyházi jogi személyek	
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok	
	ebből: egyéb civil szervezetek	

	ebből: háztartások	
	ebből: pénzügyi vállalkozások	
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: egyéb vállalkozások	
15	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	ebből: egyházi jogi személyek	
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok	
	ebből: egyéb civil szervezetek	
	ebből: háztartások	
	ebből: pénzügyi vállalkozások	
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	
	ebből: egyéb vállalkozások	
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT KEDVEZMÉNYEK MENTESSÉGEK

Adatok: Ft-ban			
Sorszám	Kedvezmény, mentesség megnevezése, jogcíme	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel Ft	Kedvezmények összege Ft
1	Ellátottak térítési díjának elengedése		27 561 601
2	Ellátottak kártérítésének elengedése		0
3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		0
4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		0
5	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség		40 000
6	Talajterhelési díj elengedése		
7	Térítésmentes használat		
8	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség		0
9	Helyiségek, eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		0
10	Egyéb nyújtott kedvezmény		0
11	Egyéb kölcsön elengedése		0
12	Közvetett támogatások összesen:		27 601 601

A helyi iperüzési adóról szóló 18/2012. (XII.28.) önkormányzati rendelet 2. § (1) Mentés a helyi iparüzési adó megfizetésének kötelezettsége alól az a vállalkozó, akinek/amelynek a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja nem haladja meg a 400.000 Ft-ot.

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2023. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Adatok: Ft-ban
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	Összesen
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)			10 000 000				9=-(4+5+6+7+8)
2.	Rövid lejáratú hiteltörlesztés - tőke			10 000 000				10 000 000
3.	Rövid lejáratú kamat							10 000 000
4.	Szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték							
5.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)				7 341 972			7 341 972
6.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés-tőke				6 666 668			6 666 668
7.	Felhalmozási célú hitel - kamat				675 304			675 304
8.	Lízingdíjak							
9.	Projektek feladatonként		148 656 242	211 241 686	167 925 369	576 459 055		
10.	ÉKKÖV könyvvizsgáló (kötelezettség)	2017	381 000	482 600				863 600
11.	TOP-1.1.3-15-ZA1-2016-00009 Termelői piac kialakítása önrész	2019						
12.	SZOC-IP-20-KK Szoc földprogram önrész	2020	980 540	215 390				1 195 930
13.	RRF-1.1.2 - Bölcsődei nevelés fejlesztése	2023		143 068 461	129 423 076			272 491 537
14.	TOP-3.2.1-16-ZA1-2018-00005-1 etenye Egyedutan óvoda energetikai fejlesztése-önrész	2022	33 636 400	32 826 000				66 462 400
15.	Kolping Oktatási és Szociális Intézmény/cent. Szervezet-ellátási és bérleti szerződés	2022		1 500 000				1 500 000
16.	Sokszinvtűg Alapítvány - feladatellátási szerződés	2022		8 400 000				8 400 000
17.	ÉKKÖV Kft. Bérletások felújítása	2023		4 949 600				4 949 600
18.	ZP-1-2021 Zárkerti fejlesztések támogatása visszafizetés kamata	2022		17 602 245				17 602 245
19.	TOP-5.3.1 - Helyi identitás és kohézió erősítése (Mura menti dombblátak eselekvő közösséget)	2021	3 316 136	366 935				3 683 071
22.	Interreg pályázat- ECO-Bridge	2021	110 342 166	1 830 455				112 172 621
25.	Településrendezési terv	2023				9 100 000		9 100 000
26.	TOP PJUSZ-1.2.1 Zala Kétkereken - Kerekpárat fejlesztés	2022			35 966 857	567 359 055		603 325 912
27.	Műfüves pálya	2023			2 535 436			
28.	Háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés							
29.	Összesen (1+4+7+9)		148 656 242	221 241 686	175 267 341	576 459 055		

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI BERUHÁZÁSI
FELADATONKÉNT ÉS FELÚJÍTÁSI CÉLONKÉNT**

	Adatok: Ft-ban
Felújítás megnevezése	2026. évi előirányzat
Viziközmű vagyon felújítása	20 325 061
Családsegítő szennyvíz hálózat	2 000 000
Temető járda felújítás	3 000 000
Bérlakások korszerűsítése	2 700 000
VJ 2026- könyvtár felújítás	56 900 001
Öreghegyi út	140 206 190
Eötvös úti járda	9 408 223
Felújítás összesen	234 539 475
Beruházás megnevezése	2026. évi előirányzat
Letenyei Hóvirág Óvoda	2 614 499
asztali számítógép élelmiszervezető	399 999
konyhai kis és nagy értékű eszközök	957 500
tornaszoba felszerelések	300 000
gyermekágy (25db)	400 000
gyermekágy tároló	180 000
tányérszett	250 000
meghibásodó gépek pótlása	127 000
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	0
Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	550 000
szerver	400 000
irodaszék	150 000
Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	491 534
irodabútorok	491 534
Letenye Város Önkormányzata	679 991 655
MFP-közüvilágítás	49 352 637
Közmunka program keretében eszközök beszerzése	1 282 700
Rekortán futópálya	49 948 275
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00005 Zala Kétkeréken pályázat beruházás	567 308 493
strand- porszívó	1 000 000
Gáznyomás szabályozó	2 000 000
Település rendezési terv elkészítése	9 099 550
Beruházás összesen	683 647 688

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI ROVATONKÉNT
2026. ÉVBEN**

Rovat száma	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
	Költségvetési kiadások	
K1	Személyi juttatások	768 159 576
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	104 113 995
K3	Dologi kiadások	363 616 843
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 110 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	120 624 192
	Működési költségvetés összesen:	1 358 624 606
K6	Beruházások	683 647 688
K7	Felújítások	234 539 475
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Felhalmozási költségvetés összesen:	918 187 163
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	2 276 811 769
K9	Finanszírozási kiadások	22 663 672
	Önkormányzat kiadásai összesen	2 299 475 441

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

Előirányzat-felhasználási terv

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Adatok: Ft-ban	
													Összesen	
Bevételek														
Önkormányzatok működési támogatásai	55 420 706	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 708	55 420 716	665 048 502	
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 434	7 531 435	90 377 209	
Közhatalmi bevételek	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	36 875 000	442 500 000	
Működési bevételek	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 545	7 611 555	91 338 550	
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 348	22 558 354	270 700 182	
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Finanszírozási bevételek	739 510 998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	739 510 998	
Bevételek összesen	869 508 031	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 035	129 997 060	2 299 475 441	
Kiadások														
Személyi juttatások	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	64 013 298	768 159 576	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 676 166	8 676 169	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	8 676 166	104 113 995	
Dologi kiadások	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 403	30 301 410	363 616 843	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	175 800	176 200	2 110 000	
Egyéb működési célú kiadások	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	10 052 016	120 624 192	
Beruházás	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 640	56 970 648	683 647 688	
Felújítás	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 956	19 544 959	234 539 475	
Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Finanszírozási kiadások	22 663 672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 663 672	
Kiadások összesen	212 397 951	189 734 282	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 279	189 734 697	2 299 475 441	

**LETENYE VÁROS ÁLTAL MEGVALÓSÍTANDÓ EU-S PROJEKTEK TERVEZETT
KIADÁSAI**

Projekt száma	Projekt megnevezése	Projekt elnyert támogatási összege Ft	Tervezett kifizetés 2026. év/Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1	Zala Kétkeréken - Kerékpárút fejlesztés	603 754 468	570 127 851
KAP-RD43-1-25	Öreghegyi út felújítása	133 195 880	140 206 190
Projekt címe, projekt száma	Kiíró	Projekt tervezett összköltsége EUR	Tervezett kifizetés 2026. év /EUR

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS AZ ÁLTALA IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK LÉTSZÁMKERETE

Adatok: Fő-ben		
Letenye Város Önkormányzata		
Költségvetési létszámkeret intézményi megoszlása		
Megnevezés	Betöltött álláshelyek száma 2026.02.28-ig	Betöltött álláshelyek száma 2026.03.01-től
Letenye Város Önkormányzata	33,0	32,0
Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	21,0	21,0
Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	36,0	36,0
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	7,0	7,0
Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ	7,0	7,0
Önkormányzati intézmények összesen (fő):	104,0	103,0
ebből köztisztviselők	21,0	21,0
ebből közalkalmazottak	21,0	21,0
ebből közfoglalkoztatottak	21,0	20,0
ebből munka törvénykönyves foglalkoztatottak	8,0	8,0
ebből köznevelési foglalkoztatott	21,0	21,0
ebből polgármester	1,0	1,0
ebből munka törvénykönyves egyéb alkalmazottak	11,0	11,0
Összesen (fő):	104,0	103,0
Választott tisztségviselők:	6	6

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK KIADÁSOK KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2026. ÉV

	Rovat szá m	Eredeti előirányzat 2026. év	Adatok: Ft-ban
		Kötelező feladat	Összesen
Ellátottak pénzbeli juttatásai		Önként vállalt feladat	
Egyéb nem intézményi ellátások			
107060	K48	2 110 000	2 110 000
Települési támogatás (Szoctv. 45. §)	K48	1 110 000	1 110 000
ebből: a 18. életévet betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére nyújtott települési támogatás (ápolási díj)		600 000	600 000
ebből: lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres támogatás		110 000	110 000
ebből: rendkívüli települési támogatás		400 000	400 000
-temetési segély		100 000	100 000
-egyéb támogatás rendkívüli élethelyzetre		300 000	300 000
Közttemetés (Szoctv. 48. §)	K48	1 000 000	1 000 000
Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	0	0
szociális kisállat kihelyezési program			0
ebből: Lakbértámogatás		0	0
	K4	2 110 000	2 110 000

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁT MEGILLETŐ ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK ÖSSZEGE

Hozzájárulás jogcíme	Adatok: Ft-ban
	2026. évi
1.1. Települési önkormányzatok működésének általános támogatás (B111)	292 337 327
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	237 071 664
1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása	10 855 000
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása	19 133 000
1.1.1.4. Köztemető támogatása	2 672 145
1.1.1.5. Közutak támogatása	4 321 310
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 827 600
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcs.feladatok támogatása	25 500
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	7 431 108
1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása	
1.2. Köznevelési feladatok támogatása (B112)	195 677 424
1.2.2.1. Óvodapedagógusok bérének támogatása	110 016 000
1.2.5.1.1. Pedagógusok munkáját segítők bértámogatása	44 536 000
1.2.1.1. Óvodaműködtetés támogatás	16 547 904
1.2.3.1.1.1.1. Minősítés kiegészítő támogatása alapfokú	956 000
Esélyteremtési illetményrész	23 621 520
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B1131)	64 020 096
1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 855 000
1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	32 715 000
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai segítő tevékenység	6 999 240
Szociális ágazati összevont pótlék	12 000 600
Kiegészítő szociális pótlék	4 450 256
1.3.3. Bölcsőde támogatása (B1131)	32 159 176
1.3.3.1.1. Felsőf. Kisgyermeknevelők bértámogatás	22 624 000
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák bértámogatása	8 538 000
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetés támogatása	997 176
1.4. Gyermekékeztetési feladatok támogatása (B1132)	58 992 708
1.4.1.1. Gyermekékeztetésben dolgozók bértámogatása	29 700 000
1.4.1.2. Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	29 292 708
1.5. Kulturális feladatok támogatása (B114)	21 861 771
1.5.2. Települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatása	8 557 671
Telep.önk kult.fel.bérjellegű támogatása	13 304 100
Önkormányzati elszámolások (B115)	0
	0
Állami hozzájárulás összesen:	665 048 502

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA LIKVIDITÁSI TERVE A 2026. ÉVRE

Hónap	Adat jellege	Nyitó pénzállomány	Pénzforgalmi		Záró pénzállomány	Hitel			adatok Ft-ban Korrigált zároegyenleg
			Bevétel	Kiadás		Felvétel	Törlesztés	Egyenleg	
Január	Havi	739 510 998	129 997 033	212 397 951	-82 400 918	0	0	0	657 110 080
	Halmozott		129 997 033	212 397 951	-82 400 918	0	0	0	0
Február	Havi	657 110 080	129 997 035	189 734 282	-59 737 247	0	0	0	597 372 833
	Halmozott		259 994 068	402 132 233	-142 138 165	0	0	0	0
Március	Havi	597 372 833	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	537 635 589
	Halmozott		389 991 103	591 866 512	-201 875 409	0	0	0	0
Április	Havi	537 635 589	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	477 898 345
	Halmozott		519 988 138	781 600 791	-261 612 653	0	0	0	0
Május	Havi	477 898 345	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	418 161 101
	Halmozott		649 985 173	971 335 070	-321 349 897	0	0	0	0
Június	Havi	418 161 101	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	358 423 857
	Halmozott		779 982 208	1 161 069 349	-381 087 141	0	0	0	0
Július	Havi	358 423 857	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	298 686 613
	Halmozott		909 979 243	1 350 803 628	-440 824 385	0	0	0	0
Augusztus	Havi	298 686 613	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	238 949 369
	Halmozott		1 039 976 278	1 540 537 907	-500 561 629	0	0	0	0
Szeptember	Havi	238 949 369	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	179 212 125
	Halmozott		1 169 973 313	1 730 272 186	-560 298 873	0	0	0	0
Október	Havi	179 212 125	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	119 474 881
	Halmozott		1 299 970 348	1 920 006 465	-620 036 117	0	0	0	0
November	Havi	119 474 881	129 997 035	189 734 279	-59 737 244	0	0	0	59 737 637
	Halmozott		1 429 967 383	2 109 740 744	-679 773 361	0	0	0	0
December	Havi	59 737 637	129 997 060	189 734 697	-59 737 637	0	0	0	0
	Halmozott		1 559 964 443	2 299 475 441	-739 510 998	0	0	0	0

Középtávú tervezés Áht, 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

	Adatok Ft-ban				
	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	Összesen
Személyi juttatások (K1)	768 159 576	776 609 331	785 928 643	793 002 001	3 123 699 552
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	104 113 995	105 259 249	106 522 360	107 481 061	423 376 665
Dologi kiadások (K3)	363 616 843	367 616 628	372 028 028	375 376 280	1 478 637 779
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 110 000	2 133 210	2 158 809	2 178 238	8 580 256
Egyéb működési célú kiadások (K5)	120 624 192	121 951 058	123 414 471	124 525 201	490 514 922
Működési kiadások összesen	1 358 624 606	1 373 569 477	1 390 052 310	1 402 562 781	5 524 809 174
Beruházások (K6)	683 647 688	27 392 284	27 693 599	27 942 842	766 676 413
Felújítások (K7)	234 539 475	112 160 019	113 393 779	114 414 323	574 507 596
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	918 187 163	139 552 303	141 087 378	142 357 165	1 341 184 009
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	2 276 811 769	1 513 121 780	1 531 139 689	1 544 919 946	6 865 993 183
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	22 663 672	16 460 000	16 555 000	17 101 000	72 779 672
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 299 475 441	1 529 581 780	1 547 694 689	1 562 020 946	6 938 772 855
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	755 425 711	766 757 097	775 191 425	782 168 148	3 079 542 380
Közhatalmi bevételek (B3)	442 500 000	449 137 500	454 078 013	458 164 715	1 803 880 227
Működési bevételek (B4)	91 338 550	92 708 628	93 728 423	94 571 979	372 347 580
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen	1 289 264 261	1 308 603 225	1 322 997 860	1 334 904 841	5 255 770 187
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	270 700 182	17 083 000	37 405 708	3 501 241	328 690 131
Felhalmozási bevételek (B5)	0	500 000	0	60 000 000	60 500 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0		0
Felhalmozási bevételek összesen	270 700 182	17 583 000	37 405 708	63 501 241	389 190 131
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	1 559 964 443	1 326 186 225	1 360 403 568	1 398 406 082	5 644 960 318
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	739 510 998	203 395 555	187 291 121	163 614 864	1 293 812 537
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 299 475 441	1 529 581 779	1 547 694 689	1 562 020 946	6 938 772 856

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

Tartalmazza a 2026. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési finanszírozási összegeket, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét. A kötelező és önként vállalt valamint államigazgatási feladatok szerinti bevétele és kiadások összegét.

A 3. §-hoz

Letenye Város Önkormányzatának a költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módjára vonatkozó általános rendelkezéseit tartalmazza.

A 4. §-hoz

A likviditási hitel felvétel rendelkezéseit tartalmazza.

Az 5. §-hoz

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési főösszegét tartalmazza.

1. Közös Önkormányzati Hivatal

A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában is.

A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról is a hivatal gondoskodik. A jegyző által irányított hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a 2026. évben tartandó országgyűlési képviselő választás költségeire fedezett nyújtó bevétel érkezik. A főépítésszt foglalkoztató önkormányzatok hozzájárulását 3.518.000 Ft-ban szükséges tervezni.

A Hivatal működési bevételeit a Zala Vármegyei Kormányhivatal Letenyei Járási Hivatala által az ingatlan működtetéséhez fizetendő hozzájárulási díj (9.000.000 Ft) és az esküvői szolgáltatásokért fizetendő díj (280.000 Ft), kamatbevétel (10 Ft), egyéb működési bevétel (10.000 Ft) képezik.

A központi költségvetés 237.071.664 Ft támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás mértékének meghatározása az elismert hivatali létszám (24 fő) alapján a személyi és dologi kiadások költségei figyelembevételével történik. Megjegyezzük, hogy az elismert létszámhoz képest a Hivatal jelenleg 21 fős létszámkerettel működik. Az otthonteremtési támogatás fedezete 3.840.000 Ft. A Hivatal kiadásaihoz az önkormányzat további 92.555.111 Ft összeggel járul hozzá.

Kiadások

A jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzéséhez szükséges a személyi feltételek biztosítása, így a Hivatal által foglalkoztatottak személyi jellegű kiadásai kerültek itt megtervezésre, 226.079.380 Ft összegben. A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás a fenti személyi

juttatások alapján került tervezésre (30.600.000 Ft). Valamint a reprezentációs költségek is a személyi juttatások között kerülnek kimutatásra.

A dologi kiadások között terveztük meg a készletbeszerzések között az irodaszer, tisztítószer, szakmai anyag, üzemanyag költségeit. Itt kerülnek kifizetésre a fénymásoló bérleti díjai, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, valamint az informatikai rendszer karbantartásáért fizetendő szolgáltatási kiadások összege is (49.879.980 Ft).

A Közös Önkormányzati Hivatalban forgószékek beszerzése került betervezésre 491.534 Ft összegben.

2. Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Púétv.) a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján bér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, valamint az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez. Tekintettel arra, hogy a kötelező gyermekéktetési feladatokat is a költségvetési szerv látja el így a feladathoz kötött támogatás illeti meg az óvodában, nappali rendszerű közoktatásban részt vevő gyermekek számára biztosított gyermekéktetési egyes kiadásaihoz.

Bevételek

Az éktetéstől származó bevételre 26.929.470 Ft került betervezésre. A pénzmaradvány összege 10.998 Ft.

A fenti feladatokhoz a költségvetési szerv mindösszesen 286.829.308 Ft állami hozzájárulásban részesül. Az otthonteremtési támogatás fedezete 5.845.923 Ft. Az intézmény kiadásaihoz ezen felül az önkormányzatnak további 100.411.826 Ft összeggel kell hozzájárulnia.

Kiadások

Az óvodai nevelésben, oktatásban résztvevő pedagógusok, dajkák és kisegítő személyzet személyi jellegű juttatásai (277.458.816 Ft), valamint azok után fizetendő munkáltatót terhelő járulékok és szociális adó és járulék összege (39.100.000 Ft) került tervezésre. Valamint a reprezentációs költségek is a személyi juttatások között kerülnek kimutatásra.

A dologi kiadások között (100.854.210 Ft) terveztük meg a készletbeszerzések között az irodaszer, tisztítószer, szakmai anyag, üzemanyag költségeit. Itt kerülnek kifizetésre a fénymásoló bérleti díjai, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, valamint az informatikai rendszer karbantartásáért fizetendő szolgáltatási kiadások összege is. A dologi kiadások között a legjelentősebb kiadást az élelmiszer beszerzés, a közüzemi díjak, valamint a fizetendő Áfa összege teszi ki.

Az Óvodában az alábbi eszközök beszerzése vált szükségessé a nevelés-ellátás zavartalan működése érdekében: asztali számítógép élelmezés vezetőnek, tornaszobai felszerelések, gyermekágy, gyermekágy tároló, tányérszettek 2 csoportba. Tervezésre került minimális összegben a meghibásodott gépek pótlása. A konyhára 957.500 Ft-ot terveztünk nagy és kisértékű konyhai eszközök beszerzésére. Így összességében a Hóvirág Óvoda beruházása 2.614.499 Forint.

3. Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár

A költségvetési szervet a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz lakosság szám alapján illeti meg központi költségvetési támogatás.

Bevételek

A Művelődési ház bevételi az állami és önkormányzati támogatáson kívül kiegészülnek a saját bevételek összegével, az intézmény által szervezett rendezvények és rendezvényszervezésből származó jegybevételek (1.270.000 Ft), bérleti díjak (381.000 Ft), valamint a Deák Ferenc Vármegyei Könyvtár közvetített szolgáltatásért fizetett díjaiból áll (970.000 Ft).

A normatív támogatás összege 21.861.771 Ft. Az otthonteremtési támogatás fedezete 4.800.000 Ft. Az intézmény kiadásaihoz ezen felül az önkormányzatnak további 66.124.229 Ft összeggel kell hozzájárulnia.

Kiadások

A közművelődés és könyvtár állományába tartozó munkajogviszonyban dolgozók, valamint külső állományban lévők személyi jellegű juttatásai, valamint a reprezentációs költségek kerültek itt megtervezésre (46.712.000 Ft) valamint a munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulás tervezett összege (7.272.000 Ft).

A dologi kiadások a mindennapi működési költségeket tartalmazzák (irodaszer, tisztítószer, közüzemi díjak, internet és telefonköltségek, informatikai szolgáltatások, karbantartási díjak), az intézmény által megvalósítani tervezett programok költségeit (19.450.000 Ft), valamint a könyvek beszerzését a könyvtárba (2.500.000 Ft). Így a dologi kiadások tervezett összege 41.453.000 Ft.

4.Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ

Bevételek

A járásszékhely települési önkormányzatoknak a központi költségvetés a számított szakmai létszám szerint támogatást biztosít a család és gyermekjóléti szolgálat, valamint központok fenntartásához. Ezen felül a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, a Család- és Gyermekjóléti Központok számára kötelező jelleggel előírja az óvodai és iskolai segítő tevékenység biztosítását, mindezen feladatok ellátáshoz 64.020.096 Ft összegű állami hozzájárulásban részesült a költségvetési szerv. Az otthonteremtési támogatás fedezete 1.280.000 Ft. Az Önkormányzat 5.206.904 Ft-tal járul hozzá az intézmény kiadásaihoz.

Saját bevételként 3.070 Ft egyéb bevétel kerül kimutatásra.

Kiadások

A családsegítő központ állományába tartozó közalkalmazott személyi jellegű juttatásait, (52.737.760 Ft), valamint az azután fizetendő munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás összege (7.122.000 Ft) került tervezésre. A dologi kiadások (10.100.310 Ft) a mindennapi működési költségeket tartalmazzák (irodaszer, tisztítószer, közüzemi díjak, internet és telefonköltségek, informatikai szolgáltatások, karbantartási díjak).

Az intézménynél szervergép és irodaszékek beszerzése került tervezésre.

5.Letenye Város Önkormányzata, mint költségvetési szerv

Bevételek

Az önkormányzatot megillető állami támogatások előirányzata összességében 665.048.502 forinttal került meghatározásra. Ez magába foglalja a települési önkormányzat működésnek, a köznevelési feladatok, a szociális és gyermekjóléti feladatok, a bölcsőde, a gyermekétkeztetési feladatok és a kulturális feladatok támogatását.

A működési célú támogatások államháztartáson belül előirányzatára a központi kezelésű előirányzat nyújt fedezett a munkavállalóknak folyósított otthonteremtési támogatásra, mindösszesen 15.765.924 Ft összegben.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatra a Versenyképes Járások Program 2025. extrában elnyert 8.093.979 Ft működési támogatás könyvelendő.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (NEAK) az egészségügy finanszírozására (iskolaorvosi szolgálat, fogorvosi ellátás) 9.184.000 Ft támogatás terveztünk.

Az elkülönített állami pénzalaptól a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatás bértámogatását terveztük 46.266.210 Ft összegben.

A felhalmozási célú támogatások bevételeinek előirányzat 270.700.182 Ft-tal került megtervezésre. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától támogatás érkezik az Öreghegyi út útfelújítására.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatra a Versenyképes Járások Program 2026., Magyar Falu Program közvilágítás korszerűsítése és az Országos Futópálya- építési Program 2026 rekortán futópálya megvalósításának bevételei érkeznek.

Az elkülönített állami pénzalaptól a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatás fejlesztési célú támogatását terveztük

Közhatalmi bevételek: A helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparüzési adóbevétel, a bevétel tervezésénél számításba vettük 2025. évi teljesítést is, így 440.000.000 Ft összegű bevétellel terveztünk. Idegenforgalmi adó összege is az előző évi teljesítési adatok alapján került tervezésre 1.800.000 Ft összegben. Egyéb közhatalmi bevételek között a talajterhelési díj és a késedelmi pótlékból várható összegeket 700.000 Ft összegben prognosztizáltuk.

Működési bevételek tervezett összege 52.465.000 Ft, mely az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, a szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások, valamint az ahhoz kapcsolódó kiszámlázott ÁFA jelenik meg itt. Illetőleg itt kerül megtervezésre a kerekítési különbözet, a kamatbevételek és a kezességvállalási díjból származó bevételek összessége.

Finanszírozási bevételek: A működési és felhalmozási célú hiány belső és külső finanszírozásának összege tartalmazza a belső finanszírozásra szolgáló előző évi pénzmaradvány tervezett összegét: 739.500.000 Ft.

Kiadások

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok: (125.594.077 Ft) Itt kerül tervezésre az önkormányzat esetében a polgármester, a képviselők, a 2 fő takarítónő, a fizikai alkalmazottak, a közfoglalkoztatottak, valamint a megbízási díjban részesülők (pl.: karbantartó, pályakezelő stb.) bér és bérjellegű juttatásai.

A törvényi előírásoknak megfelelően a személyi juttatások után fizetett jogszabályon alapuló *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* összegének tervezett összege 14.497.124 Ft.

Dologi kiadások: Itt terveztük meg a készletbeszerzések között kimutatott szakmai anyag, munka és védőruha, irodaszer, hajtó és kenőanyag beszerzés, kis értékű tárgyi eszközök költségei összegei. Itt kerülnek bemutatásra a bérleti és lízingdíjak, a közüzemi díjak, (gázenergia, villamos energia víz és csatornadíjak), telefon és internet használati költségek, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási és

egyéb még nem nevesített kiadások összege is. Ezen kiadások között kiemelkedő a villamos energia díj összege, mely a közvilágítást is magában foglalja.

A dologi kiadások között kerül elszámolásra a parkgondozás, karbantartás, biztosítási díjak kiadásainak előirányzata is, valamint a belső ellenőr költsége is.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Itt kerültek tervezésre az önkormányzat által folyósított települési támogatások az önkormányzati rendeletben meghatározott részletezéssel. Külön kerül kimutatásra a köztemetés támogatása, a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres támogatás, a rendkívüli élethelyzetre vonatkozó támogatások.

Egyéb működési célú kiadások:

Elvonások bevezetések: 79.864.142 Ft

Az egyéb működési célú kiadások között szerepeltetni kell idén is az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást, mely 79.864.142 Ft elvonást jelent. A fizetendő összeg 25.774.446 Ft-al magasabb az előző évi összegnél. A hozzájárulást a 22 000 Ft feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat köteles fizetni a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja.

Államháztartáson belülről kiadások 23.180.050 Ft

Központi költségvetési szervek tervezett előirányzata tartalmazza a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásának összegét 400.000 Ft összegben, valamint a Kanizsai Dorottya Kórház részére a járóbeteg ellátás működtetéséhez történő hozzájárulást összegét 22.200.000 Ft összegben.

A társulások és költségvetési szerveknek az alábbi támogatásokat szükséges átadnunk a két Társulás részére tagdíj hozzájárulásként 580.050 Ft.

Államháztartáson kívülről kiadások 17.580.000 Ft

Egyéb civil szervezetek előirányzata 1.180.000 Ft, ami két tagdíjat tartalmaz összesen 180.000 Ft értékben és az egyéb non-profit szervezetek, egyesületek, alapítványok, magánszemélyek részére rendelkezésre álló keretet pedig 1.000.000 Ft összegben.

A háztartásoknak folyósított kiadások előirányzat tervezete a rotavírus elleni védőoltás támogatására felhasználható 400.000 Ft keretösszeget tartalmazza.

Önkormányzat többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások soron a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő ÉKKÖV Kft. számára átutalandó 16.000.000 Ft összeg tervezhető.

Beruházások:

2026. évben a 2025. évről vannak még áthúzódó pályázataink. Az egyik ilyen a Zala két keréken pályázat, amelynek megvalósítása várhatóan az idei évet érinti 567.308.493 Ft összegű kiadással. A településtervezési elkészítésére a tervezett összeg 9.100.000 Ft, melyhez 500.000 Ft támogatást nyert önkormányzatunk (8.600.000 Ft önrész).

A 2025 év végén, illetve tárgyév elején elnyert pályázatok közül a beruházási kiadásokat a közvilágítás korszerűsítése, illetve a rekortán futópálya érinti. Az utóbbihoz 19.973.311 Ft önerőre van szükség.

Szükséges pótolni a tavalyi évben meghibásodott vízi porszívót, valamint a közelmúltban szembesültünk az iskolánál található gáznyomás szabályzó nem megfelelő és közbiztonságot veszélyeztető működéséről, amit javítani szükséges.

A közfoglalkoztatási pályázat keretében eszközbeszerzést terveztünk, melynek összege 1.282.700 Ft.

Felújítások:

A víziközmű vagyonnak kapcsolatos felújításokra összesen 20.325.061 Ft került betervezésre.

A felújítási célok között szerepel a temetői járda felújítása, a Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központban szennyvízhálózat rekonstrukciója, bérlakások korszerűsítése. Pályázati források (részleges) felhasználása mellett a könyvtár épület, az Öreghegyi út, illetve a Eötvös úti járda meghatározott szakaszának felújítása történik.

Finanszírozási kiadások: A finanszírozási kiadások között kell megtervezni az előző év decemberében kiutalt 0. havi normatív támogatási előleg összegét **22.663.672 Ft** összegben, mely pénzforgalom nélkül kerül törlesztésre a nettó finanszírozás keretében.

A 6. §-hoz

A költségvetés mellékleteit mutatja be.

A 7. §-hoz

Az Önkormányzat létszám és bérigazgatására (cafeteria) vonatkozó általános rendelkezéseit tartalmazza.

A 8. §-hoz

A polgármesterre átruházott jogköröket, a tartalék képzés és felhasználás jogára vonatkozó rendelkezéseket illetően a Környezetvédelmi alagra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 9–11. §-hoz

A működésre átadott pénzeszközök felhasználásának jogköreit szabályozza.

A 12. §-hoz

Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről rendelkezik.

A 13. §-hoz

A költségvetési szervek finanszírozására, előirányzataik módosítására és gazdálkodásukra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 14. §-hoz

Költségvetés módosítására, átcsoportosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza és azt, hogy önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

A Képviselő-testület határozza meg a polgármesteri tisztség ellátásával kapcsolatos kiadásokra, mely felett kizárólagos joggal a polgármester rendelkezik, ennek tervezett összege 1.000.000 Ft.

Szabályozva lett, hogy a 2026. évi a települési önkormányzatok támogatása igényléséhez az intézményvezetők által szolgáltatott adatok 5%-osnál nagyobb mértékű negatív előjelű eltérése esetén, amikor az önkormányzatot büntető kamat terheli, az intézményvezető felelősségét vizsgálni szükséges. Az állami támogatás visszafizetési kötelezettsége esetén az érintett költségvetési szerv költségvetésének terhére kell teljesíteni a visszafizetést.

Továbbá szabályozásra került a lakosság részére lakásépítéshez, vásárláshoz és bővítéshez külön rendelet alapján nyújtható támogatás keretösszege.

A 15. §-hoz

A szakaszban szükséges szabályozni, hogy a kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az önkormányzat működésével

összefüggő kiadásoknak. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak polgármesteri módosításának és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának esetei kerültek szabályként beépítve a rendeletbe. Szabályozva lett a polgármester önálló forrásfelhasználásának maximális összege 1.000.000 Ft-ban.

Szükséges szabályozni, hogy a bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére meghatározva lettek azok az esetek, amikor a kiadások készpénzben történhetnek.

Szabályozni kell, hogy a lejárt követelések behajtását ki rendelheti el.

Meghatározásra került továbbá, hogy mikor szükséges minimálisan a rendeletet módosítani.

A 16. §-hoz

A szakasz rendelkezik a kiadások készpénzben történő teljesítéséről, a maradvány jóváhagyásáról, lejárt követelések behajtásáról, és a kötelező költségvetés módosításáról.

A 17. §-hoz

Önkormányzati biztos megbízásának kötelezősége került szabályozásra, hogy mikor kell kötelezően biztost megbízni.

A 18. §-hoz

A költségvetési rendelet hatálybalépésére és deregulációjára vonatkozó szabályozást tartalmazza.

A 19. §-hoz

Átmeneti időszakra vonatkozó rendelkezés.

Az 1–24. mellékletehöz

A 2026. évi költségvetés mellékleteit tartalmazza.