

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. február 11-i ülésére

Tárgy: Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi elemi költségvetésének elfogadása

Előadó: Boros Zsolt Mihály polgármester

Az előterjesztést készítette: Ramotainé Nacsá Ágnes gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Papdiné Megyeri Csilla jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Klárafalva Községi Önkormányzatának költségvetését a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete, a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása alapozza meg.

Ez alapján a képviselő-testület elé terjesztett költségvetési rendelet tervezet bevételi és kiadási fő összege 143.959.681 forint.

Bevételi előirányzatok:

- ❖ Működési támogatások államháztartáson belülről - A települési önkormányzatok működésének általános támogatása és kiegészítő támogatások: 41.868 e Ft. Ez az összeg biztosítja a település általános üzemeltetési költségeire, a falugondnoki szolgálat működtetésére, a közművelődési kiadásokra. Ebből a keretből kell fedezni a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak ellátását is.
- ❖ Működési célú átvett pénzeszközök tartalmazza a
 - ASR konténer üzemeltetésére átvett pénzeszköz összegét,
 - szociális ágazati bérpótlék támogatás összegét,
 - közfoglalkoztatás támogatásának összegét
 - működési célú pályázati támogatások
- ❖ Közhatalmi bevételek – Helyi adók kivetés és előző évi befolyt adó alapján megtervezett bevétel.
- ❖ Működési bevételek – az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából származó bevételek és továbbszámlázott költségek.
- ❖ Felhalmozási bevételek sor tartalmazza a
 - Közvilágítás fejlesztés pályázat bevételeit
- ❖ Finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány összegét terveztük. Hitel felvételét nem tervezzük.

Kiadási előirányzatok:

- ❖ Működési kiadások - bérek, járulékok, dologi kiadások, szociális célú ráfordítások, működési célú átadott pénzeszközök összesen 102.988 e Ft értékben.
- ❖ Beruházások, felújítások tervezett összege 2026-ban 39.793 e Ft. Tárgyi eszközök beszerzése mellett az alábbi pályázatok kiadásai szerepelnek a költségvetésben:
 - MFP-ÖTIFB/2025 eszközbeszerzés (bútorok) 2.813 e Ft,
 - TOP_PLUSZ-3.1.3 (sátor, padok) 1.118 e Ft,
 - Kossuth utca útfelújítás VJP2025 10.692 e Ft,
 - Közvilágítás fejlesztése 17.471 e Ft,
 - az ivóvíz- és szennyvízhálózat havaria felújításra is képeztünk összeget.

- ❖ Finanszírozási kiadások – 2025. decemberében megérkezett államháztartási megelőlegezés 1.178 e Ft összegét terveztük ezen a soron.

A költségvetési rendelet mellékleteiben részletesen kifejtésre kerültek a sorok, kormányzati funkcióként, projektenként.

Kérem az előterjesztésben foglaltak megvitatását, és az elemi költségvetési rendelet-tervezet elfogadását.

Klárafalva, 2026. február 2.

Boros Zsolt Mihály sk.
polgármester

Klárafalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2026. (II. 11.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Klárafalva Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra (képviselő-testületre és annak bizottságaira), valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiségekkel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az önkormányzat 2025. évi költségvetése

2. §

(1) Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi költségvetése

- a) **bevételi és kiadási főösszegét 143.959.681 Ft-ban**
- b) működési költségvetési bevételeit 86.488.851 Ft-ban
 - ba) működési költségvetési kiadását 102.987.800 Ft-ban
 - bb) működési költségvetési egyenlegét -16.498.949 Ft-ban
 - bc) felhalmozási költségvetési bevételeit 17.470.830 Ft-ban
 - bd) felhalmozási költségvetési kiadását 39.793.430 Ft-ban
 - be) felhalmozási költségvetési egyenlegét -22.322.600 Ft-ban
- c) **költségvetési egyenleg összegét – 38.821.549 Ft-ban állapítja meg.**

(2) **A -38.820.749 Ft költségvetési hiány finanszírozása:** az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozás:

- a) finanszírozási bevételeit (előző évi költségvetési maradvány) 40.000.000 Ft-ban
- b) finanszírozási kiadását (áh-on belüli megelőlegezés, hiteltörli.) 1.178.451 Ft-ban
- c) Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozás: hitel felvétele: 0 Ft-ban
- d) **finanszírozási egyenleg összegét 38.821.549 Ft-ban állapítja meg.**

(3) Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében

- a) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege, finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások egyenlege szerinti bontásban az 1. melléklet,
- b) bevételi előirányzatait a 2. melléklet,
- c) a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2026. évi támogatása jogcímenként a 3. melléklet,
- d) a kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet,
- e) az ellátottak pénzbeli juttatásait jogcímenként az 5. melléklet,
- f) az egyéb működési célú kiadásokat jogcímenként a 6. melléklet,
- g) tartalékok előirányzata jogcímenként a 7. melléklet,
- h) az engedélyezett létszámkeretet a 8. melléklet,
- i) adósságot keletkeztető ügyletek kimutatása a 9. melléklet,
- j) Európai Unió projekt tervezett költségvetését a 10. melléklet,
- k) az előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a fejlesztési céljai megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 10. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

(5) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a 9. mellékletben határozza meg.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

3. §

(1) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(2) A polgármester az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről vagy befektetéséről 1.000.000 Ft értékhatárig - a képviselő-testület folyamatos tájékoztatása mellett- saját hatáskörben dönthet.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételi és kiadásai előirányzatainak módosítására:

- a) a működési és felhalmozási támogatások államháztartáson belülről, valamint a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain tervezett eredeti előirányzaton felül a tárgyévben rendelkezésre bocsátott bevétel erejéig, illetve
- b) a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

A polgármester a bevételi és kiadási előirányzat módosításáról, az előirányzat átcsoportosításról a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal tájékoztatja a képviselő-testületet.

(4) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 1.000.000 Forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(6) Klárafalva Községi Önkormányzat költségvetési elszámolási számláit 2026. évben az OTP Bank Nyrt-nél vezeti.

4. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

4. Egyéb rendelkezések

5. §

A polgármester Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 46.380 Ft-ban állapítja meg.

6. §

A képviselő-testület a hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 143. § (2) bekezdése szerinti bankszámla hozzájárulás mértéke 1.000,- Ft/hó.

7. §

A polgármester a 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése szerint nettó 200.000 Ft cafetéria juttatásra és a 2011. évi CXCV. törvény 143. § (2) bekezdése szerinti 1.000 Ft/hó bankszámla hozzájárulásra jogosult.

8. §

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alapján Klárafalva Községi Önkormányzat és a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal a főállású dolgozóinak a saját gépjárművel történő munkába járás esetén 30 Ft/km költségtérítést biztosít.

9. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

10. §

Hatályát veszti A 2026. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 17/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelet.

11. §

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

Boros Zsolt Mihály sk.
polgármester

Papdiné Megyeri Csilla sk.
jegyző

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatai

Működési célú költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok										adatok Ft-ban
Bevételek			2026. évi eredeti ei.		Kiadások				2026. évi eredeti ei.	
1.	B11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	41 868 375		1.	K1	Személyi juttatások		43 016 800	
2.	B16	Működési célú átvett pénzeszközök	8 647 976		2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		5 477 000	
3.	B3	Közhatalmi bevételek	27 000 000		3.	K3	Dologi kiadások		39 881 000	
4.	B4	Működési bevételek	8 972 500		4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 540 000	
5.	B6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		5.	K5	Egyéb működési célú kiadások		12 073 000	
Működési célú költségvetési bevételek összesen:			86 488 851		Működési célú költségvetési kiadások összesen:				102 987 800	
Felhalmozási célú költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok										
Bevételek			2026. évi eredeti ei.		Kiadások				2026. évi eredeti ei.	
1.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17 470 830		1.	K6	Beruházások		5 630 600	
2.	B5	Felhalmozási bevételek	0		2.	K7	Felújítások		34 162 830	
3.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			3.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:			17 470 830		Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:				39 793 430	
Finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatok										
Bevételek			2026. évi eredeti ei.		Kiadások				2026. évi eredeti ei.	
1.	B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybe vét.	40 000 000		1.	K9	Áh-on belüli megelőlegezések		1 178 451	
2.	B811	Hitelfelvétel	0		2.	K9	Hosszú lejáratú hitel törlesztőrésze		0	
Finanszírozási bevételek összesen:			40 000 000		Finanszírozási kiadások összesen:				1 178 451	
BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:			143 959 681		KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:				143 959 681	

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi bevételi előirányzatai

				adatok Ft-ban
A)	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		2026. évi eredeti ei.	
I.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
I.1.	Önkormányzatok igazgatási tevékenysége (011130) (kötelező feladat)			
I.2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (013350)		7 950 000	
I.2.1	Működési bevételek (B4)		7 950 000	
I.3.	Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel (018010)		43 082 351	
I.3.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11)		29 876 775	
I.3.2	Szociális ágazati pótlék támogatás (B16)		802 127	
I.3.3	Bértámogatás (B11)		11 991 600	
I.3.4	Egyéb támogatások (B16)		411 849	
I.4.	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)		768 000	
I.4.1	Egyéb támogatások (B16)		768 000	
I.5.	Közfoglalkoztatás - Hosszabb időtartamú (041233)		2 000 000	
I.5.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)		2 000 000	
I.6.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160) (kötelező feladat)			
I.7.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elvezetés (052020)		705 000	
I.7.1	Egyéb működési bevételek (B4)		705 000	
I.8.	Komplex környezetvédelmi programok (056010)		1 000 000	
I.8.1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)		1 000 000	
I.9.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020)			
I.10.	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása (063080)		317 500	
I.10.1	Egyéb működési bevételek (B4)		317 500	
I.10.2	Működési célú pénzeszköz átvétel (B16)			
I.11.	Közüvilágítás (064010) (kötelező feladat)			
I.12.	Zöldterület kezelés (066010)			
I.13.	Város- és községgazdálkodás (066020)			
I.14.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása (082092)		3 666 000	
I.14.1	Működési célú pénzeszköz átvétel (B16)		3 666 000	
I.16.	Közhatalmi bevételek (B3) (900020)		27 000 000	
I.16.1.	Magánszemélyek kommunális adója		3 800 000	
I.16.2.	Helyi iparűzési adó		23 000 000	
I.16.3.	Egyéb közhatalmi bevételek		200 000	

	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		86 488 851	
	B) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
II.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		17 470 830	
II.1.	KEHOP-2.2.2-15-2021-00161 Ferencszállás és Klárafálva telepöl. szennyvízelvez. (056010)		0	
II.2.	Közüilágítás korszerősítésének támogatása 2025/KÖZVIL/01		17 470 830	
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		17 470 830	
	C) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
III.	Finanszírozási bevételek (B8)			
III.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) (018030)		40 000 000	
III.2.	Hitel felvétele összesen: (B811) (900060)			
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		40 000 000	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (MŰKÖDÉSI + FELHALMOZÁSI+FINANSZÍROZÁSI):		143 959 681	
			2026. évi eredeti ei.	
	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		50 516 351	
	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		17 470 830	
	B3. Közhatalmi bevételek		27 000 000	
	B4. Működési bevételek		8 972 500	
	B5. Felhalmozási bevételek		0	
	B6. Működési célú átvett pénzeszközök		0	
	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	
	B8. Finanszírozási bevételek		40 000 000	
	ÖSSZESEN		143 959 681	

Klárafalva Községi Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2026. évi támogatása jogcímenként

			adatok Ft-ban
		2026. évi eredeti ei.	
1.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 396 200	
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	6 030 000	
1.1.1.4.	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	856 035	
1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának támogatása	2 546 040	
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	25 500	
1.1.4.	Polgármesteri illetmény támogatása		
1.1.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása beszámítás és kiegészítés után	17 453 775	
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	3 394 000	
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 759 000	
1.3.	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 153 000	
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	
	ÖSSZESEN:	29 876 775	

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi kiadási előirányzatai

							adatok Ft-ban
A)	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					2026. évi eredeti ei.	
I.	Működési célú költségvetési kiadások						
I.1.	Önkormányzatok igazgatási tevékenysége (011130) (kötelező feladat)					37 570 000	
I.1.1.	Személyi juttatások (K1)					27 180 000	
I.1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					3 550 000	
I.1.3.	Dologi kiadások (K3)					6 840 000	
I.1.4.	Tartalékok (K513) (általános tartalék)						
I.2.	Közfutató-üzemeltetés és működtetés (013320) (kötelező feladat)					230 000	
I.2.1.	Dologi kiadások (K3)					230 000	
I.3.	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)					7 850 000	
I.3.1.	Dologi kiadások (K3)					7 850 000	
I.4.	Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel (018010)					100 000	
I.4.1.	Dologi kiadások (K3)						
I.4.2.	Egyéb működési célú kiadások (K5)					100 000	
I.4.3.	Egyéb működési célú kiadások (K5) (018020)						
I.5.	Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030)					7 873 000	
I.5.1.	Egyéb működési célú kiadások (K5)					7 873 000	
I.6.	Bűnmegelőzés (031060)						
I.7.	Közfoglalkoztatás - Hosszabb időtartamú (041233) (kötelező feladat)					2 361 800	
I.7.1.	Személyi juttatások (K1)					1 986 800	
I.7.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					130 000	
I.7.3.	Dologi kiadások (K3)					245 000	
I.8.	Közfutató-üzemeltetés, fenntartása (045160) (kötelező feladat)					101 000	
I.8.1.	Dologi kiadások (K3)					101 000	
I.9.	Szennyvízesatorna építése, fenntartása, üzemeltetése (052080) (kötelező feladat)					3 927 000	
I.9.1.	Dologi kiadások (K3)					127 000	
I.9.2.	Egyéb működési célú kiadások (K5)					3 800 000	
I.10.	Komplex környezetvédelmi programok (056010) KEHOP-2.2.2					1 000 000	
I.10.1.	Dologi kiadások (K3)					1 000 000	
I.11.	Településfejlesztési projektek (062020)					125 000	
I.11.1.	Személyi juttatások (K1)					90 000	
I.11.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					10 000	
I.11.3.	Dologi kiadások (K3)					25 000	
I.12.	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása, üzemeltetése (063080) (kötelező feladat)					1 289 000	
I.12.1.	Dologi kiadások (K3)					1 289 000	

I.13.	Közüvilágítás (064010) (kötelező feladat)					6 970 000	
I.13.1	Dologi kiadások (K3)					6 970 000	
I.14.	Zöldterület-kezelés (066010) (kötelező feladat)					914 000	
I.14.3.	Dologi kiadások (K3)					914 000	
I.15.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)					7 981 000	
I.15.1.	Személyi juttatások (K1)					4 700 000	
I.15.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					611 000	
I.15.3.	Dologi kiadások (K3)					2 670 000	
I.16.	Háziorvosi alapellátás (072111) (kötelező feladat)					805 000	
I.16.1.	Dologi kiadások (K3)					805 000	
I.17.	Szabadidősport tevékenység (081045)					15 000	
I.17.1.	Dologi kiadások (K3)					15 000	
I.18.	Könyvtári szolgáltatások (082044) kötelező feladat					55 000	
I.18.1.	Dologi kiadások (K3)					55 000	
I.19.	Közművelődés (Faluház) (082092) (082094)(kötelező feladat)					8 775 000	
I.19.1.	Személyi juttatások (K1)					1 860 000	
I.19.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					240 000	
I.19.3.	Dologi kiadások (K3)					6 675 000	
I.20.	Civil szervezetk működési támogatása (084031)					300 000	
I.20.1.	Egyéb működési kiadások (K5)					300 000	
I.21.	Falugondnoki szolgálat (107055)					10 456 000	
I.21.1.	Személyi juttatások (K1)					7 200 000	
I.21.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					936 000	
I.21.3.	Dologi kiadások (K3)					2 320 000	
I.21.4.	Egyéb működési kiadások (K5)					0	
I.22.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások (107060)					4 290 000	
I.22.1.	Dologi kiadások (K3)					1 750 000	
I.22.2.	Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai (K4)					2 540 000	
MŰKÖDÉ SI CÉLÚ KÖLTSÉ GVETÉSI KIADÁS OK ÖSSZESE N:						102 987 800	
B) FELHALMOZÁSI KIADÁSOK						2026. évi eredeti ei.	
II.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK						
II.1.	Beruházások (K6)					5 630 600	
II.1.1.	Tárgyi eszköz beszerzés (013350) (082092)					1 700 000	
II.1.2.	KEHOP-2.2.2-15-2021-00161 Ferencszállás és Klárafalva szennyvízelvezetése (056010)					0	
II.1.3.	Eszközbekzerzés MFP (062020)					2 813 000	

II.1.4.	Eszközbeszerzés (TOP_PLUSZ-3.1.3) (082092)					1 117 600	
II.2.	Felújítások (K7)					34 162 830	
II.2.1.	Kossuth utca útfelújítás VJP (013350)					10 692 000	
II.2.2.	Havaria felújítás ivóvíz rendszer (063080)					500 000	
II.2.3.	Közüvilágítás fejlesztése (MFP) (062020)					17 470 830	
II.2.4.	Közüút felújítás (045160)					2 500 000	
II.2.5.	Közüvilágítás bővítése (064010)					2 000 000	
II.2.6.	Útfelújítás tervezési feladatok (062020)					1 000 000	
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:						39 793 430	
C) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						2026. évi eredeti ei.	
III.	Működési célú finanszírozási kiadások (K9)					1 178 451	
III.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések					1 178 451	
III.2.	Hosszú lejáratú hitel törlesztőrésze						
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:						1 178 451	
KIADÁSOK ÖSSZESEN (MŰKÖDÉSI + FELHALMOZÁSI+FINANSZÍROZÁSI):						143 959 681	
Kiadási előirányzatok összesen:						2026. évi eredeti ei.	
Személyi juttatások (K1)						43 016 800	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)						5 477 000	
Dologi kiadások (K3)						39 881 000	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)						2 540 000	
Egyéb működési célú kiadások (K5)						12 073 000	
Beruházások (K6)						5 630 600	
Felújítások (K7)						34 162 830	
Fejlesztési célú pénzeszköztátadás (K84)							
Finanszírozási kiadások (K9)						1 178 451	

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási előirányzatai jogcímenként

			adatok Ft-ban
Sorszám	Jogcímek megnevezése kormányzati funkcióval	2026. évi eredeti ei.	
1.	Települési támogatás - lakásfenntartási támogatás (107060)	180 000	
2.	Települési támogatás - rendkívüli támogatás (107060)	1 500 000	
6.	Települési támogatás - köztemetés (107060)	200 000	
7.	Települési támogatás -beiskolázási támogatás (107060)	660 000	
	Összesen:	2 540 000	

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi egyéb működési célú kiadások előirányzata jogcímenként

		adatok Ft-ban	
Sorszám	Jogcímek	2026. évi eredeti ei.	
1.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5)	100 000	
2.	Fel nem használt támogatás visszautalása (K5)	0	
3.	Víziközmű átadás (K5)	3 800 000	
4.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K5)	7 873 000	
4.1	Kübekháza Községi Önkormányzat	3 360 000	
4.2	Makói Kistérség Többcélú Társulása	300 000	
4.3	Dél-Alföldi Térségi Hulladékgazd-i Társulás	40 000	
4.4	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása	4 103 000	
4.5	Falugondnokok Szövetsége		
4.6	Emberi Erőforrás Minisztérium Bursa Hungarica	70 000	
5.	Egyéb működési célú támogatások civil szervezetek, egyház részére (K5)	300 000	
6.	Szolidaritási hozzájárulás (K5)		
	Összesen:	12 073 000	

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi tartalékok előirányzata jogcímenként

			adatok Ft-ban
Sorszám	Jogcímek	2026. évi eredeti ei.	
1.	Tartalékok (K513)	-	
1.1.	Tartalék (általános)	-	
Összesen:		-	

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi engedélyezett létszámkerete

	Megnevezés	2026. évi eredeti ei.
1.	Közalkalmazott, munka törvénykönyve alá tartozó	4,00
2.	Választott képviselő	5,00
	ebből: főállású polgármester	1,00
	ebből: társadalmi megbízatású alpolgármester	1,00
3.	Közfoglalkoztatott	1,00
	Összesen:	10,00

Klárafalva Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek kimutatása

MEGNEVEZÉS	Sorszám							adatok ezer Ft-ban
		2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	ÖSSZESEN (3.+4.+5.+6.+7.+8.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Helyi adók	01	26 800	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	151 800
Osztalék, koncessziós díjak	02							0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	200	200	200	200	200	200	1 200
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	3 562	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	23 562
Részvények, részesedések értékesítése	05							0
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06							0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07							0
Saját bevételek (01+....+07)	08	30 562	29 200	29 200	29 200	29 200	29 200	176 562
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	15 281	14 600	14 600	14 600	14 600	14 600	88 281
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12							0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13							0
Adott váltó	14							0
Pénzügyi lízing	15							0
Halasztott fizetés	16							0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17							0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+....+25)	18	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19							0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20							0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21							0
Adott váltó	22							0
Pénzügyi lízing	23							0
Halasztott fizetés	24							0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25							0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	15 281	14 600	14 600	14 600	14 600	14 600	88 281

Európai Unió projekt kiadásainak és bevételeinek kimutatása (Ft)

			adatok ft-ban
Projekt száma, neve	Előző évek megvalósult beruházás + önerő	Tárgyévi tervezett beruházás támogatásból	Tárgyévi tervezett beruházás önereje
KEHOP-2.2.2 Ferencszállás és Klárafalva települések szennyvízelvezetése	39 878 406	1 000 000	0
TOP_PLUSZ-3.1.3 Helyi humán fejlesztés	299 974	4 784 000	0

Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

														adatok ezer ft-ban
Megnevezés	Előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	auguszt.	szept.	október	november	december	összesen
	eredeti													
Működési célú támogatások bevétele államházt-on belülről (B11)	41 868	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 368	41 868
Működési célú átvett pénzeszköz (B16)	8 648	500	500	500	3 100	500	500	500	500	500	500	500	548	8 648
Közhatalmi bevételek (B3)	27 000	200	200	12 000	200	1 200	200	200	200	12 000	200	200	200	27 000
Működési bevételek B4)	8 973	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	723	8 973
Működési bevételek összesen:	86 489	4 950	4 950	16 750	7 550	5 950	4 950	4 950	4 950	16 750	4 950	4 950	4 839	86 489
Felhalmozási bevételek	17 471	0	0	0	17 471	0	0	0	0	0	0	0	0	17 471
Finanszírozási bevételek	40 000	40 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000
Bevételek összesen:	143 960	44 950	4 950	16 750	25 021	5 950	4 950	4 950	4 950	16 750	4 950	4 950	4 839	143 960
Személyi jellegű juttatások kiadásai (K1)	43 017	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	4 517	43 017
Munkaadót terhelő jár. kiadásai (K2)	5 477	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	472	5 477
Dologi kiadások (K3)	39 881	3 200	3 200	3 500	3 200	3 500	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	4 081	39 881
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 540	150	150	150	150	150	150	150	750	150	150	150	290	2 540
Egyéb működési célú kiadások (K5)	12 073	700	700	1 600	700	700	1 600	700	700	1 600	700	700	1 673	12 073
Tartalék (K513)	0													0
Műk.célú kiadások összesen:	102 988	8 005	8 005	9 205	8 005	8 305	8 905	8 005	8 605	8 905	8 005	8 005	11 033	102 988
Felhalmozási kiadások	39 794	100	4 200	200	200	11 000	3 000	200	200	20 000	200	200	294	39 794
Finanszírozási kiadások	1 178	1 178	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	1 178
Kiadások összesen:	143 960	9 283	12 205	9 405	8 205	19 305	11 905	8 205	8 805	28 905	8 205	8 205	11 327	143 960

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Klárafalva Községi Önkormányzatának költségvetését a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete, a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása alapozza meg.

Ez alapján a képviselő-testület elé terjesztett költségvetési rendelet tervezet bevételi és kiadási fő összege 143.959.681 forint.

Bevételi előirányzatok:

Működési támogatások államháztartáson belülről - A települési önkormányzatok működésének általános támogatása és kiegészítő támogatások: 41.868 e Ft. Ez az összeg biztosítja a település általános üzemeltetési költségeire, a falugondnoki szolgálat működtetésére, a közművelődési kiadásokra. Ebből a keretből kell fedezni a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak ellátását is.

Működési célú átvett pénzeszközök tartalmazza a

- ASR konténer üzemeltetésére átvett pénzeszköz összegét,
- szociális ágazati bérpótlék támogatás összegét,
- közfoglalkoztatás támogatásának összegét
- működési célú pályázati támogatások

Közhatalmi bevételek – Helyi adók kivetés és előző évi befolyt adó alapján megtervezett bevétel.

Működési bevételek – az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából származó bevételek és továbbszámolt költségek.

Felhalmozási bevételek sor tartalmazza a

- Közvilágítás fejlesztés pályázat bevételét.
- Finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány összegét terveztük. Hitel felvételét nem tervezzük.

Kiadási előirányzatok:

Működési kiadások - bérek, járulékok, dologi kiadások, szociális célú ráfordítások, működési célú átadott pénzeszközök összesen 102.988 e Ft értékben.

Beruházások, felújítások tervezett összege 2026-ban 39.793 e Ft. Tárgyi eszközök beszerzése mellett az alábbi pályázatok kiadásai szerepelnek a költségvetésben:

- MFP-ÖTIFB/2025 eszközbeszerzés (bútorok) 2.813 e Ft,
- TOP_PLUSZ-3.1.3 (sátor, padok) 1.118 e Ft,
- Kossuth utca útfelújítás VJP2025 10.692 e Ft,
- Közvilágítás fejlesztése 17.471 e Ft,

- az ivóvíz- és szennyvízhálózat havaria felújításra is képeztünk összeget.
- Finanszírozási kiadások – 2025. decemberében megérkezett államháztartási megelőlegezés 1.178 e Ft összegét terveztük ezen a soron.

A költségvetési rendelet mellékleteiben részletesen kifejtésre kerültek a sorok, kormányzati funkcióként, projektenként.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

- 1. Társadalmi hatások:** az önkormányzati rendelet elfogadásának nincs társadalmi hatása.
- 2. Gazdasági, költségvetési hatások:** a rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen gazdasági, költségvetési hatása van.
- 3. Költségvetési hatásai:** a tervezetnek költségvetési hatása van Klárafalva Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetése alapján az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.
- 4. Környezeti hatások:** a rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.
- 5. Egészségi következmények:** a rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.
- 6. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** a rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentősek.
- 7. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** 2026. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő feladatok megalkotása. Az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglalt rendelkezések megsértése.
- 8. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek:** a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.