

**Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben, hatályos 2026. május 27-től)

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

[2] Dabrony Község 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:

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §¹

Dabrony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2026. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi fő összegét 95.428.221 forintban
- b) kiadási fő összegét 95.428.221 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

¹ Az 1. § a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 83.424.221 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 78.166.221 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 36.758.370 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 4.567.300 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 20.208.634 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 6.699.868 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 8.642.000 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 1.290.049 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 12.004.000 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 17.262.000 forintban, ebből:
 - da) a beruházások összegét 10.076.567 forintban,
 - db) a felújításokat 7.185.433 forintban,
 - dc) egyéb felhalmozási kiadásokat 0 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 21.892.428 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2026. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2026. évben tervezett összege 8.000.000 forint helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2026. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

² A 3. § (1) bekezdése a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 1.000.000 forint összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjesztani a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártyára utalt támogatást biztosít.
- (2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén

nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(4) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.
- (3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 9/2013. (XI.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

- (1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.
- (2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

- (1) Az önkormányzat a költségvetési maradványt az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.
- (2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet *Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok*

17. §

- (1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet *Vegyes és hatályba léptető rendelkezések*

18. §

- (1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2026. január 1. napján 1 fő.
- (2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2026. január 1. napján nincs.

19. §

A képviselő-testület a képviselők részére 2026. január 1. napjától – 2026. évre – havi bruttó 40.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

20. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2026. évben 38.650,- Ft-ban állapítja meg.

21. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

23. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

24. §³

3 A 24. § a 2010. évi CXXX. törvény 12. § (2) bekezdése alapján hatályát veszítette.

1. melléklet a 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁴

Bevételek

						forintban
A	B	C	D	E	F	G
Cím- szám	Alci- szám	Előir- szám	Kie- me- lt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2026. évi	2026. évi
					előirányzat	előirányzat módosítás
1.				Dabrony Község Önkormányzata		
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	1 528 288	1 528 288
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Önkormányzatok működési támogatásai		
				aa) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	5 934 887	5 934 887
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	7 742 010	7 742 010
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	14 956	14 956
				Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	12 768 726	12 768 726
					26 460 579	26 460 579
				ab) települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	8 642 000	8 642 000
				szociális étkeztetés támogatása	850 000	850 000
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	7 015 406	7 015 406
					16 507 406	16 507 406
				ac) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	250 800	250 800
				ad) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000	2 270 000
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	45 488 785	45 488 785
	3.			Területfejlesztés igazgatása 041140		
		2.		Felhalmozási célú költségvetés		
			1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
				aa) Versenyképes Járások Program	0	8 004 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről		
				aa) Munkaügyi Központ tám.	4 129 720	4 129 720
	5.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről		

⁴ Az 1. melléklet a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

			aa) mezőőri agrártámogatás	270 000	270 000
		2.	Felhalmozási költségvetés		
		5.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	4 000 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	270 000	4 270 000
	6.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.	Működési költségvetés		
		4.	Működési bevételek		
			a) ellátási díjak - térítési díj	2 115 000	2 115 000
	7.		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Közhatalmi bevételek		
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparűzési adó	8 000 000	8 000 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				61 531 793	73 535 793
Tárgyévi költségvetési hiány:				21 892 428	21 892 428
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.			Finanszírozási bevételek		
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei		
		1.	Maradvány igénybevétele		
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 892 428	21 892 428
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				83 424 221	95 428 221

2. melléklet a 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁵

Kiadások

						forintban
A	B	C	D	E	F	G
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kiemelt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat módosítás
1.				Dabrony Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	22 774 600	22 774 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2 960 698	2 960 698
			3.	Dologi kiadások	5 217 160	5 217 160
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
				b) tartalék	764 868	4 764 868
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			6.	Beruházások		
				a) napelem telepítés (Polgármesteri Hivatal)	0	6 822 567
			7.	Felújítások		
				a) bejárati ajtó csere (Polgármesteri Hivatal)	0	1 181 433
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	31 717 326	43 721 326
	2.			Közetető-fenntartás és -működtetés 013320		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	196 850	196 850
		3.		Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030		
			1.	Működési költségvetés		
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	1 000 000	1 000 000
				b) Bursa támogatás	900 000	900 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 900 000	1 900 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	3 841 600	3 841 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	288 120	288 120
			3.	Dologi kiadások	144 780	144 780
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	4 274 500	4 274 500
	5.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	265 500	265 500
	6.			Közüvilágítás 064010		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	2 900 000	2 900 000
	7.			Zöldterület-kezelés 066010		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	673 100	673 100

⁵ A 2. melléklet a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

8.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
	1.	Működési költségvetés		
	1.	Személyi juttatások	348 800	348 800
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	45 344	45 344
	3.	Dologi kiadások	2 738 000	2 738 000
	2.	Felhalmozási költségvetés		
	6.	Beruházások		
	a)	alappont	1 000 000	1 000 000
	b)	egyéb tárgyi eszköz	254 000	254 000
	c)	VJP - Térfigyelő kamerák létesítése, fejlesztése	2 000 000	2 000 000
	9.	Tervezett átlagos állományi létszám	0 fő	0 fő
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	6 386 144	6 386 144
9.		Könyvtári szolgáltatás 082044		
	1.	Működési költségvetés		
	1.	Személyi juttatások	772 740	772 740
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	100 456	100 456
	9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
		Könyvtári szolgáltatás összesen:	873 196	873 196
10.		Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása 082092		
	1.	Működési költségvetés		
	1.	Személyi juttatások	3 067 070	3 067 070
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	398 719	398 719
	3.	Dologi kiadások	3 553 500	3 553 500
	2.	Felhalmozási költségvetés		
	7.	Felújítások		
	a)	VJP - Könyvtárak, művelődési házak, kulturális központok és óvodák felújítása, korszerűsítése	6 004 000	6 004 000
	9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
		Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása összesen:	13 023 289	13 023 289
11.		Civil szervezetek működési támogatása 084031		
	1.	Működési költségvetés		
	5.	Egyéb működési célú kiadások		
	a)	Magyar Fogyatékosok Lovas Sportszövetség Egyesület	35 000	35 000
		Civil szervezetek működési támogatása összesen:	35 000	35 000
12.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037		
	1.	Működési költségvetés		
	3.	Dologi kiadások	250 800	250 800
13.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
	1.	Működési költségvetés		
	3.	Dologi kiadások	2 924 994	2 924 994
14.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055		
	1.	Működési költségvetés		
	1.	Személyi juttatások	5 953 560	5 953 560
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	773 963	773 963
	3.	Dologi kiadások	1 343 950	1 343 950
	9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	8 071 473	8 071 473
15.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
	1.	Működési költségvetés		
	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 642 000	8 642 000
		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	8 642 000	8 642 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:			82 134 172	94 138 172
2.		Finanszírozási kiadások		
	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai		
	1.	2026. 00. havi megelőlegezések visszafizetése	1 290 049	1 290 049

Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	1 290 049	1 290 049
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	83 424 221	95 428 221

3. melléklet a 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁶

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

									forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	26 460 579	26 460 579	0	0	26 460 579	26 460 579	0	0
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	16 507 406	16 507 406	0	0	16 507 406	16 507 406	0	0
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B11321)	250 800	250 800	0	0	250 800	250 800	0	0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 270 000	2 270 000	0	0	2 270 000	2 270 000	0	0
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	45 488 785	45 488 785	0	0	45 488 785	45 488 785	0	0
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	4 399 720	4 399 720	0	0	4 399 720	4 399 720	0	0
10.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	4 129 720	4 129 720	0	0	4 129 720	4 129 720	0	0
11.	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	270 000	270 000		0	270 000	270 000		0
12.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	49 888 505	49 888 505	0	0	49 888 505	49 888 505	0	0
13.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0	8 004 000	8 004 000	0	0
14.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	8 004 000	8 004 000	0	0
15.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B3511)	8 000 000	8 000 000	0	0	8 000 000	8 000 000	0	0
17.	Gépjárműadó (B3541)	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B3551)	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	8 000 000	8 000 000	0	0	8 000 000	8 000 000	0	0
20.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Közhatalmi bevételek (B3)	8 000 000	8 000 000	0	0	8 000 000	8 000 000	0	0
22.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Szolgáltatások (B4021)	1 528 288	0	1 528 288	0	1 528 288	0	1 528 288	0
24.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	1 528 288	0	1 528 288	0	1 528 288	0	1 528 288	0

6 A 3. melléklet a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

25.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Ellátási díjak (B4051)	2 115 000	2 115 000	0	0	2 115 000	2 115 000	0	0
28.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B4061)	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B4081)	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B4091)	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Egyéb működési bevételek (B4111)	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Működési bevételek (B4)	3 643 288	2 115 000	1 528 288	0	3 643 288	2 115 000	1 528 288	0
36.	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0	4 000 000	0	4 000 000	0
38.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	4 000 000	0	4 000 000	0
39.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám, kölcsönök visszatérülése államh. kívülről (B74)	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0
44.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	61 531 793	60 003 505	1 528 288	0	73 535 793	68 007 505	5 528 288	0
45.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	21 892 428	21 892 428	0	0	21 892 428	21 892 428	0	0
46.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)			0	0			0	0
47.	Irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	21 892 428	21 892 428	0	0	21 892 428	21 892 428	0	0
49.	Finanszírozási bevételek (B8)	21 892 428	21 892 428	0	0	21 892 428	21 892 428	0	0
50.	MINDÖSSZESEN:	83 424 221	81 895 933	1 528 288	0	95 428 221	89 899 933	5 528 288	0
51.	Személyi juttatások (K1)	36 758 370	36 758 370	0	0	36 758 370	36 758 370	0	0
52.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 567 300	4 567 300	0	0	4 567 300	4 567 300	0	0
53.	Dologi kiadások (K3)	20 208 634	20 208 634	0	0	20 208 634	20 208 634	0	0
54.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0
55.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0
56.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	8 642 000	8 642 000	0	0	8 642 000	8 642 000	0	0
57.	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K481)	0	0	0	0	0	0	0	0
58.	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K481)	0	0	0	0	0	0	0	0
59.	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	8 642 000	8 642 000	0	0	8 642 000	8 642 000	0	0
60.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	8 642 000	8 642 000	0	0	8 642 000	8 642 000	0	0
61.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0
62.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 900 000	1 900 000	0	0	1 900 000	1 900 000	0	0
63.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5061)	1 900 000	1 900 000	0	0	1 900 000	1 900 000	0	0
64.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	35 000	0	35 000	0	35 000	0	35 000	0

65.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	35 000	0	35 000	0	35 000	0	35 000	0
66.	Tartalékok (K5131)	764 868	764 868	0	0	4 764 868	4 764 868	0	0
67.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 699 868	2 664 868	35 000	0	6 699 868	6 664 868	35 000	0
68.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	787 400	787 400	0	0	6 159 500	6 159 500	0	0
70.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	1 774 803	1 774 803	0	0	1 774 803	1 774 803	0	0
72.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	691 797	691 797	0	0	2 142 264	2 142 264	0	0
73.	Beruházások (K6)	3 254 000	3 254 000	0	0	10 076 567	10 076 567	0	0
74.	Ingatlanok felújítása (K711)	4 727 559	4 727 559	0	0	4 727 559	4 727 559	0	0
75.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0	1 181 433	1 181 433	0	0
76.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0	0	0	0	0
77.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	1 276 441	1 276 441	0	0	1 276 441	1 276 441	0	0
78.	Felújítások (K7)	6 004 000	6 004 000	0	0	7 185 433	7 185 433	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	82 134 172	82 099 172	35 000	0	94 138 172	94 103 172	35 000	0
83.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 290 049	1 290 049	0	0	1 290 049	1 290 049	0	0
84.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 290 049	1 290 049	0	0	1 290 049	1 290 049	0	0
87.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 290 049	1 290 049	0	0	1 290 049	1 290 049	0	0

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

								forintban
A	B	D	D	E	E	F	G	H
Sor-	M E G N E V E Z É S	2024. évi	2025. évi	2026. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi	2029. évi
szám		teljesítés	várható teljesítés	terv	módosítás	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	34 502 710	40 918 448	45 488 785	45 488 785	45 000 000	45 000 000	45 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	4 196 707	4 429 031	4 399 720	4 399 720	5 000 000	5 000 000	5 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	38 699 417	45 347 479	49 888 505	49 888 505	50 000 000	50 000 000	50 000 000
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	9 074 551	11 156 692	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
2/b	Gépjárműadók	-	-	-	-	-	-	-
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	5 204 071	5 251 829	-	-	5 500 000	5 500 000	5 500 000
2.	Közhatalmi bevételek	14 278 622	16 408 521	8 000 000	8 000 000	13 500 000	13 500 000	13 500 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 279 925	1 838 400	1 528 288	1 528 288	1 500 000	1 500 000	1 500 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	17 437	-	-	-	-	-	-
3/d	Tulajdonosi bevételek	472 803	-	-	-	-	-	-
3/e	Ellátási díjak	1 890 000	2 123 900	2 115 000	2 115 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-	-
3/g	Kamatbevételek	25	23	-	-	-	-	-
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	-	-	-	-
3/i	Egyéb működési bevételek	273 950	16 483	-	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	3 934 140	3 978 806	3 643 288	3 643 288	3 500 000	3 500 000	3 500 000
4.	Finanszírozási bevételek	26 869 480	18 751 417	21 892 428	21 892 428	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Működési célú bevételek összesen:	83 781 659	84 486 223	83 424 221	83 424 221	87 000 000	87 000 000	87 000 000
	Működési célú kiadások:							
1.	Személyi juttatások	28 291 012	38 055 482	36 758 370	36 758 370	40 000 000	40 000 000	40 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 751 852	4 851 074	4 567 300	4 567 300	4 500 000	4 500 000	4 500 000
3.	Dologi kiadások	18 357 057	18 950 982	20 208 634	20 208 634	19 000 000	19 000 000	19 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 410 000	5 995 000	8 642 000	8 642 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 947 278	1 380 000	1 900 000	1 900 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	35 000	35 000	35 000	35 000	50 000	50 000	50 000
5/c	Általános tartalék	-	-	764 868	4 764 868	13 850 000	13 850 000	13 850 000
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-	-
5/e	Elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 982 278	1 415 000	2 699 868	6 699 868	15 400 000	15 400 000	15 400 000
6.	Finanszírozási kiadások	1 352 419	1 125 825	1 290 049	1 290 049	1 100 000	1 100 000	1 100 000
7.	Átlagos állományi létszám	10 fő	7 fő	6 fő	6 fő	7 fő	7 fő	7 fő
	Működési célú kiadások összesen:	60 144 618	70 393 363	74 166 221	78 166 221	87 000 000	87 000 000	87 000 000
	Felhalmozási célú bevételek:							
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	45 000	26 609 244	-	8 004 000	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	45 000	26 609 244	-	8 004 000	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	45 000	26 609 244	-	4 000 000	-	-	-

⁷ A 4. melléklet a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

Felhalmozási célú bevételek összesen:	45 000	26 609 244	-	12 004 000	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások							
1. Beruházások	2 069 668	323 132	3 254 000	10 076 567	-	-	-
2. Felújítások	3 535 680	18 467 475	6 004 000	7 185 433	-	-	-
3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	615 325	19 069	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen:	6 220 673	18 809 676	9 258 000	17 262 000	-	-	-
Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:	23 637 041	14 092 860	9 258 000	5 258 000	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:	- 6 175 673	7 799 568	- 9 258 000	- 5 258 000	-	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	83 826 659	111 095 467	83 424 221	95 428 221	87 000 000	87 000 000	87 000 000

5. melléklet a 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁸

2026. évi előirányzat felhasználási terv

												forintban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	49 888 505	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 375	4 157 380
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	8 000 000	0	0	4 000 000	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0
4. Működési bevételek	3 643 288	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 607	303 611
5. Felhalmozási bevételek	12 004 000	0	0	12 004 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	21 892 428	21 892 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	95 428 221	26 353 410	4 460 982	20 464 982	4 460 982	4 460 982	4 460 982	4 460 982	4 460 982	8 460 982	4 460 982	4 460 982	4 460 991
10. Személyi juttatások	36 758 370	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 198	3 063 202
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár. adó	4 567 300	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 608	380 612
12. Dologi kiadások	20 208 634	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 053	1 684 051
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 642 000	0	0	100 000	0	42 000	0	1 800 000	100 000	0	2 000 000	2 300 000	2 300 000
14. Egyéb működési célú kiadások	6 699 868	764 868	450 000	4 500 000	35 000	0	0	0	450 000	500 000	0	0	0
15. Beruházások	10 076 567	0	0	2 000 000	0	254 000	6 822 567	0	0	0	1 000 000	0	0
16. Felújítások	7 185 433	0	0	6 004 000	0	1 181 433	0	0	0	0	0	0	0
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Finanszírozási kiadások	1 290 049	1 290 049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	95 428 221	7 182 776	5 577 859	17 731 859	5 162 859	6 605 292	11 950 426	6 927 859	5 677 859	5 627 859	8 127 859	7 427 859	7 427 865

6. melléklet a 3/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

⁸ Az 5. melléklet a Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

**Dabrony Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi
nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi
zárólétszám**

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2026. január 1.		2026. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	2	2		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	1	1		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	10	6	0	0