



Farmos Község Polgármestere

Szám: F/207-17/2026.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. február 11. napján tartandó rendes ülésére, és a Pénzügyi, Településfejlesztési, Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság 2026. február 11. napján tartandó rendes ülésére

Készítette: Aliné dr. Kollár Katalin jegyző

Látta: Horváth László polgármester

Melléletek: rendelet-tervezet, összefoglaló

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet -tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Az előterjesztéshez csatolva megküldöm az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezetét, melyet megvitatásra, majd elfogadásra javaslok.

A költségvetés tervezését az Áht. és az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 13.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

Az adósságot keletkeztető ügyletek a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és végrehajtási rendeletben (353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) részletesen szabályozásra kerültek. Ilyen ügyleteket az Önkormányzat fő szabály szerint a Kormány hozzájárulásával köthet, kizárólag fejlesztési célokra.

Kérem a Tisztelt Képviselőket, hogy az előterjesztést és melléleteit tanulmányozzák át.

Farmos, 2026. február 9.

Horváth László
polgármester

Határozat-tervezetek:

Farmos Község Önkormányzat

Képviselő-testület

Pénzügyi, Településfejlesztési, Jogi, Ügyrendi és Összeférhetlenségi Bizottságának

...../2026. (.....) határozata

a 2026. évi költségvetés benyújtásáról

Farmos Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési, Jogi, Ügyrendi és Összeférhetlenségi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2026. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezetét megismerte, a 2026. évi költségvetés összeállításának alapjául elfogadja, valamint további egyeztetésre alkalmasnak találja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kasza Tamás bizottsági elnök

Farmos Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
...../2026. (...) határozata
a 2026. évi költségvetés benyújtásáról

Farmos Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2026. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezetét megismerte, a 2026. évi költségvetés összeállításának alapjául elfogadja, valamint további egyeztetésre alkalmasnak találja.

Határidő: azonnal
Felelős: Horváth László polgármester, Aliné dr. Kollár Katalin jegyző



Farmos Község Polgármestere

Farmos Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének alakulása

I. A költségvetés tervezését meghatározó fő tényezők

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladattámogatási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.

A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján lehetőség van kiegészítő támogatás igénybevételére pályázat útján.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2026. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladat alapú támogatási rendszerben történik. Gazdálkodásunkat ebben az évben is az intézmények, a településüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2025. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a község fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

Összességében az összes intézményről és szinte az összes feladról elmondható, hogy a központi költségvetésből érkező támogatást ki kell egészíteni az önkormányzat saját bevételi forrásaiból a biztonságos működtetés érdekében.

Ezen okokból kifolyólag a költségvetés elkészítése során az alábbi irányelveket vettük figyelembe:

- az önkormányzat és intézményei munkavállalói bérszínvonalának megtartása,
- rezszi jellegű költségek, illetve egyéb, hatályban lévő szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek határidőre történő maradéktalan teljesítése,
- az önkormányzat és intézményeinek biztonságos működtetése,
- már folyamatban lévő pályázatainkhoz kapcsolódó kiadások teljesítése,
- az önkormányzat intézményeinek és az önkormányzati tulajdonú utak, valamint egyéb létesítmények állagmegóváshoz elengedhetetlen kiadásainak teljesítése.

II. Az önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat bevételei az alábbiak szerint csoportosíthatók:

A. Az Önkormányzat központi költségvetésében meghatározott támogatási jogcímek

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 117. § (1) bekezdése alapján a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés Költségvetési törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

- a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,
- b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélkül támogatást nyújthat.

a 118. § (1) bekezdése meghatározza, hogy a 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat kizárólag az állandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az Áht-ben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A támogatási jellegű bevételi jogcímeknél érvényesül a felhasználási kötöttség elve, így azok nem csoportosíthatók át egyéb kiadási jogcímekre. Mértékük a költségvetési törvény által meghatározott, mely az alábbiakban kerül ismertetésre:

I. Az önkormányzat működési támogatásai

1. Az önkormányzat működésének általános támogatása

Az önkormányzat működésének általános támogatása tekintetében a jelenlegi adatok alapján 2026. évben 130 583 735 Ft bevétellel tervezünk, mely az alábbi tételekből áll össze:

önkormányzati hivatal működésének támogatása	96 577 000 Ft
zöldterület gazdálkodás támogatása	7 888 400 Ft
közvilágítás támogatása	9 289 000 Ft
közutak támogatása	5 569 585 Ft
egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 155 600 Ft
lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása: 1 137 300 Ft	1 104 150 Ft
Polgármester bértámogatása	14 862 192 Ft

Az esetlegesen későbbiekben megállapított támogatáskiegészítéssel növelt összegek kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos

kiadásokra használhatók majd fel.

A polgármester bértámogatása tekintetében, a júliusig megállapított összeggel kalkuláltunk egész évre, de tekintettel arra, hogy a polgármesteri illetmény és költségterítés a nemzetgazdasági átlagkeresethez kötött, és annak alapján minden év júliusában felül kell vizsgálni, a támogatás mértéke várhatóan növekedni fog.

2. Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatására a 2026. évben 195 291 776 Ft bevétellel számolunk, amely jelentős emelkedés a tavalyi évhez képest. Az emelkedés a pedagógusok béremelésének támogatását szolgálja. A támogatás a következők szerint oszlik meg:

Óvodaműködtetés támogatása	21 374 376 Ft
Bértámogatás (kizárólag személyi jellegű kifizetésekre számolható el)	173 917 400 Ft

3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása

Ezen a jogcímen 103 503 019 Ft állami támogatással számoltunk. Ez a támogatásnem a család-és gyermekjóléti szolgálat, a szociális jellegű kiadások (szociális étkeztetés, települési támogatások, rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény), házi segítségnyújtás és a bölcsőde fenntartására használhatók fel. A támogatás a következők szerint oszlik meg:

Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása	25 035 501 Ft
Családsegítés	7 885 000 Ft
Házi segítségnyújtás	7 175 000 Ft
Bölcsődei dolgozók bértámogatása	49 945 600 Ft
Bölcsőde működtetési támogatása	13 471 918 Ft

4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Ezen a jogcímen jelenleg 87 960 122 Ft állami támogatással számolhatunk, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

Üzemeltetési támogatás	55 821 522 Ft
Bértámogatás	30 272 000 Ft

Szünidei gyermekétkeztetés	1 866 600 Ft
----------------------------	--------------

5. Kulturális feladatok támogatása

Az önkormányzat kulturális feladatainak támogatására jelenleg 14 751 944 Ft-tal számoltunk. Ez a támogatás a kulturális területen dolgozó közalkalmazottak béréhez járul hozzá, de azt teljes mértékben nem fedezi, azonban a 2026. évi kulturális ágazati bérfejlesztés plusz forrást biztosít.

Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	8 026 551 Ft
A kulturális ágazat 2026. évi bérfejlesztésének kiegészítő támogatása	6 725 393 Ft

6. Egyéb, államháztartáson belülről érkező támogatások

Ezekkel a bevételi forrásokkal kapcsolatban jelenleg még nem áll rendelkezésünkre minden pontos információ a 2026. évre vonatkozóan, ezért ezek tekintetében csak a jelenleg rendelkezésre álló információink alapján idei évre várható összegekkel kalkuláltuk. A közfoglalkoztatottak alkalmazására, a nyári diákmunkára, valamint egyéb államháztartáson belülről érkező támogatásra vonatkozóan a támogatási összegek csak a későbbiekben válnak ismertté.

Egyéb, államháztartáson belülről érkező bevételek a következők:

- Elkülönített állami pénzalap működési célú támogatása, amelyből a közfoglalkoztatás finanszírozása történik. A közfoglalkoztatottak tekintetében csak a már élő szerződéssel (2026. augusztusáig) terveztünk mind bevételi, mind kiadási oldalon. Jelenleg 3 fő közfoglalkoztatottat alkalmaz az önkormányzat. Amennyiben folytatódik a közfoglalkoztatási program, a költségvetés módosításakor módosítani szükséges az előirányzatokat.
- Nyári diákmunka finanszírozása, amellyel jelenleg még nem számoltunk a költségvetésben, tekintettel arra, hogy még nem került meghirdetésre. A nyári diákmunka bérköltségéből szociális hozzájárulási adó az Önkormányzatot terheli.
- A szociális ágazati pótlék finanszírozása: a szociális ágazatban foglalkoztatottak pótlékát az állam finanszírozza, melynek mértéke 2 804 000 Ft

II. Egyéb felhalmozási célú támogatások

A megpályázott Uniós és hazai finanszírozású pályázatok elnyert összege. hogy ebben évben is írunk ki pályázatokat, amelyekre az Önkormányzat pályázhat, viszont a tervezet előkészítésekor Az elnyert,

de már korábbi években leutalt összegeket szükséges tervezni, ezek az összegek a kiadási oldalon is jelentkeznek, így ezek összességében nem változtatnak a költségvetési mérlegen.

III. Saját bevételi források

Az Mőtv. az alábbiak szerint határozza meg az önkormányzat saját bevételi forrásait:

- helyi adók (kommunális adó, helyi iparüzési adó, építményadó);
- saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj;
- átvett pénzeszközök;
- törvény alapján az önkormányzatot megillető illeték, bírság, díj;
- az önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei

A saját bevételi forrásaival az Önkormányzat szabadon gazdálkodik, de elsődlegesen a kötelezően ellátandó feladatok kapcsán a kiadási előirányzat és az állami támogatás közötti különbözet fedezetéül szolgál. Ez alól kivételt képez a talajterhelési díj, amely az önkormányzatot illeti, viszont a felhasználása célhoz kötött. A gépjárműadó 2021. évtől teljes egészében a központi költségvetés részét képezi, így azzal tervezni már nem lehet.

1. Vagyoni típusú adók

A vagyoni típusú adók tervezett bevétele 12 800 000 Ft

A vagyoni típusú helyi adók az építményadó, valamint a magánszemélyek kommunális adója. Az óvatosság elve alapján az előző évi teljesítéssel kalkuláltunk.

2. Termékek és szolgáltatások adói

A termékek és szolgáltatások adóinak tervezett bevétele 90 000 000 Ft.

Ez a sor már csak a helyi iparüzési adót tartalmazza, ami a tavalyi évben teljesült befizetések alapján, az éves bevalláskor ismertté váló esetleges visszautalandó túlfizetések levonásával került megállapításra az óvatosság elve alapján.

3. Egyéb közhatalmi bevételek

Az egyéb közhatalmi bevételek tervezett összege 700 000 Ft.

Az egyéb közhatalmi bevételek közé tartozik az adópótlék, adóbírság, a szabálysértési bírságból önkormányzatot illető hányad, valamint minden egyéb bírság.

Működési bevételek

A működési bevételek tervezett összege 26 500 000 Ft.

A működési bevételek közé tartoznak a bérleti és lízingdíjak, egyéb szolgáltatások bevételei, továbbszámlázott közvetett szolgáltatások bevételei, az intézményi ellátási díjak, a szabad maradvány összege, valamint az ÁFA.

IV. Finanszírozási bevételek

Az önkormányzat finanszírozási bevételei közé tartoznak az adósság-keletkeztető jogügyletből fakadó bevételi források, valamint az előző évi költségvetés pénzmaradványa, illetőleg a tavalyi év során leutalt, de fel nem használt pályázati támogatási összegekből eredő pénzmaradvány. A költségvetés tervezésekor hitellel nem számoltunk, tekintettel arra, hogy az adósságot keletkeztető ügyleteknek külön eljárásrendje van, és amennyiben év közben szükséges lesz, ezzel kapcsolatban külön döntést kell hoznia a Képviselő-testületnek.

1. Adósság-keletkeztető jogügyletek

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-a határozza meg az adósság-keletkeztető jogügyletekkel kapcsolatos szabályokat, amelyek a következők:

- önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Ptk. szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.
- Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban a esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege nem haladja meg az adósság összegét.
- Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat
 - o jogszabályon alapuló kötelező kezesség -, illetve garanciavállalásához,
 - o naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,

- olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely
 - a Kormány részére előzetesen megküldött tájékoztatásban a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel – a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, fejlesztési célú támogatás előfinanszírozás biztosítására szolgál,
 - adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,
 - ha a Kormány részére előzetesen megküldött tájékoztatásban a megkötni tervezettel megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel – fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg az adott évi saját bevételek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió Forintot,
 - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert, de nem fejlesztési célú támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál
- Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Az önkormányzat az idei évben sem tervezi hitel felvételét.

2. Pénzmaradvány

Farmos Község Önkormányzata pénzmaradványa összesen 293 170 967 Ft, ebből működési maradvány 76 179 056 Ft, felhalmozási maradvány 216 991 911 Ft.

A felhalmozási pénzmaradvány a korábban már leutalt, de fel nem használt pályázati támogatási összegekből eredő pénzmaradvány, melynek felhasználása teljesen célhoz kötött. A működési pénzmaradvány nem kötött felhasználású, de elsősorban azt a célt kell szolgálnia, hogy az önkormányzat a kötelező feladatainak ellátását szolgáló központi költségvetési normatívát kiegészítse vele, tekintettel arra, hogy az nem fedezi a működtetés tényleges költségeit.

II. Az önkormányzat kiadásai

1. Személyi jellegű kiadások

- A garantált bérminimum és a minimálbér 2026. évre megállapított összegei a 2025-ös évhez képest emelkedtek (a garantált bérminimum 348 800 Ft-ról 373 200 Ft-ra, a minimálbér pedig 290 800 Ft-ról 322 800 Ft-ra). Ez az Önkormányzat valamennyi intézményénél a személyi jellegű kiadások tavalyi évhez képesti növekedését eredményezte, mindemellett kötelező központi bérfejlesztéssel is érintett a legtöbb foglalkoztatási terület (köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók, köztisztviselők, kulturális foglalkoztatottak, szociális ágazati pótlékban részesülők). Mindezekhez a bérfejlesztésekhez a központi költségvetésből a korábbi évekhez képest plusz normatívát kap az önkormányzat, amelyet teljes egészében az illetmények emelésére szükséges fordítani.
- Azon önkormányzati foglalkoztatottak tekintetében is történt béremelés, akik nem tartoznak a központi bérfejlesztési körbe.
- A Polgármesteri Hivatalban az év második félévétől betervezésre került a jelenleg betöltetlen pénzügyi vezető státuszra vonatkozó bértömeg. A márciustól tartósan távol lévő kolléga helyettesítését jegyzői döntés alapján egyelőre állományon belül oldja meg a hivatal.
- A Famosi Gólyavár Bölcsőde tekintetében a költségvetésbe betervezésre került egy részmunkaidős dajka bére április hónaptól.
- Az idei költségvetésben is terveztünk normatív jutalmat a tavalyival megegyező mértékben.
- A Polgármesteri hivatalban egy fő, az Óvodában három fő számára kerül sor az idei évben jubileumi jutalom kifizetésére.
- A köztisztviselők kötelező cafeteria juttatásán felül 2026. évben is cél, hogy minden további önkormányzati dolgozó nettó 100 000 Ft-os cafeteria juttatást kaphasson. Ezt is beterveztük a költségvetésbe.
- Az önkormányzat karbantartói létszáma jelenleg 4 fő, a költségvetésbe betervezésre került egy fő karbantartói állás 2026. második félévétől.

A költségvetésben szereplő főösszeg részletes bontásban:

Önkormányzat

Személyi juttatások K1	114 589 849
Törvény szerinti illetmények, munkabérek K1101	78 067 769
Jubileumi jutalom K1106	0

Normatív jutalom K1102	1 600 000
Készenlét, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra K1104	100 000
Béren kívüli juttatások K1107	1 600 000
Közlekedési költségtérítés K1109	250 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai K1113	2 450 000
Választott tisztségviselők juttatásai K121	26 422 080
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások K122	3 600 000
Külső személyi juttatások K123	500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	14 896 680

Farmosi Polgármesteri Hivatal és a Családsegítő Szolgálat

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	89 372 364
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 863 080
K1101 Összesen:	97 235 444
Normatív jutalmak	1 360 000
Normatív jutalmak	150 000
K1102 Összesen:	1 510 000
Céljuttatás, projektpremium	0
K1103 Összesen:	0
Jubileumi jutalom	3 500 000
K1106 Összesen:	3 500 000
Béren kívüli juttatások (cafeteria)	3 366 670
Béren kívüli juttatások (cafeteria)	200 000
K1107 Összesen:	3 566 670
Ruházati költségtérítés	300 000
Ruházati költségtérítés	0
K1108 Összesen:	300 000
Közlekedési költségtérítés	1 000 000
Közlekedési költségtérítés	80 000
K1109 Összesen:	1 080 000
Egyéb költségtérítések	0
K1110 Összesen:	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	120 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	24 000
K1113 Összesen:	24 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0
K122 Összesen:	0
Egyéb külső személyi juttatások	0
K123 Összesen:	0
K1 mindösszesen:	107 216 114

Munkaadókat terhelő járulékok	12 729 994
Munkaadókat terhelő járulékok	1 017 022
K2 mindösszesen	12 729 994

Farmosi Gólyavár Bölcsőde

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	57 645 817
K1101 Összesen:	57 645 817
Normatív jutalmak	850 000
K1102 Összesen:	850 000
Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra	800 000
K1104 Összesen:	800 000
Béren kívüli juttatások (cafeteria)	880 000
K1107 Összesen:	880 000
Közlekedési költségtérítés teljesítése	420 000
K1109 Összesen:	420 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	550 000
K1113 Összesen:	550 000
K1 mindösszesen:	61 145 817
munkaadókat terhelő járulékok	7 894 356
K2 mindösszesen	7 894 356

Farmos Községi Óvoda

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	136 409 250
K1101 Összesen:	136 409 250
Normatív jutalmak	1 800 000
K1102 Összesen:	1 800 000
Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra	3 850 000
K1104 Összesen:	3 850 000
Jubileumi jutalom	4 305 000
K1106 Összesen:	4 305 000
Béren kívüli juttatások (cafeteria)	1 800 000
K1107 Összesen:	1 800 000
Közlekedési költségtérítés	300 000
K1109 Összesen:	300 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 150 000
K1113 összesen:	1 150 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	4 968 000
K122 Összesen:	4 968 000
K1 mindösszesen:	154 582 250
Munkaadókat terhelő járulékok	19 757 693
K2 mindösszesen	19 757 693

2. Dologi jellegű kiadások

A dologi jellegű kiadások tervezésénél figyelembe vettük az intézmények benyújtott igényeit, valamint

az önkormányzati elképzeléseket.

Az óvoda, a bölcsőde és a könyvtár valamennyi benyújtott és elfogadott igénye betervezésre került.

A művelődési ház számára a parketta vinyl padlóra történő cseréjén kívül minden igény betervezésre került.

A dologi kiadások előirányzata úgy került meghatározásra, hogy tartalmazza az utak karbantartásához szükséges üzemeltetési anyagok és tevékenységek (pl. zúzott kő, aszfalt), a zöldítés, parkfenntartás, festési és karbantartási munkálatok, anyagköltségeit, üzemanyagköltségeket, valamint a Posta utcai szolgálati lakás pályázati keretből nem finanszírozható felújítási kiadásainak anyagköltségét.

A rendszeresen előforduló dologi kiadásoknál (rezsi jellegű költségek, szerződéses, szolgáltatási jellegű fizetési kötelezettségek) a szerződés szerinti árakkal kalkuláltunk.

Az Önkormányzat kiadásai között Famosi Napok szervezésének költségeire 2 500 000 Ft-ot terveztünk be.

Az önkormányzat és intézményei dologi jellegű kiadásai részletezve

Önkormányzat

Dologi kiadások K3	198 075 052
Szakmai anyagok K311	250 000
Üzemeltetési anyagok K312	23 000 000
Informatikai szolgáltatások K321	4 500 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások K322	850 000
Közüzemi díjak:	23 100 000
- Villamosenergia szolgáltatás K3311	14 000 000
- Gázenergia szolgáltatás K3312	7 300 000
- Víz-és csatornaszolgáltatás K3314	1 800 000
Vásárolt élelmezés	75 205 052
Bérleti és lízing díj K333	1 650 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások K334	1 000 000
Közvetített szolgáltatások K335	1 500 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	500 000
Egyéb szolgáltatások K337	22 500 000
Kiküldetések K341	20 000
Működési célú előzetesen felszámított áfa K351	32 000 000
Egyéb pénzügyi művelet kiadásai K354	0
Egyéb dologi kiadások K355	12 000 000

Polgármesteri Hivatal

Szakmai anyagok beszerzése	0
K311 összesen:	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	650 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	95 000
K312 Összesen:	745 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 800 000

Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000
K321 Összesen:	3 000 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	75 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
K322 Összesen:	75 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	200 000
K3311 Összesen:	200 000
Gázenergia szolgáltatás díja	900 000
K3312 Összesen:	900 000
Víz-és csatorna szolgáltatás díja	140 000
K3314 Összesen:	140 000
Bérleti és lízing díjak	420 000
Bérleti és lízing díjak	150 000
K333 Összesen:	570 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	
K334 Összesen:	0
Közvetített szolgáltatások	100 000
K335 Összesen:	100 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
K336 Összesen:	0
Egyéb szolgáltatások	1 600 000
Egyéb szolgáltatások	20 000
K337 Összesen:	1 620 000
Kiküldetések kiadásai	30 000
Kiküldetések kiadásai	30 000
K341 Összesen:	60 000
Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 957 500
Működési célú előzetesen felszámított áfa	120 150
K351 Összesen:	2 077 650
Egyéb dologi kiadások	260 000
Egyéb dologi kiadások	20 000
K355 Összesen:	280 000
K3 mindösszesen:	9 667 650

Farmos Községi Óvoda

Szakmai anyagok beszerzése	2 000 000
K311 összesen:	2 000 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 000 000
K312 Összesen:	6 000 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	350 000
K321 Összesen:	350 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	160 000
K322 Összesen:	160 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	1 400 000
K3311 Összesen:	1 400 000
Gázenergia szolgáltatás díja	1 400 000
K3312 Összesen:	1 400 000
Víz-és csatorna szolgáltatás díja	1 100 000

K3314 Összesen:	1 100 000
Bérleti és lízindíjak	180 000
K333 Összesen:	180 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000
K334 Összesen.	400 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	500 000
K336 Összesen:	500 000
Egyéb szolgáltatások előirányzata	2 000 000
K337 Összesen:	2 000 000
Kiküldetések kiadásai	30 000
K341 Összesen:	30 000
Működési célú előzetesen felszámított áfa	4 376 700
K351 Összesen.	4 376 700
Egyéb dologi kiadások	900 000
K355 Összesen:	900 000
K3 mindösszesen:	20 796 700

Farmosi Gólyavár Bölcsőde

Szakmai anyagok beszerzése	400 000
K311 összesen:	400 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 200 000
K312 Összesen:	2 200 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	300 000
K321 Összesen:	300 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	100 000
K322 Összesen:	100 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	500 000
K3311 Összesen:	500 000
Gázenergia szolgáltatás díja	1 000 000
K3312 Összesen:	1 000 000
Víz-és csatornaszolgáltatás díja	250 000
K3314 Összesen.	250 000
Bérleti és lízing díjak	205 000
K333 Összesen:	205 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000
K334 Összesen:	100 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000
K336 Összesen:	300 000
Egyéb szolgáltatások	1 200 000
K337 Összesen:	1 200 000
Kiküldetések kiadásai	10 000
K341 Összesen:	10 000
Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 904 850
K351 Összesen.	1 904 850
Egyéb dologi kiadások	500 000
K355 Összesen:	500 000
K3 mindösszesen:	8 969 850

3. Szervezetek támogatása, oktatási intézmények támogatása

Ezen kiadásokra jelenleg 5 200 000 Ft-ot terveztünk, mely az alábbiakat tartalmazza: Bursa Hungarica pályázat megítélt összegei, a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről szóló 1/2013. (II. 12.) önkormányzati rendelet szerinti támogatásnál a tavalyi évvel megegyezően 4 000 000 Ft, betervezésre került továbbá olyan szervezetek támogatásának az összege, ami jellemzően minden évben előfordul (Tápió Közalapítvány, Rákóczi Szövetség, Blaskovich Múzeummal való múzeumpedagógiai együttműködés, alapítványok kisösszegű támogatása).

4. Felhalmozási (Beruházási és felújítási) kiadások, tartalék

A pályázati kiadásokon kívül a következők kerültek betervezésre:

- Vízkárelhárítási Terv készítésére 5 000 000 Ft, amely kötelező, és tekintettel arra, hogy a korábbi terv érvényességi ideje lejárt, minél előbb szükséges gondoskodni az elkészítéséről.
- Településrendezési eszközök átfogó felülvizsgálatának idei évi költségeire 10 000 000 Ft. Minden önkormányzatnak kötelezően felül kell vizsgálnia a településrendezési eszközeit a vonatkozó jogszabályok alapján. Jelenleg ennek határideje 2027. július. Ez egy - hosszadalmas és költséges folyamat, amelyet már az idei évben el kell kezdeni.
- Betervezésre került a Farnos belterület és helyrajzi számú területek megvásárlására 1 600 000 Ft összeggel.
- Betervezésre került a Könyvtár részére kettő, a Művelődési Ház részére pedig négy klímaberendezés telepítése is 3 000 000 Ft értékben.

A költségvetésben általános tartalékként szereplő 14 810 492 Ft-ból a be nem tervezett, váratlan kiadásokra a Képviselő-testület év közben is vállalhat kötelezettséget, valamint az éves költségvetési beszámoló alapján a központi költségvetésbe visszafizetendő esetleges támogatási összegek fedezetéül szolgál.

Farnos, 2026. február 9.

Aliné dr. Kollár Katalin
jegyző

Horváth László
polgármester

Farmos Község Önkormányzata
Képviselő-testületének

../.... (.. ..) Önkormányzati Rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Farmos Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026 évi költségvetésének
- | | | |
|--------------|------------------|--|
| a) kiadását | 1 056 106 668 Ft | |
| b) bevételét | 1 056 106 668 Ft | |
- főösszeggel állapítja meg az 1. melléklet szerint.
- (2) A költségvetési bevételek és kiadások összesen, a költségvetési hiány:
- | | | |
|--------------------------------------|-------------------|--------|
| a) Költségvetési bevételek összesen: | 762 935 701 Ft. | Ebből: |
| aa) működési : | 682 849 421 Ft | |
| ab) felhalmozási: | 80 086 280 Ft | |
| b) Költségvetési kiadások összesen: | 1 056 106 668 Ft. | ebből: |
| ba) működési: | 785 568 155 Ft | |
| bb) felhalmozási | 270 538 513 Ft | |
| c) Költségvetési hiány: | -293 170 967 Ft. | Ebből: |
| ca) működési többlet: | -102 718 734 Ft | |
| cb) felhalmozási hiány | -190 452 233 Ft | |
- (3) A költségvetési hiány külső és belső finanszírozása:
- a) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele: 293 170 967 Ft
- aa) Előző évi költségvetési maradvány működési célra (működési bevételek tartalmazzák): 76 179 056 Ft
- ab) Előző évi költségvetési maradvány felhalmozási célra: 216 991 911 Ft
- b) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek: 293 170 967 Ft ebből
- | | | |
|--|----------------|-------|
| ba) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen: | 0 Ft | ebből |
| államháztartáson belüli megelőlegezés: | | 0 Ft |
| bb) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadása összesen: | 0 Ft | ebből |
| zártvégű pénzügyi lízing kiadásai: | | 0 Ft |
| államháztartáson belüli megelőlegezés: | | 0 Ft |
| c) Finanszírozási bevételek összesen: | 293 170 967 Ft | |
| d) Finanszírozási kiadások összesen: | 0 Ft | |
| e) Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege | 293 170 967 Ft | |
- (4) A kiadások főösszegén belül
- | | |
|--|----------------|
| a) személyi juttatások előirányzatát : | 437 534 030 Ft |
| b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát | 55 278 723 Ft |
| c) a dologi kiadások előirányzatát | 237 509 252 Ft |

d) az ellátottak pénzbeli támogatásai előirányzatát	10 500 000 Ft
e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát	5 200 000 Ft
f) a beruházási kiadások előirányzatát	33 414 526 Ft
g) a felújítási kiadások előirányzatát	205 493 379 Ft
h) az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát	31 630 608 Ft
i) a finanszírozási kiadások előirányzatát	0 Ft

összeggel állapítja meg.

- (5) Az egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a tartalékok főösszegét 39 546 150 Ft összeggel állapítja meg. Ebből:
- | | |
|---------------------------|---------------|
| a) általános tartalék | 39 546 150 Ft |
| b) intézményi céltartalék | 0 Ft |
- (6) A képviselő-testület az önkormányzat, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30) Korm.rendelet 2.§ (1) bekezdés szerinti 2026.évi saját bevételeinek előirányzatát 103 500 000 Ft összegben állapítja meg, az alábbiak szerint :
- | | |
|--|----------------|
| a) helyi adókból, települési adóból származó bevétel | 102 800 000 Ft |
| b) bírság, pótlék és díjbevétel | 0 Ft |

2. §

- (1) Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportokra tagozódását az 1. melléklet határozza meg.
- (2) Az 1. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi főösszeg bevételi kiemelt előirányzatait a 2. melléklet, kiadási főösszeg kiadási kiemelt előirányzatait a 3. melléklet, kötelező és önként vállalt, valamint államigazgatási feladat bontásban tartalmazza az önkormányzat és intézményei vonatkozásában.
- (3) A 4. melléklet tartalmazza az önkormányzat központi költségvetésből származó forrásait.
- (4) Az 5. melléklet tartalmazza az önkormányzat beruházási kiadásait feladatonként, a 6. melléklet a felújítási kiadásait célonként.
- (5) A többéves kihatással járó döntéseket a 7., az európai uniós támogatással megvalósuló programokat a 8. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 9. melléklet határozza meg.
- (7) A közvetett támogatásokat a 10. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteket a 11. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat által biztosított támogatásokat a 12. melléklet, valamint az önként vállalt és államigazgatási feladatokat a 13. melléklet tartalmazza.

2. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

3. §

- (1) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalapot 2026. évben összegben állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, az önkormányzati intézmények költségvetésének végrehajtásáért az intézményvezető, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok
- (3) A polgármester és az önkormányzati intézmények vezetői kötelesek gondoskodni a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.

(4)

A képviselő-testület az előirányzatok fölötti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:

- a) Az önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult, melyről a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatja.
- b) A tartalékok felhasználásáról a polgármester dönt, melyről a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztatja.
- c) Az önkormányzati intézmények vezetői a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel, támogatásértékű bevételekkel saját hatáskörben módosíthatják költségvetési előirányzataikat
- d) A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a)-c) pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.

3. Pénzellátás, támogatások folyósítása

4. §

- (1) A 12. mellékletben meghatározott támogatási előirányzatok felhasználására elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján a polgármester jogosult.
- (2) Az önkormányzati intézmények támogatása havonként az éves előirányzat 1/12-ed rész erejéig történik.
- (3) Az e rendeletben nem szabályozott államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására a képviselő-testület jogosult.

4. A 2025. évi költségvetési maradványhoz kapcsolódó elvek

5. §

A költségvetési maradvány felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

5. Pénz- tőke és hitelműveletek

6. §

- (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzintézetnél rövidlejáratú kamatozó betétként vagy nyíltvégű befektetési alapon való lekötésre, valamint értékpapír, befektetés vásárlására, értékesítésére a polgármester jogosult.
- (2) A 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabér megelőlegezési hitel felvételére a polgármester jogosult, melynek forgalmáról a költségvetési gazdálkodási beszámolóban a képviselő-testületet tájékoztatja.

- (3) Felhalmozási hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.
- (4) Folyószámla-hitelről szóló pénzügyintézzettel kötendő megállapodásról a képviselő-testület dönt.

6. Záró rendelkezések

7. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Farmos Község Önkormányzata 2026.évi működési, felhalmozási és finanszírozási bevételek kiemelt előirányzatai (Ft)

A	B	C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P		Q					
		Megnevezés		Farmos Község Önkormányzata		Farmos Község Önkormányzata		Farmos Polgármesteri Hivatal		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda		Farmos Községi Óvoda							
		2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat	2026. évi előirányzat	- ebből költségvetési feladat				
1	Működési bevételek																																		
2	B11 Önkormányzatok működési támogatásai	549 618 469	549 618 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
3	ebből: - költségvetési támogatás Ktv. 2. mell.	531 952 276	531 952 276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
4	- költségvetési támogatás Ktv. 3. mell.	17 666 193	17 666 193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
5	- REK támogatás	3 130 952	3 130 952	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6	B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áht n belülről	103 500 000	103 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7	B3 Koztatalami bevételek	90 000 000	90 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
8	ebből: - helyi partközeli adó	12 800 000	12 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
9	- kommunális felhalmozási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
10	- késedelem pótlók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11	- JFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
12	- Kommunális adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	- egyéb közhasznú bevételek	700 000	700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	B4 Működési bevételek	26 500 000	26 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	B6 Működési célú szert beszerzők	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	Működési bevételek összesen	682 749 421	679 618 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	Felhalmozási bevételek	80 086 280	80 086 280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Felhalmozási bevételek összesen	80 086 280	80 086 280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	Felhalmozási bevételek összesen	762 835 701	759 704 749	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	B8 Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	293 170 967	293 170 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	Működési célra	76 179 056	76 179 056	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28	Felhalmozási célra	216 991 911	216 991 911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	Központi irányítású szervek támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	Finanszírozási bevételek összesen	293 170 967	293 170 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 056 006 668	1 052 875 716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

1 056 106 668 1 056 106 668

Ányzatai (Ft)

A	B	L	M	N		O	P	Q	R	S
				M	N					
	Megnevezés									
		Összesen								
	KIADÁSOK									
1	Működési kiadások									
2	K1 Személyi juttatások		61 145 817	61 145 817			437 534 030	437 534 030		
3	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		7 894 356	7 894 356			55 278 723	55 278 723		
4	K3 Dologi kiadások		8 969 850	8 969 850			237 509 252	237 509 252		
5	K4 Előírtak pénzbeli juttatásai (telepítési támogatás)						10 500 000	10 500 000		
6	K5 Egyéb működési célú kiadások						5 200 000	5 200 000		
7	ebből: Tartalékok									
8	- általános tartalék						39 546 150	39 546 150		
9	- intézményi céltartalék						14 810 492	14 810 492		
10	Működési kiadások összesen	0	78 010 023	78 010 023	0	0	785 568 155	785 568 155	0	0
11	Felhalmozási kiadások									
12	K6 Beruházások		1 778 000	1 778 000			33 414 526	33 414 526		
13	K7 Felújítások						205 493 379	205 493 379		
14	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások						31 630 608	31 630 608		
15	Felhalmozási kiadások összesen	0	1 778 000	1 778 000	0	0	270 538 513	270 538 513	0	0
16	Költségvetési kiadások összesen	0	79 788 023	79 788 023	0	0	1 056 106 668	1 056 106 668	0	0
17	K9 Finanszírozási kiadások									
18	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése									
19										
20	- Központi, irányító szervi támogatás folyósítása									
21	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	406 343 424	406 343 424	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	79 788 023	79 788 023	0	0	1 462 450 092	1 462 450 092	0	0

Farmosi Gólyavár Börcsök

Farmosi Gólyavár Börcsök

Farmosi Gólyavár Börcsök

Farmosi Gólyavár Börcsök

Farmos Község Önkormányzata
2026. évi központi költségvetési támogatás

	Menny. egység	Mutató	Normatíva (Ft/M.e.)	Támogatás (Ft)
1				
2. melléklet I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
2. melléklet 1.1.1.1.	forint	9,9	9 761 000	96 438 680
2. melléklet 1.1.1.2.	ha			7 888 400
2. melléklet 1.1.1.3.1.	forint			9 289 000
2. melléklet 1.1.1.3.2.	forint			0
2. melléklet 1.1.1.4.	forint			0
2. melléklet 1.1.1.5.	forint			5 569 585
2. melléklet 1.1.1.6.	forint			10 155 600
2. melléklet 1.1.1.1.	forint			1 104 150
2. melléklet I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:				130 445 415
11. 2. melléklet II. Köznevelési feladatok támogatása:				
2. melléklet 1.2.2.1.	fő	11,2	11 460 000	128 352 000
2. melléklet 1.2.5.1.1.	fő	7,0	5 567 000	38 969 000
2. melléklet 1.2.3.1.1.1.	fő	6,9	956 000	6 596 400
2. melléklet 1.2.1.1.	fő	124,0	172 374	21 374 376
2. melléklet II. Köznevelési feladatok támogatása összesen:				195 291 776
18. 2. melléklet III. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:				
2. melléklet 1.3.1.	forint			25 035 501
2. melléklet 1.3.2.1.	létszám			7855000
2. melléklet 1.3.2.3.1.	fő	66	94 500	0
2. melléklet 1.3.2.4.1.	fő		25 000	50 000
2. melléklet 1.3.2.4.2.	fő	17,0	714 500	7 145 000
2. melléklet 1.3.2.5.	hó			
2. melléklet 1.3.2.6.1.	fő		372 600	
2. melléklet 1.3.3.1.2.	fő	6,9	7 338 000	49 945 600
2. melléklet 1.3.3.2.	forint			13 471 918
2. melléklet 1.4.1.1.	fő	2,96	3 924 000	30 272 000
2. melléklet 1.4.1.2.	forint			55 821 522
2. melléklet 1.4.2.	adag		700	1 866 600
2. melléklet III. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen:				191 463 141
32. 2. melléklet IV. Kulturális feladatok támogatása:				
2. melléklet 1.5.2.	fő			14 751 944
2. melléklet IV. Kulturális feladatok támogatása összesen:				14 751 944
34. 2. melléklet szerinti támogatások összesen:				531 952 276
35. 2. melléklet A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
3. melléklet 2.1.1.				2 804 000
37. 2. melléklet Önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok összesen:				17 666 193
38. Költségvetési támogatás összesen:				549 618 469

**Farmos Község Önkormányzata 2026. évi beruházási kiadásainak
előirányzata feladatonként
(Ft)**

	A	B	C		D		E	F	G
			kezdesi éve	befejezési éve	Kivitelezés	befejezési éve			
	Beruházás megnevezése	Teljes költség					Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	VJP-Közbiztonság fejlesztése a Nagykátai járásban I. ütem	7 620 000	2026	2026		2026	0	7 620 000	0
2	VJP-Közlekedésbiztonsági fejlesztések a Nagykátai járásban	2 511 526	2026	2026		2026	0	2 511 526	0
3							0	0	0
4							0	0	0
5							0	0	0
6							0	0	0
7							0	0	0
8	Összesen	10 131 526					0	10 131 526	0

**Farmos Község Önkormányzata 2026. évi felújítási kiadásainak
előirányzata célonként
(Ft)**

	A	B	C		D	E	F	G
			kezdesi éve	Kivitelezés befejezési éve				
	Felújítás megnevezése	Tejjes költség				Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	MFP-ÖTIFB/2025-Szolgálati lakás felújítása Farmoson	49 997 905	2026	2026		0	49 997 905	
2	MFP-UHJ/2025-Rákóczi utca járdafelújítása Farmoson	6 973 665	2026	2026			6 973 665	
3	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00059- belterületi utak	126 644 958	2023	2026		15 629 932	93 522 549	17 492 477
4	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2025-00117- Belterületi utak fejlesztése	97 595 130	2026	2027			30 000 000	67 595 130
5	Közvilágítás korszerűsítésének támogatása-KÖZVIL-01	24 999 260	2026	2025			24 999 260	
6								
7								
8	Összesen	306 210 918				15 629 932	205 493 379	67 595 130

**Többéves kihatással járó döntések
évenkénti bontásban és összesítve
(Ft)**

NEMLEGES			
	A	B	C
1	Év	Bevétel	Kiadás
2	TOP-Plusz-1.2.3-21-PT1-2025-00117-Belterületi utak		
3	2022		
4	2023		
5	2024		
6	2025		
7	Összesen	0	0
8			
9	2023		
10	2024		
11	2025		
12	Összesen		
13			
14	2022		
15	2023		
16	2024		
17	2025		
18	Összesen	0	0
19			
20	2025		
21	2026		
22	2027		
23	2028		
24	Összesen	0	0
25	ÖSSZESEN		
26	Év	Bevétel	Kiadás
27	2022	0	0
28	2023	0	0
29	2024	0	0
30	2025	0	0
31	2026	0	0
32	2027	0	0
33	2028	0	0
34	Összesen	0	0

* Kiadás: lízingdíj törke + kamat

**Európai uniós támogatással megvalósuló programok
(Ft)**

	A	B	C
1	Év	Támogatás	Kiadás
2	TOP-Plusz-1.2.3-21-PT1-2025-00117-Belterületi utak		
3	2025		
4	2026	97 595 130	30 000 000
5	2027		67 595 130
6	2028		
7	Összesen	97 595 130	97 595 130
8	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-PT1-2022-00059- belterületi utak		
9	2023	126 644 958	
10	2025		15 629 932
11	2026		93 522 549
	2027		17 492 477
12	Összesen	126 644 958	126 644 958
13			
14	2025		
15	2026		
16	2027		
17	2025		
18	Összesen	0	0
19	ÖSSZESEN		
20	Év	Támogatás	Kiadás
21	2025	0	0
22	2026	224 240 088	30 000 000
23	2027	0	83 225 062
24	2025	0	93 522 549
25	Összesen	224 240 088	206 747 611

Farmos Község Önkormányzata közvetett támogatások 2026
(kedvezmények, mentességek)

	A	B	C
	Megnevezés		Osszeg (Ft)
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése		0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		0
3	Helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított, kedvezmény mentesség adónemenként		
4	- Kommunális adó		
5	- Talajterhelési díj		2 107 500
6	Helyi adókból összesen:		0
7	Helyiségek, eszközök haszn. szárm. bevételből nyújtott kedvezmény mentesség		0
8	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedés összege		0
9	Közvetett támogatás összesen:		2 107 500

* Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján.

Farmos Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei
(Ft)

NEMLEGES						
A	B	C	D	E	F	G
Pénzügyi szolgáltató	Szerződés száma	Adósságot keletkeztető ügylet célja	Finanszírozott összeg	Díjfizetés kezdete	Díjfizetés	Adósságot keletkeztető ügylet végső lejáratá
1			0			
2		Összesen:	0			
3		Adósságot keletkeztető ügylet célja	2025.01.01-i tőketartozás		Kamat mérték	
4		Összesen:		0		

Farmos Község Önkormányzata által 2026. évben biztosított támogatások előirányzata

(Ft)

	A	B
	Kiadás	
	megnevezése	összege
1	Apránként Az Aprókért Közhasznú Egyesület	
2	Tápióvidék Természeti Értékeiért Közalapítvány	
3	Országos Egyesület A Mosolyért	
4	Sport Klub Farmos	
5	Tápió-Vidéke Földtulajdonosok és Gazdálkodók Gazdaköre	
6	Farmosi Zenekar Egyesület	
7	Farmosi Hagyományörző Egyesület	
8	Farmosi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	
9	Farmosi Polgárőr Egyesület	
10	Farmos Rózsa Nyugdíjas Egyesület	
11	Magyar Mezőgazdasági Múzeum és Könyvtár	
12	Rákóczi Szövetség	
13	Egyéb működési célú támogatás	
14	Új Lendülettel Farmosért Egyesület	
15	Koshalom egyesület	
16	Veterán jármű egyesület	
17	Bursa Hungarica	
18	Összesen	5 200 000

Farmos Község Önkormányzata által 2026 évben ellátott

Önként vállalt feladatok

(Ft)

NEMLEGES			
A	B	C	D
Kormányzati funkciókód	Intézmény / feladat	Bevétel	Kiadás
1			
2	Összesen:	0	0

* A bevétel központi költségvetési támogatás

1
2

14. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámadatai

A helyi önkormányzat 2026. évi költségvetésének végrehajtása során alkalmazható engedélyezett létszámkeretet az alábbiak szerint állapítja meg.

1. Az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszáma

Megnevezés

Farmosi Polgármesteri Hivatal

Foglalkoztatási jogviszony

köztisztviselő

közalkalmazott (családsegítő

szolgálat)

10

1,5

Engedélyezett létszám (fő)

Farmos Község Önkormányzata

közalkalmazott

közfoglalkoztatott

14,5

3

Farmos Községi Óvoda

köznevelési foglalkoztatotti

jogviszony

18,8

Farmosi Gólyavár Bölcsőde

köznevelési foglalkoztatotti

jogviszony

2

közalkalmazott

6,5

2. Létszámgazdálkodásra vonatkozó rendelkezések

1. Az engedélyezett létszámkeret a tárgyév során betöltött és betöltlen álláschelyeket egyaránt tartalmazza.

2. A létszámkeret túllépésére kizárólag a képviselő-testület előzetes döntése alapján kerülhet sor.

3. A közfoglalkoztatotti létszám a jóváhagyott közfoglalkoztatási programok időtartamára és feltételeire tekintettel alkalmazható.

4. Az engedélyezett létszámadatok teljes munkaidőre átszámított létszámában (FTE) kerültek megállapításra; a rész munkaidőben foglalkoztatottak a munkaidő arányában szerepelnek.

3. Összesített létszámadat

Megnevezés

Önkormányzat és intézményei összesen

Engedélyezett létszám (fő)

56,3