

## **Siklós Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelete**

### **az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

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

[2] Siklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi-Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

#### *I. Fejezet* *ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK*

### **1. A rendelet hatálya**

#### **1. §**

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

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatottra.

### **2. Címrend és létszám előirányzat**

#### **2. §**

(1) A képviselő-testület Siklós Város Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) címrendjét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek is külön egy-egy címet alkotnak.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot a 2026. évben 74.000,- Ft-ban állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként az (5) bekezdésben foglaltak kivételével összesen 139 főben állapítja meg a 2. melléklet szerint.

(5) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 23 főben hagyja jóvá a 2. melléklet szerint.

*II. Fejezet*  
**KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

**3. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetése**

**3. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének

- a) tárgyévi költségvetési bevételét 3.496.326.039 Ft-ban,
  - aa) működési költségvetési bevételét 2.407.626.136 Ft-ban,
  - ab) felhalmozási költségvetési bevételét 1.088.699.903 Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadását 4.460.813.813 Ft-ban,
  - ba) működési költségvetési kiadását 2.569.190.765 Ft-ban,
  - bb) felhalmozási költségvetési kiadását 1.891.623.048 Ft-ban,
- c) költségvetési hiányát 964.487.774 Ft-ban,
- d) finanszírozási célú műveletek bevételeit 1.250.889.579 Ft-ban, melyből
  - da) likviditási célú hitelek felvétele 200.000.000 Ft-ban,
  - db) előző évi működési pénzmaradvány 188.536.425 Ft-ban,
  - dc) előző évi fejlesztési pénzmaradvány 862.353.154 Ft-ban,
- e) finanszírozási kiadásait 286.401.805 Ft-ban,
  - ea) hosszú lejáratú hitelek törlesztését 35.900.000 Ft-ban,
  - eb) likviditási célú hitelek törlesztése 200.000.000 Ft-ban,
  - ec) ÁH-on belüli megelőlegezést 50.501.805 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét - a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – együttesen egyensúlyban a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat összesítve a 4. melléklet szerint jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület a Siklói Polgármesteri hivatal költségvetését az 5. melléklet szerint, a Siklói Térségi Könyvtár és Ismeretközpont költségvetését a 6. melléklet, a Siklói Óvoda és Bölcsőde költségvetését a 7. melléklet szerint, Siklós Város Önkormányzat költségvetését a 8. melléklet szerint, a hozzá kapcsolódó szakfeladatok részletezését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

**4. §**

(1) A képviselő-testület az Európai Unió támogatásokkal megvalósuló programok összesített tervezetét a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadását célonként részletezve a 11. melléklet szerint hagyja jóvá. A nem célhoz rendelt beruházási és felújítási keretekkel a polgármester és az intézmények vezetői szabadon rendelkeznek.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat működési és fejlesztési célra átadott pénzeszközeit feladatonként a 12. melléklet szerint elfogadja.

**5. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi általános tartalékát 5.000.000 Ft összegben, a céltartalékot 7.000.000 Ft összegben a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi költségvetés módosításakor képviselő-testületnek köteles tájékoztatást adni.

#### **6. §**

A képviselő-testület az ellátottak pénzbeli juttatásait a 14. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja. Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **7. §**

A képviselő-testület a 2026. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **8. §**

A költségvetési évet követő 3 év várható előirányzatait – amelyet a képviselő-testület a költségvetési év folyamati és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg – a 17. melléklet tartalmazza.

#### **9. §**

(1) Az önkormányzat 2026. évi központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásait a 18. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését a 19. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a 3. § (1) bekezdés c) pontja szerinti forráshiányát belső forrás bevonásával, az előző évi pénzmaradvány igénybevételeivel fedezi, külső forrás igénybevételeire nincs szükség.

#### **10. §**

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből fennálló kötelezettségeit és a Magyarország gazdasági stabilitásáról 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig a 20. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat hosszú lejáratú hitelének adósságszolgálatát a 21. melléklet tartalmazza.

### **4. A költségvetési hiány finanszírozásának módja, a költségvetési többlet felhasználása**

#### **11. §**

(1) A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg. A likviditási hitelügylettel kapcsolatos hatáskört a polgármester gyakorolja maximum 300 millió Ft összegig. A testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a számlavezető pénztintézettel a likviditási hitel felvételéhez szükséges tárgyalásokat lefolytassa és a szerződést aláírja.

(2) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő költségvetés módosításakor, költségvetés módosító rendelet elfogadásával dönt.

(3) A költségvetési szerv az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 5. § (1) bekezdésbe tartozó bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét – a képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után – feladatai ellátására használhatja fel.

### *III. Fejezet* *A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI*

#### **5. Általános végrehajtási szabályok**

##### **12. §**

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságaért a képviselő-testület, a szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A képviselő-testület a gazdálkodás során elsősorban a kötelező feladatait biztosítja, további terhelhetősége és forrásai figyelembevételével mellett finanszírozza a szabadon vállalt, nem kötelező feladatait. A forrásokat elsődlegesen a kötelező feladatok finanszírozására kell fordítani.

##### **13. §**

(1) Az önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevétel előirányzat módosítása nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

(2) Bevételkiesés esetén – annak mértékére figyelemmel – a polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások felhasználását korlátozza.

##### **14. §**

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. Az önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat, vagy ha felhasználásáról a képviselő-testület másképpen rendelkezik.

(2) Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzat címzettek részére történő átutalására.

#### **6. A költségvetési előirányzatok módosításának szabályai**

##### **15. §**

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatása nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló

2025. évi LXIX. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását és a kiadások közötti átcsoportosításokat saját hatáskörében végrehajtsa. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során át kell vezetni.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő-testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítás a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni. arról a polgármester a képviselő-testület tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

## 16. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – az Áht. rendelkezéseitől eltérő – intézkedéseket hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesítheti.

(4) Az otthonátmozgatóról szóló 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet alapján az államháztartásba tartozó foglalkoztatott részére kifizetett összeggel, valamint a kifizetéshez kapcsolódó állami támogatás összegével a bevételi és kiadási főösszeg saját hatáskörben megemelhető.

## 17. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszthet a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A pótköltségvetés elfogadásáig, illetve a jelentős összegű bevételi elmaradások teljesüléséig a nem kötelező feladatokra előirányzott kifizetéseket a polgármester felfüggesztheti.

## 18. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet a soron következő költségvetés

módosításakor tájékoztatja. A költségvetési szerv által módosított előirányzat a költségvetési rendelet módosításával hatályosul.

## **7. Költségvetési szervek pénzmaradványa**

### **19. §**

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá, melynek pontos összegét a zárszámadási rendelettel állapítja meg. Amennyiben jelen rendeletben elfogadott pénzmaradvány eltér a zárszámadási rendelettel megállapított pénzmaradványtól, akkor a polgármester a rendelet 15. § (2) pontjának felhatalmazásával az érintett bevételi és kiadási rovatokat módosíthatja, a költségvetési rendeletet a soron következő testületi ülésre előterjeszti.

(2) A képviselő-testület gazdasági szűkséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szűkséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

## **8. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje**

### **20. §**

(1) A sportegyesületeknek, kulturális egyesületeknek és egyéb civil szervezeteknek a támogatás iránti pályázat (kérelem) minden évben – a költségvetés elfogadása után – a pályázati kiírásban előírt határidőig nyújtható be. A pályázati kiírás tartalmát a képviselő-testület fogadja el.

(2) A képviselő-testület a támogatási igény benyújtási határidejét követő első testületi ülésen bírálja el a kérelmeket. A döntést követő 5 munkanapon belül a támogatást igénylőt értesíti a határozatról.

(3) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 65. §-ában foglalt feltételeket.

(4) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő bizottság felé.

(5) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 15. napjáig köteles eleget tenni.

(6) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, egyesületek részére újabb támogatás két évig nem ítéltető oda.

### **21. §**

(1) Ingatlanok esetében homlokzatfelújításhoz kapcsolódó tervezési, kivitelezési és műszaki ellenőrzési költségek utófinanszírozott támogatására a pályázat – a településkép védelméről szóló 28/2017. (XII. 29.) önkormányzati rendelete 54. § (2) pontján kívül- március 31-ig nyújtható be.

(2) A pályázati kiírás tartalmát a képviselő-testület fogadja el.

(3) A pályázatokat 3 fős bizottság értékeli, melynek tagjait a képviselő-testület jelöl ki. A döntést a bizottság véleménye alapján a képviselő-testület hozza meg legkésőbb 2026. június 30-ig.

- (4) Az eredményről a pályázók legkésőbb 2026. július 15-ig értesítést kapnak.
- (5) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ávr. 65. §-ában foglalt feltételeket.
- (6) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni A támogatási összeg
- a) a tervezéshez kapcsolódó költségek esetében a településképi bejelentésről szóló határozat, valamint a tervezési díjról szóló számla bemutatása után 15 nappal kerül átutalással kifizetésre;
  - b) kivitelezéshez és műszaki ellenőrzéshez kapcsolódó részeinek kifizetése a szakszerű kivitelezés befejezését és az elszámolást, önkormányzati ellenőrzését követően 15 napon belül átutalással történik.
- (7) A támogatott a (6) pontban részletezett számlákat a támogatói szerződés szerinti időpontig kell bemutatni, ellenkező esetben a támogatási szerződés hatályát veszti.

## **22. §**

- (1) A polgármester év közben jogosult kérelemre társadalmi célú támogatást nyújtani, mely lehet pénzübeni vagy természetbeni juttatás.
- (2) A kérelem elbírálása polgármester hatáskörébe tartozik.
- (3) A támogatás mértéke alkalmanként nem haladhatja meg az 500 ezer Ft-ot.
- (4) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ávr. 65. §-ában foglalt feltételeket.
- (5) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő felé.
- (6) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni vagy egyéb olyan dokumentummal, amelyet a támogatói szerződés meghatároz. A támogatott elszámolási kötelezettségének határidejét a támogatói szerződés tartalmazza.
- (7) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó részére újabb támogatás két évig nem ítéltető oda.

## **9. Intézmények gazdálkodására vonatkozó részletes szabályok**

### **23. §**

- (1) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők, saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére a bevétel elmaradása esetén – annak mértékében – nem vállalható kötelezettség.
- (2) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

### **24. §**

(1) A jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli saját bevételi többlet az intézményt illeti meg. Bevételi többlet a kiemelt előirányzatokon tervezett bevételt meghaladó realizált bevétel akkor, ha a betervezett jogcímeiken a többletbevétel időpontjában bevételkiesés nem várható.

(2) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásokról az intézmények tájékoztatási kötelezettségüknek írásban tesznek eleget.

(3) A személyi juttatás előirányzat saját hatáskörű módosítása esetén annak szöveges indokolása is szükséges. Az előirányzat növekedés tartós bér növelésére nem fordítható.

(4) A kiemelt, illetve a testület által meghatározott (egyéb) előirányzatokat az intézmények csak jogszabály, illetve az irányító szerv előírásai szerint módosíthatják.

(5) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások többlettámogatási igényt sem a folyó költségvetési évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

## **10. Adósságrendezés, adósságállomány**

### **25. §**

(1) A képviselő-testület – amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerint adósságrendezési eljárást az önkormányzat, vagy hitelezői nem kezdeményezték – önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozása a (2) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Önkormányzati biztos kirendelése akkor kötelező, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és a tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át.

### *IV. Fejezet*

### *VEGYES RENDELKEZÉSEK*

### **26. §**

(1) A képviselő-testület a köztisztviselőket megillető cafeteria-juttatás éves keret összegét a nem rendszeres személyi juttatás részeként 370.000 Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által az adóalap után fizetendő 15 % személyi jövedelemadót és 13 % szociális hozzájárulási adót is magában foglalja.

(2) A képviselő-testület elrendeli, az ötszázezer forintot meghaladó – az államháztartás alrendszeréből nyújtott – céljellegetű fejlesztési támogatások kedvezményezettje nevének, a támogatás céljának, összegének, a megvalósulás helyének és a támogatást odaítélő szervezet nevének helyben szokásos módon történő közzétételét, a döntést követő 60 napon belül.

(3) A képviselő-testület elrendeli, hogy a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időtartamra kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a helyben szokásos módon – hirdetőtáblán, vagy az önkormányzat honlapján – közzé kell tenni.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat költségvetésében elfogadott, előírt bevételek beszedésére, a kiadások teljesítésére. A költségvetés elfogadásáig terjedő időszakban nyújtott előleg költségvetési támogatásnak minősül, ennek megfelelően kerül elszámolásra.

(5) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2024. XC. törvény, az Áht. hatályos rendelkezéseit, valamint az Ávr. előírásait kell figyelembe venni.

(6) A képviselő-testület az munkába járás utazási költségtérítését 18 Ft/km összegben határozza meg az önkormányzat és intézményei, valamint a Siklói Mikrotérségi Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás és intézménye vonatkozásában.

(7) A képviselő-testület a szünidei gyermekétkeztetést a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő gyermekeknek is biztosítja, melynek fedezetét a költségvetési rendelet tartalmazza.

*V. Fejezet*  
**ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

**27. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

**28. §**

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

**Riegl Gábor**  
polgármester

**dr. Markovics Boglárka**  
jegyző

**Elfogadva:** 2026. február 5.

**Kihirdetve:** 2026. február 6.

**dr. Markovics Boglárka**  
jegyző

1. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Siklós Város Önkormányzatának címrendje 2026. év**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
<b>1</b>	Cím-szám	Cím megnevezése	
<b>2</b>	I.	Siklós Város Önkormányzata	önállóan működő és gazdálkodó
<b>3</b>	II.	Siklósi Polgármesteri Hivatal	önállóan működő és gazdálkodó
<b>4</b>	III.	Közoktatási intézmény	önállóan működő
<b>5</b>		Siklósi Óvoda és Bölcsőde	
<b>6</b>	IV.	Közművelődési intézmény	önállóan működő
<b>7</b>		Siklósi Térségi Könyvtár és Ismeretközpont	

2. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Siklós Város Önkormányzatának 2026. évi létszámkerete**

	A	B	C	D
1	Cím száma	Cím megnevezése	Eredeti előirányzat	
2			Létszám (fő)	Ebből pedagógus
3	I.	Siklós Város Önkormányzata	72	
4		ebből Siklós Város Önkormányzata kormányzat funkciói	3	
5		Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	8	
6		Piac üzemeltetése	2	
7		Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	2	
8		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	34	
9		Közfoglalkoztatottak	23	
10	II.	Siklói Polgármesteri Hivatal	37	
11	III.	Siklói Óvoda és Bölcsőde	49	27
12	IV.	Siklói Térségi Könyvtár és Ismeretközpont	6	
		ebből: Közfoglalkoztatottak	2	
13		Összesen	164	27

**Mérleg Siklós Város Önkormányzata 2026. évi bevételeiről és kiadásairól**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>	<b>G</b>	<b>H</b>
<b>1</b>	Bevételek (adatok Ft-ban)				Kiadások (adatok Ft-ban)			
<b>2</b>	Kiemelt előirányzatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	Kiemelt előirányzatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
<b>3</b>	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 416 380 857	0	1 416 380 857	Személyi juttatások	1 099 085 328	0	1 099 085 328
<b>4</b>	Közhatalmi bevételek	664 500 000	0	664 500 000	Munkaadót terhelő járulékok	157 113 357	0	157 113 357
<b>5</b>	Működési bevételek	326 745 279	0	326 745 279	Dologi kiadások	925 188 500	0	925 188 500
<b>6</b>	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	28 820 000	0	28 820 000
<b>7</b>	Költségvetési működési bevételek összesen	2 407 626 136	0	2 407 626 136	Egyéb működési célú kiadások	358 983 580	0	358 983 580
<b>8</b>	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	1 018 309 903	0	1 018 309 903	ebből: Működési célú visszatérítendő tám. ÁH-on belülről	0	0	0
<b>9</b>	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	280 483 580	0	280 483 580
<b>10</b>	Felhalmozási bevételek	70 390 000	0	70 390 000	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	66 500 000	0	66 500 000
<b>11</b>	Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	1 088 699 903	0	1 088 699 903	Tartalék	12 000 000	0	12 000 000
<b>12</b>	Költségvetési bevételek összesen	3 496 326 039	0	3 496 326 039	Költségvetési működési kiadások összesen	2 569 190 765	0	2 569 190 765
<b>13</b>	Értékpapírok bevételei	0	0	0	Beruházások	1 389 311 049	0	1 389 311 049
<b>14</b>	Működési pénzaradvány	188 536 425	0	188 536 425	Felújítások	498 311 999	0	498 311 999
<b>15</b>	Finanszírozási működési bevételek összesen	188 536 425	0	188 536 425	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000	0	4 000 000
<b>16</b>	Fejlesztési pénzaradvány	862 353 154	0	862 353 154	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	1 891 623 048	0	1 891 623 048
<b>17</b>	Finanszírozási felhalmozási bevételek összesen	862 353 154	0	862 353 154	Költségvetési kiadások összesen	4 460 813 813	0	4 460 813 813
<b>18</b>	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi v.tól	200 000 000		200 000 000	Finanszírozási kiadások összesen	286 401 805	0	286 401 805
<b>19</b>	Finanszírozási bevételek összesen	1 250 889 579	0	1 250 889 579	ebből: Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	35 900 000	0	35 900 000
<b>20</b>	Működési bevételek mindösszesen	2 796 162 561	0	2 796 162 561	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi v-nak	200000000		200 000 000
<b>21</b>	Felhalmozási bevételek mindösszesen	1 951 053 057	0	1 951 053 057	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	50 501 805	0	50 501 805
<b>22</b>	Bevétel együtt	4 747 215 618	0	4 747 215 618	Kiadások együtt	4 747 215 618	0	4 747 215 618

4. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Siklós Város Önkormányzatának összevont költségvetése 2026. év**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>1</b>	Rovatszám	Kiemelt előirányzatok (adatok Ft-ban)	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti előirányzat
<b>2</b>	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 416 380 857	0	1 416 380 857
<b>3</b>	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 346 460 109	0	1 346 460 109
<b>4</b>	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	368 677 935	0	368 677 935
<b>5</b>	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	446 255 972	0	446 255 972
<b>6</b>	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	507 460 896	0	507 460 896
<b>7</b>	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	24 065 306	0	24 065 306
<b>8</b>	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	0	0
<b>9</b>	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
<b>10</b>	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
<b>11</b>	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0
<b>12</b>	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0
<b>13</b>	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	69 920 748	0	69 920 748
<b>14</b>	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	1 018 309 903	0	1 018 309 903
<b>15</b>	B3	Közhatalmi bevételek	664 500 000	0	664 500 000
<b>16</b>	B31	Jövedelemadók	0	0	0
<b>17</b>	B34	Vagyoni típusú adók	236 000 000	0	236 000 000
<b>18</b>		Építményadó	64 000 000	0	64 000 000
<b>19</b>		Magánszemélyek kommunális adója	100 000 000	0	100 000 000
<b>20</b>		Telekadó	72 000 000	0	72 000 000
<b>21</b>	B35	Termékek és szolgáltatások adói	399 000 000	0	399 000 000
<b>22</b>	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	390 000 000	0	390 000 000
<b>23</b>	B354	Gépjárműadók	0	0	0
<b>24</b>	B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	9 000 000	0	9 000 000
<b>25</b>	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	29 500 000	0	29 500 000
<b>26</b>		Közterülethasználati díj	3 500 000	0	3 500 000
<b>27</b>		Talajterhelési díj	3 700 000	0	3 700 000
<b>28</b>		Környezetvédelmi bírság	0	0	0
<b>29</b>		Helyszíni bírság és közigazgatási bírság	800 000	0	800 000
<b>30</b>		Egyéb bírság (adó)	7 000 000	0	7 000 000
<b>31</b>		Késedelmi és önellenőrzési pótlék	14 500 000	0	14 500 000
<b>32</b>	B4	Működési bevételek	326 745 279	0	326 745 279
<b>33</b>	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
<b>34</b>	B402	Szolgáltatások ellenértéke	129 386 720	0	129 386 720
<b>35</b>	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	19 600 000	0	19 600 000
<b>36</b>	B404	Tulajdonosi bevételek	58 000 000	0	58 000 000
<b>37</b>		Tárgyi eszközök vagyonkezeléséből, értékesítéséből származó bevétel (haszonbérlet)	0	0	0
<b>38</b>		Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, hasznosításából származó bevétel	58 000 000	0	58 000 000
<b>39</b>		Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel	0	0	0
<b>40</b>		Osztalékok	0	0	0
<b>41</b>	B405	Ellátási díjak	37 094 376	0	37 094 376
<b>42</b>	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	56 634 016	0	56 634 016
<b>43</b>	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	25 830 167	0	25 830 167

	A	B	C	D	E
44	B408	Kamatbevételek	0	0	0
45	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
46	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
47	B411	Egyéb működési bevételek	200 000	0	200 000
48	B5	Felhalmozási bevételek	70 390 000	0	70 390 000
49	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
50	B52	Ingatlanok értékesítése	65 390 000	0	65 390 000
51	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 000 000	0	5 000 000
52	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
53	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
57	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
58		Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök ÁH-on kívülről	0	0	0
59	B1-B7	Költségvetési bevételek	3 496 326 039	0	3 496 326 039
60	B8	Finanszírozási bevételek	1 250 889 579	0	1 250 889 579
61	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	1 250 889 579	0	1 250 889 579
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	200 000 000	0	200 000 000
64	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
65	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 050 889 579	0	1 050 889 579
66		Működési pénzmaradvány	188 536 425	0	188 536 425
67		Fejlesztési pénzmaradvány	862 353 154	0	862 353 154
68	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
69	B816	Központi, irányító szervei támogatás	968 340 144	0	968 340 144
70		Központi irányítású támogatás halmozódás miatt mínusz	-968 340 144	0	-968 340 144
71	B1-B8	Bevételek összesen	4 747 215 618	0	4 747 215 618
72	K1	Személyi juttatások	1 099 095 328	0	1 099 095 328
73	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	1 039 454 128	0	1 039 454 128
74	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	991 611 423	0	991 611 423
75	K1103	Céljuttatás, projektprémium	0	0	0
76	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	4 200 000	0	4 200 000
77	K1105	Végkielégítés	0	0	0
78	K1106	Jubileumi jutalom	17 919 855	0	17 919 855
79	K1107	Béren kívüli juttatások	9 057 850	0	9 057 850
80	K1109	Közlekedési költségtérítés	2 405 000	0	2 405 000
81	K1112	Szociális támogatások	200 000	0	200 000
82	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	14 060 000	0	14 060 000
83	K12	Külső személyi juttatások	59 641 200	0	59 641 200
84	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	52 638 200	0	52 638 200
85	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett juttatások	3 058 000	0	3 058 000
86	K123	Egyéb külső személyi juttatások	3 945 000	0	3 945 000
87	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	157 113 357	0	157 113 357
88		Szociális hozzájárulási adó	138 167 319	0	138 167 319
89		Rehabilitációs hozzájárulás	17 367 000	0	17 367 000
90		Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
91		Táppénz hozzájárulás	0	0	0
92		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	1 579 038	0	1 579 038
93	K3	Dologi kiadások	925 188 500	0	925 188 500
94	K31	Készletbeszerzés	59 938 961	0	59 938 961
95	K32	Kommunikációs szolgáltatások	20 780 600	0	20 780 600
96	K33	Szolgáltatási kiadások	549 022 975	0	549 022 975

	A	B	C	D	E
97	K331	Közüzemi díjak	116 739 033	0	116 739 033
98	K332	Vásárolt élelmiszer	257 402 864	0	257 402 864
99	K333	Bérelti és lízing díjak	3 934 626	0	3 934 626
100	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30 286 377	0	30 286 377
101	K335	Közvetített szolgáltatások	9 600 000	0	9 600 000
102	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	43 781 362	0	43 781 362
103	K337	Egyéb szolgáltatások	87 278 713	0	87 278 713
104	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	15 192 805	0	15 192 805
105	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	280 253 159	0	280 253 159
106		Előzetesen felszámított és fizetendő általános forgalmi adó	256 168 340	0	256 168 340
107	K353	Kamatkiadások	5 600 000	0	5 600 000
108	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
109	K355	Egyéb dologi kiadások	18 484 819	0	18 484 819
110	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	28 820 000	0	28 820 000
111	K5	Egyéb működési célú kiadások	358 983 580	0	358 983 580
112	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
113	K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülre	0	0	0
114	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	280 483 580	0	280 483 580
115	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	0	0	0
116	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	66 500 000	0	66 500 000
117	K513	Tartalékok	12 000 000	0	12 000 000
118		Általános tartalék	5 000 000	0	5 000 000
119		Céltartalék	7 000 000	0	7 000 000
120	K6	Beruházások	1 389 311 049	0	1 389 311 049
121		Beruházások	1 155 168 064	0	1 155 168 064
122		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	234 142 985	0	234 142 985
123	K7	Felújítások	498 311 999	0	498 311 999
124		Felújítások	393 213 548	0	393 213 548
125		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	105 098 451	0	105 098 451
126	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000	0	4 000 000
127	K1-K8	Költségvetési kiadások	4 460 823 813	0	4 460 823 813
128	K9	Finanszírozási kiadások	286 401 805	0	286 401 805
129	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	35 900 000	0	35 900 000
130	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	200 000 000	0	200 000 000
131	K914	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	50 501 805	0	50 501 805
132	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	968 340 144	0	968 340 144
133	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
134	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
135		Irányító szervi támogatás halmozódás miatt minusz	-968 340 144	0	-968 340 144
136	K1+K9	Kiadások összesen	4 747 225 618	0	4 747 225 618
137		Költségvetési hiány/többlet	-964 497 774	0	-964 497 774

Siklósi Polgármesteri Hivatal - 011130

	A	B	C	D	E
1	Rovatszám	Kiemelt előirányzatok (adatok Ft-ban)	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
4	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0
5	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
6	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
10	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
11	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
14	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0
15	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
16	B31	Jövedelemadók			0
17	B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
18		Építményadó	0	0	0
19		Magánszemélyek kommunális adója	0	0	0
20		Telekadó	0	0	0
21	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
22	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	0
23	B354	Gépjárműadók	0	0	0
24	B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
25	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
26		Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0
27		Talajterhelési díj	0	0	0
28		Környezetvédelmi bírság	0	0	0
29		Helyszíni bírság és közigazgatási bírság	0	0	0
30		Egyéb bírság (adó)	0	0	0
31		Késedelmi és önellenőrzési pótlék	0	0	0
32	B4	Működési bevételek	10 292 000	0	10 292 000
33	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
34	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 300 000	0	1 300 000
35	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	7 000 000	0	7 000 000
36	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
37		Tárgyi eszközök vagyonezeléséből, értékesítéséből származó bevétel (haszonbérlet)	0	0	0
38		Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, hasznosításából származó bevétel	0	0	0
39		Önkormányzati vagyon vagyonezelésbe adásából származó bevétel	0	0	0
40		Osztalékok	0	0	0
41	B405	Ellátási díjak	0	0	0
42	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 992 000	0	1 992 000
43	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
44	B408	Kamatbevételek	0	0	0
45	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0

	A	B	C	D	E
46	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
47	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0
48	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
49	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
50	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
51	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
52	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
53	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
57	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
58		Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök ÁH-on kívülről	0	0	0
59	B1-B7	Költségvetési bevételek	10 292 000	0	10 292 000
60	B8	Finanszírozási bevételek	439 232 204	0	439 232 204
61	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	439 232 204	0	439 232 204
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
64	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
65	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	732 768	0	732 768
66		Működési pénzmaradvány	732 768	0	732 768
67		Fejlesztési pénzmaradvány	0	0	0
68	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések			0
69	B816	Központi, irányító szervi támogatás	438 499 436	0	438 499 436
70		Központi irányítású támogatás halmozódás miatt mínusz	0	0	0
71	B1-B8	Bevételek összesen	449 524 204	0	449 524 204
72	K1	Személyi juttatások	318 241 911	0	318 241 911
73	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	317 161 911	0	317 161 911
74	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	298 446 060	0	298 446 060
75	K1103	Céljuttatás, projektpremium	0	0	0
76	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0
77	K1105	Végkielégítés	0	0	0
78	K1106	Jubileumi jutalom	3 894 331	0	3 894 331
79	K1107	Béren kívüli juttatások	7 901 520	0	7 901 520
80	K1109	Közlekedési költségterítés	720 000	0	720 000
81	K1112	Szociális támogatások	200 000	0	200 000
82	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 000 000	0	6 000 000
83	K12	Külső személyi juttatások	1 080 000	0	1 080 000
84	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0
85	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett juttatások	780 000	0	780 000
86	K123	Egyéb külső személyi juttatások	300 000	0	300 000
87	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 396 077	0	47 396 077
88		Szociális hozzájárulási adó	41 264 849	0	41 264 849
89		Rehabilitációs hozzájárulás	4 769 000	0	4 769 000
90		Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
91		Táppénz hozzájárulás	0	0	0
92		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	1 362 228	0	1 362 228
93	K3	Dologi kiadások	77 186 216	0	77 186 216
94	K31	Készletbeszerzés	4 420 000	0	4 420 000
95	K32	Kommunikációs szolgáltatások	14 357 975	0	14 357 975
96	K33	Szolgáltatási kiadások	41 851 175	0	41 851 175
97	K331	Közüzemi díjak	12 300 000	0	12 300 000
98	K332	Vásárolt élelmiszer	0	0	0

	A	B	C	D	E
99	K333	Bérelti és lízing díjak	1 426 935	0	1 426 935
100	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 600 000	0	1 600 000
101	K335	Közvetített szolgáltatások	7 000 000	0	7 000 000
102	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 949 000	0	2 949 000
103	K337	Egyéb szolgáltatások	16 575 240	0	16 575 240
104	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	100 000	0	100 000
105	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	16 457 066	0	16 457 066
106		Előzetesen felszámított és fizetendő általános forgalmi adó	16 407 066	0	16 407 066
107	K353	Kamatkiadások	0	0	0
108	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			0
109	K355	Egyéb dologi kiadások	50 000	0	50 000
110	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
111	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
112	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
113	K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülre	0	0	0
114	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
115	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	0	0	0
116	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
117	K513	Tartalékok	0	0	0
118		Általános tartalék	0	0	0
119		Céltartalék	0	0	0
120	K6	Beruházások	5 000 000	0	5 000 000
121		Beruházások	3 937 008	0	3 937 008
122		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 062 992	0	1 062 992
123	K7	Felújítások	1 700 000	0	1 700 000
124		Felújítások	1 338 583	0	1 338 583
125		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	361 417	0	361 417
126	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
127	K1-K8	Költségvetési kiadások	449 524 204	0	449 524 204
128	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0
129	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
130	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
131	K914	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
132	K915	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0
133	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
134	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
135		Irányító szervek támogatás halmozódás miatt minusz	0	0	0
136	K1-K9	Kiadások összesen	449 524 204	0	449 524 204

Siklósi Térségi Könyvtár és Ismeretközpont - 082042, 082044, 082092, 082094, 013350, 041233

	A	B	C	D	E
1	Rovatszám	Kiemelt előirányzatok (adatok Ft-ban)	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 975 762	0	3 975 762
3	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
4	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0
5	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
6	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
10	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
11	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 975 762	0	3 975 762
14	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0
15	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
16	B31	Jövedelemadók			0
17	B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
18		Építményadó	0	0	0
19		Magánszemélyek kommunális adója	0	0	0
20		Telekadó	0	0	0
21	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
22	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	0
23	B354	Gépjárműadók	0	0	0
24	B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
25	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
26		Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0
27		Talajterhelési díj	0	0	0
28		Környezetvédelmi bírság	0	0	0
29		Helyszíni bírság és közigazgatási bírság	0	0	0
30		Egyéb bírság (adó)	0	0	0
31		Késedelmi és önellenőrzési pótlék	0	0	0
32	B4	Működési bevételek	11 900 000	0	11 900 000
33	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
34	B402	Szolgáltatások ellenértéke	11 900 000	0	11 900 000
35	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	0	0	0
36	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
37		Tárgyi eszközök vagyonkezeléséből, értékesítéséből származó bevétel (haszonbérlet)	0	0	0
38		Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, hasznosításából származó bevétel	0	0	0
39		Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel	0	0	0
40		Osztalékok	0	0	0
41	B405	Ellátási díjak	0	0	0
42	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
43	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
44	B408	Kamatbevételek	0	0	0
45	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0

	A	B	C	D	E
46	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
47	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0
48	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
49	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
50	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
51	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
52	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
53	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
57	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
58		Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök ÁH-on kívülről	0	0	0
59	B1-B7	Költségvetési bevételek	15 875 762	0	15 875 762
60	B8	Finanszírozási bevételek	41 165 589	0	41 165 589
61	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	41 165 589	0	41 165 589
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
64	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
65	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 879 766	0	2 879 766
66		Működési pénzmaradvány	2 879 766	0	2 879 766
67		Fejlesztési pénzmaradvány	0	0	0
68	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
69	B816	Központi, irányító szervei támogatás	38 285 823	0	38 285 823
70		Központi irányítású támogatás halmozódás miatt mínusz	0	0	0
71	B1-B8	Bevételek összesen	57 041 351	0	57 041 351
72	K1	Személyi juttatások	31 687 237	0	31 687 237
73	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	30 987 237	0	30 987 237
74	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	30 787 237	0	30 787 237
75	K1103	Céljuttatás, projektpremium	0	0	0
76	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0
77	K1105	Végkielégítés	0	0	0
78	K1106	Jubileumi jutalom	0	0	0
79	K1107	Béren kívüli juttatások	0	0	0
80	K1109	Közlekedési költségtérítés	100 000	0	100 000
81	K1110	Egyéb költségtérítések	0	0	0
82	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	0	100 000
83	K12	Külső személyi juttatások	700 000	0	700 000
84	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0
85	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett juttatások	500 000	0	500 000
86	K123	Egyéb külső személyi juttatások	200 000	0	200 000
87	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 554 114	0	3 554 114
88		Szociális hozzájárulási adó	3 554 114	0	3 554 114
89		Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
90		Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
91		Táppénz hozzájárulás	0	0	0
92		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	0
93	K3	Dologi kiadások	19 600 000	0	19 600 000
94	K31	Készletbeszerzés	4 307 087	0	4 307 087
95	K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 598 425	0	1 598 425
96	K33	Szolgáltatási kiadások	9 707 537	0	9 707 537
97	K331	Közüzemi díjak	4 739 033	0	4 739 033
98	K332	Vásárolt élelmiszer	0	0	0

	A	B	C	D	E
99	K333	Bérleti és lízing díjak	0	0	0
100	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 968 504	0	1 968 504
101	K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
102	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	519 685	0	519 685
103	K337	Egyéb szolgáltatások	2 480 315	0	2 480 315
104	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	314 961	0	314 961
105	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 671 990	0	3 671 990
106		Előzetesen felszámított és fizetendő általános forgalmi adó	3 671 990	0	3 671 990
107	K353	Kamatkiadások	0	0	0
108	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			0
109	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0
110	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
111	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
112	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
113	K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülre	0	0	0
114	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
115	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	0	0	0
116	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
117	K513	Tartalékok	0	0	0
118		Általános tartalék	0	0	0
119		Céltartalék	0	0	0
120	K6	Beruházások	2 200 000	0	2 200 000
121		Beruházások	1 732 283	0	1 732 283
122		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	467 717	0	467 717
123	K7	Felújítások	0	0	0
124		Felújítások	0	0	0
125		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0
126	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
127	K1-K8	Költségvetési kiadások	57 041 351	0	57 041 351
128	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0
129	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
130	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
131	K914	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
132	K915	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0
133	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
134	K917	Pénzügyi lízing kiadásai			0
135		Irányító szervek támogatás halmozódás miatt minusz	0	0	0
136	K1-K9	Kiadások összesen	57 041 351	0	57 041 351

**Siklósi Óvoda és Bölcsőde - 091110, 091120, 091140, 104031**

	A	B	C	D	E
1	Rovatszám	Kiemelt előirányzatok (adatok Ft-ban)	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
4	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0
5	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
6	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
10	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
11	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
14	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0
15	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
16	B31	Jövedelemadók			0
17	B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
18		Építményadó	0	0	0
19		Magánszemélyek kommunális adója	0	0	0
20		Telekadó	0	0	0
21	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
22	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	0
23	B354	Gépjárműadók	0	0	0
24	B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
25	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
26		Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0
27		Talajterhelési díj	0	0	0
28		Környezetvédelmi bírság	0	0	0
29		Helyszíni bírság és közigazgatási bírság	0	0	0
30		Egyéb bírság (adó)	0	0	0
31		Késedelmi és önellenőrzési pótlék	0	0	0
32	B4	Működési bevételek	1 800 000	0	1 800 000
33	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
34	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
35	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	0	0	0
36	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
37		Tárgyi eszközök vagyonkezeléséből, értékesítéséből származó bevétel (haszónbérlet)	0	0	0
38		Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, hasznosításából származó bevétel	0	0	0
39		Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel	0	0	0
40		Osztalékok	0	0	0
41	B405	Ellátási díjak	1 800 000	0	1 800 000
42	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
43	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
44	B408	Kamatbevételek	0	0	0
45	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0

	A	B	C	D	E
46	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
47	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0
48	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
49	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
50	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
51	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
52	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
53	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
57	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
58		Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök ÁH-on kívülről	0	0	0
59	B1-B7	Költségvetési bevételek	1 800 000	0	1 800 000
60	B8	Finanszírozási bevételek	492 856 182	0	492 856 182
61	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	492 856 182	0	492 856 182
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
64	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
65	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 301 297	0	1 301 297
66		Működési pénzmарadvány	1 301 297	0	1 301 297
67		Fejlesztési pénzmарadvány	0	0	0
68	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések			0
69	B816	Központi, irányító szervei támogatás	491 554 885	0	491 554 885
70		Központi irányítású támogatás halmozódás miatt mínusz	0	0	0
71	B1-B8	Bevételek összesen	494 656 182	0	494 656 182
72	K1	Személyi juttatások	394 963 258	0	394 963 258
73	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	394 718 258	0	394 718 258
74	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	371 117 734	0	371 117 734
75	K1103	Céljuttatás, projektpremium	0	0	0
76	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	4 000 000	0	4 000 000
77	K1105	Végkielégítés	0	0	0
78	K1106	Jubileumi jutalom	14 025 524	0	14 025 524
79	K1107	Béren kívüli juttatások	0	0	0
80	K1109	Közlekedési költségtérítés	575 000	0	575 000
81	K1110	Egyéb költségtérítések	0	0	0
82	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	5 000 000	0	5 000 000
83	K12	Külső személyi juttatások	245 000	0	245 000
84	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0
85	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett juttatások	0	0	0
86	K123	Egyéb külső személyi juttatások	245 000	0	245 000
87	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 445 224	0	57 445 224
88		Szociális hozzájárulási adó	51 345 224	0	51 345 224
89		Rehabilitációs hozzájárulás	6 100 000	0	6 100 000
90		Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
91		Táppénz hozzájárulás	0	0	0
92		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	0
93	K3	Dologi kiadások	40 547 700	0	40 547 700
94	K31	Készletbeszerzés	7 149 606	0	7 149 606
95	K32	Kommunikációs szolgáltatások	350 000	0	350 000
96	K33	Szolgáltatási kiadások	25 222 992	0	25 222 992
97	K331	Közüzemi díjak	20 000 000	0	20 000 000
98	K332	Vásárolt élelmezés	0	0	0

	A	B	C	D	E
99	K333	Bérelti és lízing díjak	1 228 346	0	1 228 346
100	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 082 677	0	1 082 677
101	K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
102	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	400 157	0	400 157
103	K337	Egyéb szolgáltatások	2 511 812	0	2 511 812
104	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0
105	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7 825 102	0	7 825 102
106		Előzetesen felszámított és fizetendő általános forgalmi adó	7 405 102	0	7 405 102
107	K353	Kamatkiadások	0	0	0
108	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			0
109	K355	Egyéb dologi kiadások	420 000	0	420 000
110	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
111	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
112	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
113	K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülrre	0	0	0
114	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0	0
115	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	0	0	0
116	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
117	K513	Tartalékok	0	0	0
118		Általános tartalék	0	0	0
119		Céltartalék	0	0	0
120	K6	Beruházások	200 000	0	200 000
121		Beruházások	157 480	0	157 480
122		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	42 520	0	42 520
123	K7	Felújítások	1 500 000	0	1 500 000
124		Felújítások	1 181 102	0	1 181 102
125		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	318 898	0	318 898
126	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
127	K1-K8	Költségvetési kiadások	494 656 182	0	494 656 182
128	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0
129	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
130	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
131	K914	ÁH-on belülrre megelöllezések visszafizetése	0	0	0
132	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0
133	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
134	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
135		Irányító szervi támogatás halmozódás miatt minusz	0	0	0
136	K1-K9	Kiadások összesen	494 656 182	0	494 656 182

**Siklós Város Önkormányzata - kormányzati funkciók összesen**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>1</b>	Rovatszám	Kiemelt előirányzatok (adatok Ft-ban)	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti előirányzat
<b>2</b>	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 412 405 095	0	1 412 405 095
<b>3</b>	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 346 460 109	0	1 346 460 109
<b>4</b>	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	368 677 935	0	368 677 935
<b>5</b>	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	446 255 972	0	446 255 972
<b>6</b>	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	507 460 896	0	507 460 896
<b>7</b>	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	24 065 306	0	24 065 306
<b>8</b>	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
<b>9</b>	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
<b>10</b>	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
<b>11</b>	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0
<b>12</b>	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0
<b>13</b>	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	65 944 986	0	65 944 986
<b>14</b>	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	1 018 309 903	0	1 018 309 903
<b>15</b>	B3	Közhatalmi bevételek	664 500 000	0	664 500 000
<b>16</b>	B31	Jövedelemadók	0	0	0
<b>17</b>	B34	Vagyoni típusú adók	236 000 000	0	236 000 000
<b>18</b>		Építményadó	64 000 000	0	64 000 000
<b>19</b>		Magánszemélyek kommunális adója	100 000 000	0	100 000 000
<b>20</b>		Telekadó	72 000 000	0	72 000 000
<b>21</b>	B35	Termékek és szolgáltatások adói	399 000 000	0	399 000 000
<b>22</b>	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	390 000 000	0	390 000 000
<b>23</b>	B354	Gépjárműadók	0	0	0
<b>24</b>	B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	9 000 000	0	9 000 000
<b>25</b>	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	29 500 000	0	29 500 000
<b>26</b>		Igazgatási szolgáltatási díjak	3 500 000	0	3 500 000
<b>27</b>		Talajterhelési díj	3 700 000	0	3 700 000
<b>28</b>		Környezetvédelmi bírság	0	0	0
<b>29</b>		Helyszíni bírság és közigazgatási bírság	800 000	0	800 000
<b>30</b>		Egyéb bírság (adó)	7 000 000	0	7 000 000
<b>31</b>		Késedelmi és önellenőrzési pótlék	14 500 000	0	14 500 000
<b>32</b>	B4	Működési bevételek	302 753 279	0	302 753 279
<b>33</b>	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
<b>34</b>	B402	Szolgáltatások ellenértéke	116 186 720	0	116 186 720
<b>35</b>	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	12 600 000	0	12 600 000
<b>36</b>	B404	Tulajdonosi bevételek	58 000 000	0	58 000 000
<b>37</b>		Tárgyi eszközök vagyonkezeléséből, értékesítéséből származó bevétel (haszonbérlet)	0	0	0
<b>38</b>		Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, hasznosításából származó bevétel	58 000 000	0	58 000 000
<b>39</b>		Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel	0	0	0
<b>40</b>		Osztalékok	0	0	0
<b>41</b>	B405	Ellátási díjak	35 294 376	0	35 294 376
<b>42</b>	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	54 642 016	0	54 642 016
<b>43</b>	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	25 830 167	0	25 830 167

	A	B	C	D	E
44	B408	Kamatbevételek	0	0	0
45	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
46	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
47	B411	Egyéb működési bevételek	200 000	0	200 000
48	B5	Felhalmozási bevételek	70 390 000	0	70 390 000
49	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
50	B52	Ingatlanok értékesítése	65 390 000	0	65 390 000
51	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 000 000	0	5 000 000
52	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
53	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
54	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
57	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
58		Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök ÁH-on kívülről	0	0	0
59	B1-B7	Költségvetési bevételek	3 468 358 277	0	3 468 358 277
60	B8	Finanszírozási bevételek	1 045 975 748	0	1 045 975 748
61	B81	Belföldi finanszírozás bevételei	1 045 975 748	0	1 045 975 748
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	200 000 000	0	200 000 000
64	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
65	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 045 975 748	0	1 045 975 748
66		Működési pénzmaradvány	183 622 594	0	183 622 594
67		Fejlesztési pénzmaradvány	862 353 154	0	862 353 154
68	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0		
69	B816	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0
70		Központi irányítású támogatás halmozódás miatt mínusz	0	0	0
71	B1-B8	Bevételek összesen	4 514 334 025	0	4 514 334 025
72	K1	Személyi juttatások	354 202 922	0	354 202 922
73	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	296 586 722	0	296 586 722
74	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	291 260 392	0	291 260 392
75	K1103	Céljuttatás, projektprémium	0	0	0
76	K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	200 000	0	200 000
77	K1105	Végkielégítés	0	0	0
78	K1106	Jubileumi jutalom	0	0	0
79	K1107	Béren kívüli juttatások	1 156 330	0	1 156 330
80	K1109	Közlekedési költségtérítés	1 010 000	0	1 010 000
81	K1110	Egyéb költségtérítések	0	0	0
82	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 960 000	0	2 960 000
83	K12	Külső személyi juttatások	57 616 200	0	57 616 200
84	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	52 638 200	0	52 638 200
85	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett juttatások	1 778 000	0	1 778 000
86	K123	Egyéb külső személyi juttatások	3 200 000	0	3 200 000
87	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 717 942	0	48 717 942
88		Szociális hozzájárulási adó	42 003 132	0	42 003 132
89		Rehabilitációs hozzájárulás	6 498 000	0	6 498 000
90		Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
91		Táppénz hozzájárulás	0	0	0
92		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	216 810	0	216 810
93	K3	Dologi kiadások	787 854 584	0	787 854 584
94	K31	Készletbeszerzés	44 062 268	0	44 062 268
95	K32	Kommunikációs szolgáltatások	4 474 200	0	4 474 200
96	K33	Szolgáltatási kiadások	472 241 271	0	472 241 271

	A	B	C	D	E
97	K331	Közüzemi díjak	79 700 000	0	79 700 000
98	K332	Vásárolt élelmiszer	257 402 864	0	257 402 864
99	K333	Bérelti és lízing díjak	1 279 345	0	1 279 345
100	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	25 635 196	0	25 635 196
101	K335	Közvetített szolgáltatások	2 600 000	0	2 600 000
102	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	39 912 520	0	39 912 520
103	K337	Egyéb szolgáltatások	65 711 346	0	65 711 346
104	K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	14 777 844	0	14 777 844
105	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	252 299 001	0	252 299 001
106		Előzetesen felszámított és fizetendő általános forgalmi adó	228 684 182	0	228 684 182
107	K353	Kamatkiadások	5 600 000	0	5 600 000
108	K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
109	K355	Egyéb dologi kiadások	18 014 819	0	18 014 819
110	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	28 820 000	0	28 820 000
111	K5	Egyéb működési célú kiadások	358 983 580	0	358 983 580
112	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
113	K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülre	0	0	0
114	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	280 483 580	0	280 483 580
115	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	0	0	0
116	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	66 500 000	0	66 500 000
117	K513	Tartalékok	12 000 000	0	12 000 000
118		Általános tartalék	5 000 000	0	5 000 000
119		Céltartalék	7 000 000	0	7 000 000
120	K6	Beruházások	1 381 911 049	0	1 381 911 049
121		Beruházások	1 149 341 293	0	1 149 341 293
122		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	232 569 756	0	232 569 756
123	K7	Felújítások	495 111 999	0	495 111 999
124		Felújítások	390 693 863	0	390 693 863
125		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	104 418 136	0	104 418 136
126	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000	0	4 000 000
127	K1-K8	Költségvetési kiadások	3 459 602 076	0	3 459 602 076
128	K9	Finanszírozási kiadások	1 254 741 949	0	1 254 741 949
129	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	35 900 000	0	35 900 000
130	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	200 000 000	0	200 000 000
131	K914	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	50 501 805	0	50 501 805
132	K915	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	968 340 144	0	968 340 144
133	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
134	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
135		Irányító szervek támogatás halmozódás miatt minusz	0	0	0
136	K1-K9	Kiadások összesen	4 714 344 025	0	4 714 344 025

### Siklós Város Önkormányzata - Kormányzati funkciók részletezése

A	B	C	D	
1	Kormányzati funkció	Bevétel	Kiadás	Különbség
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége	2 093 845 022	1 608 659 857	485 185 165
3	013320 Köztemető -fenntartás és -működtetés	3 987 470	3 887 470	100 000
4	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	537 346 904	499 393 082	37 953 822
5	013370 Informatikai fejlesztések, szolgáltatások	223 227 900	214 528 400	8 699 500
6	041233, 041237 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, közfoglalkoztatási mintaprogram	42 081 026	49 603 805	-7 522 779
7	042181 Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok	254 000	9 302 919	-9 048 919
8	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	260 315 455	293 343 878	-33 028 423
9	045170 Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása	66 802 000	62 720 770	4 081 230
10	047120 Piac üzemeltetése	15 240 000	20 474 570	-5 234 570
11	047310 Turizmus igazgatása és támogatása	31 439 930	22 889 330	8 550 600
12	047320 Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek	194 426 169	194 159 885	266 284
13	047410 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	0	1 270 000	-1 270 000
14	051030 Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása	10 160 000	4 762 500	5 397 500
15	051050, 051060 Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása, kezelése, ártalmatlanítása	0	584 200	-584 200
16	052020, 052080 Szennyvíz begyűjtése, tisztítása, elhelyezése, Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	142 660 000	142 906 400	-246 400
17	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	452 523 345	462 523 345	-10 000 000
18	063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás	142 500 000	142 792 100	-292 100
19	064010 Közvilágítás	59 304 000	65 086 230	-5 782 230
20	066010 Zöldterület -kezelés	11 094 200	37 415 470	-26 321 270
21	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	2 667 000	198 755 358	-196 088 358
22	072311 Fogorvosi alapellátás	29 854 675	32 244 134	-2 389 459
23	074032 Ifjúsági-egészségügyi gondozás	16 488 800	15 510 636	978 164
24	081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	850 900	2 857 500	-2 006 600
25	081061 Szabadidőspark, fürdő és strandszolgáltatás	0	4 584 700	-4 584 700
26	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	58 028 035	58 028 035	0
27	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	267 941 728	316 131 581	-48 189 853
28	102031 Idősek nappali ellátása	8 208 470	8 208 470	0
29	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	512 636	10 126 701	-9 614 065
30	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	3 175 000	-3 175 000
31	106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	36 390 000	22 223 339	14 166 661
32	107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok	6 184 360	6 184 360	0
32	Kormányzati funkciók összesen	4 714 334 025	4 514 334 025	200 000 000

10. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Európai Unió és egyéb állami támogatással megvalósuló projektek 2026. évben (adatok Ft-ban)**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>1</b>	PROJEKT MEGNEVEZÉSE	BEVÉTEL		KIADÁS	
<b>2</b>	Szolgáltatóház előtti térrekonstrukció TOP_Plus-1.2.1-21-BA1-2022-00031		294 485 500		294 485 500
<b>3</b>	Elnyert támogatás: 289 485 500 Ft	2026 előtt kapott támogatás	142 231 243	2026 előtti kiadás	56 477 366
<b>4</b>	Projekt fizikai befejezése: 2025.03.31.	2026 évi pénzmaradvány	85 753 877	2026 évi dologi kiadások	8 372 069
<b>5</b>	Egyedi kérelem a benyújtásra került a projekt fizikai befejezésének módosítására. Új dátum: 2026. 05. 31	2026 évi támogatás	147 254 257	2026 évi fejlesztési kiadások	229 636 065
<b>6</b>		önerő	5 000 000	visszafizetés	0
<b>7</b>	Közösségi célú komplex program TOP_Plus-1.2.1-21-BA1-2022-00030		294 485 500		294 485 500
<b>8</b>	Elnyert támogatás: 289 485 500 Ft	2026 előtt kapott támogatás	107 797 304	2026 előtti kiadás	69 970 289
<b>9</b>	Projekt fizikai befejezése: 2026.03.31.	2026 évi pénzmaradvány	37 827 015	2026 évi személyi jellegű kiadások	42 419
<b>10</b>		2026 évi támogatás	181 688 196	2026 évi dologi kiadások	2 585 731
<b>11</b>		önerő	5 000 000	2026 évi fejlesztési kiadások	221 887 061
<b>12</b>				visszafizetés	0
<b>13</b>	Siklós-Máriagyűd körforgalmi csomópontja közötti külterületi kerékpárút TOP_Plus-1.1.3-21-BA1-2022-00008		334 456 104		334 456 104
<b>14</b>	Elnyert támogatás: 330 646 104 Ft	2026 előtt kapott támogatás	327 524 473	2026 előtti kiadás	287 996 020
<b>15</b>	Projekt fizikai befejezése: 2025.07.31.	2026 évi pénzmaradvány	39 528 453	2026 évi személyi jellegű kiadások	0
<b>16</b>		2026 évi támogatás	6 931 631	2026 évi dologi kiadások	0
<b>17</b>		önerő		2026 évi fejlesztési kiadások	46 460 084
<b>18</b>	Thermal Spa szolgáltatás fejlesztése TOP_Plus-1.1.3-21-BA1-2022-00011		454 383 467		454 383 467
<b>19</b>	Elnyert támogatás: 360 000 000 Ft	2026 előtt kapott támogatás	351 829 280	2026 előtti kiadás	335 388 492
<b>20</b>	Projekt fizikai befejezése: 2026.04.30.	2026 évi pénzmaradvány	84 994 088	2026 személyi jellegű kiadások	547 424
<b>21</b>		2026 évi támogatás	8 170 720	2026 évi dologi kiadások	19 478 195
<b>22</b>		áfa visszaigénylés	94 383 467	2026 évi fejlesztési kiadások	98 969 356
<b>23</b>		önerő			
<b>24</b>	Köztéri óvoda felújítása TOP_Plus-3.3.1-21-BA1-2022-00006		400 000 000		400 000 000
<b>25</b>	Elnyert támogatás: 400 000 000 Ft	2026 előtt kapott támogatás	400 000 000	2026 előtti kiadás	341 971 965
<b>26</b>	Projekt fizikai befejezése: 2026.03.12.	2026 évi pénzmaradvány	58 028 035	2026 évi személyi jellegű kiadások	1 629 929
<b>27</b>		2026 évi támogatás		2026 évi dologi kiadások	0
<b>28</b>		önerő		2026 évi fejlesztési kiadások	56 398 106
<b>29</b>				visszafizetés	0
<b>30</b>	Egészségügyi alapellátás fejlesztése TOP_Plus-3.3.2-21-BA1-2022-00005		159 189 790		159 189 790
<b>31</b>	Elnyert támogatás: 142 807 790 Ft	2026 előtt kapott támogatás	142 807 790	2026 előtti kiadás	126 945 656
<b>32</b>	Projekt fizikai befejezése: 2025.05.31.	2026 évi pénzmaradvány	29 854 675	2026 évi dologi kiadások	696 038

	A	B	C	D	E
33	A projekt fizikai befejezésének módosítására kérelem kerül benyújtásra.	2026 évi támogatás	0	2026 évi fejlesztési kiadások	31 548 096
34		önerő	16 382 000	visszafizetés	0
35	Idősek klubja korszerűsítése TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00015		143 250 095		143 250 095
36	Elnyert támogatás:143 250 095 Ft	2026 előtt kapott támogatás	135 618 196	2026 előtti kiadás	135 041 625
37	Projekt fizikai befejezése: 2025.12.31.	2026 évi pénzmaradvány	576 571	2026 évi dologi kiadások	576 000
38		2026 évi támogatás		2026 évi fejlesztési kiadások	7 632 470
39		önerő	7 631 899	visszafizetés	
40	Ipari park fejlesztése TOP_Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00007		645 652 126		645 652 126
41	Elnyert támogatás: 699 999 999 Ft	2026 előtt kapott támogatás	338 003 596	2026 előtti kiadás	262 629 106
42	Projekt fizikai befejezése: 2026.04.30.	2026 évi pénzmaradvány	75 374 490	2026 évi személyi jellegű kiadások	1 265 600
43				2026 évi dologi kiadások	91 446 967
44		2026 évi állami támogatás	297 648 530	2026 évi fejlesztési kiadások	290 310 453
45		önerő	10 000 000	visszafizetés	0
46	Siklós-Villány desztináció aktív turisztika fejlesztése-TOP_Plusz-6.1.4-23-BA2-2024-00002		15 858 499		15 858 499
47	Elnyert támogatás:195 937 210 Ft	2026 előtt kapott támogatás	10 858 499	2026 előtti kiadás	3 217 849
48	Projekt fizikai befejezése: 2027. 08. 31.	2026 évi pénzmaradvány	7 640 650	2026 évi dologi kiadások	0
49		2026 évi állami támogatás	5 000 000	2026 évi fejlesztési kiadások	12 640 650
50		önerő		visszafizetés	0
51	Siklós-Villány desztináció aktív turisztika fejlesztése-TOP_Plusz-6.1.4-23-BA1-2024-00002		16 625 100		16 625 100
52	Elnyert támogatás:289 219 143 Ft	2026 előtt kapott támogatás	16 625 100	2026 előtti kiadás	294 640
53	Projekt fizikai befejezése: 2027. 07. 30.	2026 évi pénzmaradvány	16 330 460	2026 évi dologi kiadások	1 090 460
54		2026 évi állami támogatás	0	2026 évi fejlesztési kiadások	15 240 000
55		önerő	0	visszafizetés	0
56	Aktív turisztika Siklós-Harkány tengely mentén - TOP_Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00012		44 982 800		39 957 800
57		2026 előtt kapott támogatás	44 982 800	2026 előtti kiadás	13 542 870
58		2026 évi pénzmaradvány	31 439 930	2026 évi személyi jellegű kiadások	3 525 600
59		2026 évi állami támogatás	0	2026 évi dologi kiadások	0
60		önerő		2026 évi fejlesztési kiadások	22 889 330
61			0	visszafizetés	0
62	Energiamenedszment rendszerek fejlesztése és bevezetése DIMOP_Plusz-2.1.1-24-2025-00018		223 227 900		223 227 900
63	Elnyert támogatás: 223 227 900 Ft	2026 előtt kapott támogatás	0	2026 előtti kiadás	3 365 500
64	Projekt fizikai befejezése: 2026.06.25.	2026 évi pénzmaradvány		2026 évi személyi jellegű kiadások	5 334 000
65		2026 évi állami támogatás	0	2026 évi dologi kiadások	18 138 758
66		önerő	223 227 900	2026 évi fejlesztési kiadások	196 389 642
67			0	visszafizetés	0
68	Külterületi utak fejlesztése -KAP-RD43-1-24		149 466 770		149 466 770
69	Támogatási kérelem benyújtva	2026 előtt kapott támogatás	0	2026 előtti kiadás	1 841 899
70		2026 évi pénzmaradvány	0	2026 évi dologi kiadások	0

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>71</b>		2026 évi állami támogatás	140 756 770	2026 évi fejlesztési kiadások	147 624 871
<b>72</b>		önerő	8 710 000	visszafizetés	0
<b>73</b>	Összefogás sikeres Siklósért		6 184 360		6 184 360
<b>74</b>	Elnyert támogatás: 223 227 900 Ft	2026 előtt kapott támogatás		2026 előtti kiadás	
<b>75</b>	Projekt fizikai befejezése: 2026.06.25.			2026 évi személyi jellegű kiadások	6 184 360
<b>76</b>		2026 évi pénzmaradvány		2026 évi dologi kiadások	
<b>77</b>		2026 évi állami támogatás	6 184 360	2026 évi fejlesztési kiadások	
<b>78</b>		önerő		visszafizetés	
<b>79</b>	Versenyképes Járások Program_Belterületi utak fejlesztése, korszerűsítése a Siklói Járásában: Siklós, Gyüdi út felújítás		110 000 000		110 000 000
<b>80</b>	Elnyert támogatás:	2026 előtt kapott támogatás	110 000 000	2026 előtti kiadás	0
<b>81</b>	Projekt fizikai befejezése:	2026 évi pénzmaradvány	110 000 000	2026 évi dologi kiadások	0
<b>82</b>		2026 évi állami támogatás		2026 évi fejlesztési kiadások	110 000 000
<b>83</b>		önerő		visszafizetés	0
<b>84</b>	Mindösszesen		3 292 248 011		3 287 223 011

11. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Siklós Város Önkormányzatának felhalmozási kiadásai Áfá-val növelten 2026-ban (adatok Ft-ban)**

	A	B	C	E
1	Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Eredeti előirányzat
2	Gördülő fejlesztési terv szerinti beruházások	142 500 000	0	142 500 000
3	Siklói Óvoda és Bölcsőde részére eszközbeszerzés	5 000 000	0	5 000 000
4	Siklói Térségi Könyvtár és Ismeretközpont részére eszközbeszerzés	2 200 000	0	2 200 000
5	Siklói Polgármesteri Hivatal részére eszközbeszerzés	200 000	0	200 000
6	Siklós Város Önkormányzat beruházási keret	8 882 900	0	8 882 900
7	Városgondnokság eszközbeszerzés	6 592 964	0	6 592 964
8	Ingatlanvásárlások	25 000 000	0	25 000 000
9	Siklói Thermal Spa fejlesztése	27 305 000	0	27 305 000
10	Parkoló automaták beszerzése (2db)	6 858 000	0	6 858 000
11	Önkormányzat és intézményeinek beruházási kiadásai	224 538 864	0	224 538 864
12	TOP_Plusz-6.1.4-23-BA2-2024-00002 Siklós-Villány desztináció aktív turisztikai fejlesztése kiemelt (tanösvény-kilátó)	12 640 650		12 640 650
13	TOP_Plusz-6.1.4-23-BA1-2024-00002 Siklós-Villány desztináció aktív turisztikai fejlesztése standard (kilátó - tanösvény)	15 240 000		15 240 000
14	TOP_Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00012 (Aktív turisztika Siklós-Harkány tengely mentén)	22 889 330		22 889 330
15	TOP_Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00007 (Ipari park fejlesztése)	285 424 533		285 424 533
16	TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00015 (Idősek klubja korszerűsítése)	7 632 470		7 632 470
17	TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00005 (Dózsa Gy. 5 szám alatti EÜ alapellátás fejlesztése)	31 548 096		31 548 096
18	TOP_Plusz-3.3.1-21-BA1-2022-00006 (Köztéri óvoda eszközbeszerzés)	56 398 106		56 398 106
19	TOP_Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00011 (Thermal Spa szolgáltatás fejlesztése)	38 426 148		38 426 148
20	TOP_Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00030 (Közösségi célú komplex program)	221 887 061		221 887 061
21	TOP_Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00031 (Szolgáltatóház előtti térrekonstrukció)	229 836 065		229 836 065
22	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00008 (Kerékpárút északi elkerülő)	46 460 084		46460084
23	DIMOP-Plusz-2.1.1-24-2025-00018 (Energia menedzsment rendszerek fejlesztés és bevezetése) támogatói döntés még nincs	196 389 642	0	196 389 642
24	Pályázatokhoz kapcsolódó beruházások kiadási	1 164 772 185	0	1 164 772 185
25	Beruházási kiadás összesen	1 389 311 049	0	1 389 311 049
26	Gördülő fejlesztési terv szerinti felújítások	142 500 000	0	142 500 000
	Siklói Polgármesteri Hivatal felújítási keret	1 700 000		1 700 000
27	Siklói Óvoda és Bölcsőde felújítási keret	1 500 000	0	1 500 000
28	Siklós Város Önkormányzat felújítási keret	31 082 000	0	31 082 000
29	Önkormányzat és intézményeinek felújítási kiadásai	176 782 000	0	176 782 000
30	TOP_Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00011 (Thermal Spa szolgáltatás fejlesztése)	60 543 208	0	60 543 208
31	TOP_Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00007 (Ipari park fejlesztése)	4 885 920		4 885 920
32	Versenyképes Járások Program_Belterületi utak fejlesztése, korszerűsítése a Siklói Járásban: Siklós, Gyüdi út felújítása	108 476 000		108 476 000
33	KAP-RD43-1-24 Külterületi utak fejlesztése	147 624 871		147 624 871
34	Pályázatokhoz kapcsolódó felújítások kiadási	321 529 999	0	321 529 999
35	Felújítási kiadás összesen	498 311 999	0	498 311 999
36	Felhalmozási kiadások összesen	1 887 623 048	0	1 887 623 048

12. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Működésre és fejlesztésre átadott pénzeszközök 2026. évben**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>1</b>	Kedvezményezett (adatok Ft-ban)	Kötelező feladathoz	Önként vállalt feladathoz	Eredeti előirányzat
<b>2</b>	Siklósi Szociális Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ	280 270 000		280 270 000
<b>3</b>	Sportegyesületek	15 000 000		15 000 000
<b>4</b>	Kulturális egyesületek	4 000 000		4 000 000
<b>5</b>	Egyéb civil szervezetek	500 000		500 000
<b>6</b>	Bárki Szívvel Lélekkel Alapítvány	500 000		500 000
<b>7</b>	Siklósi Várszínház Kft	45 000 000		45 000 000
<b>8</b>	MÁV Személyszállítás Kft részére veszteség kiegyenlítés	2 000 000		2 000 000
<b>9</b>	Pannon Európai Területi Tanács	40 000		40 000
<b>10</b>	Magyar Zarándokút Egyesület	173 580		173 580
<b>11</b>	Támogatások összesen	347 483 580	0	347 483 580

**Siklós Város Önkormányzatának 2026. évi tartalékai**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>1</b>	Céltartalék (adatok Ft-ban)	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Eredeti előirányzat
<b>2</b>	Pályázatokhoz kapcsolódó kiadások	3 000 000	0	3 000 000
<b>3</b>	Tervezési költségek	4 000 000		4 000 000
<b>4</b>	Céltartalék összesen	7 000 000	0	7 000 000
<b>5</b>	Általános tartalék	5 000 000	0	5 000 000
<b>6</b>	Tartalékok összesen	12 000 000	0	12 000 000

**Siklós Város Önkormányzat által folyósított ellátások 2026. évben**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>1</b>	Pénzbeni és természetbeni szociális ellátások (adatok Ft-ban)	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Eredeti előirányzat
<b>2</b>	Köztemetés	500 000	0	500 000
<b>3</b>	Lakásfenntartási támogatás	300 000	0	300 000
<b>4</b>	Lakbértámogatás	3 500 000	0	3 500 000
<b>5</b>	Rendkívüli települési támogatás	1 200 000	0	1 200 000
<b>6</b>	Gyógyszertámogatás	200 000	0	200 000
<b>7</b>	65 év felettiiek támogatása	15 000 000	0	15 000 000
<b>8</b>	Tanévkezdési támogatás	1 700 000	0	1 700 000
<b>9</b>	Szülési támogatás	1 000 000	0	1 000 000
<b>10</b>	Temetési támogatás	1 100 000	0	1 100 000
<b>11</b>	Közfoglalkoztatottak rendkívül támogatása	4 320 000	0	4 320 000
<b>12</b>	Összesen	28 820 000	0	28 820 000

**Siklós Város Önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásai (adatok Ft-ban)**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	Adómentesség			Adókedvezmény			Egyéb		
2		Jogcíme	Mértéke	Összege	Jogcíme	Mértéke	Összege	Jogcíme	Mértéke	Összege
3	Építményadó			2 110 745	-	-	-	-	-	-
4	Htv. 13. § b)	mentes	100%	35 945	-	-	-	-	-	-
5	Htv. 13. § h)	mentes	100%	2 067 975	-	-	-	-	-	-
6	Ör. 3. § (1)	mentes	100%	6 825	-	-	-	-	-	-
7	Magánszemélyek kommunális adója			561	-	-	-	-	-	-
8	Ör. 3. § (1)	mentes	100%	538 200	-	-	-	-	-	-
9	Telekadó			16 155 165	-	-	-	-	-	-
10	Htv. 19. § b)	mentes	100%	16 155 165	-	-	-	-	-	-
11	Htv. 3. § (2)-(3)	mentes	100%	0	-	-	-	-	-	-
12	Támogatás helyi adóknál összesen			18 266 471	-	-	-	-	-	-
13	Parkolási díj			0	-	-	-	-	-	-
14	Parkolási díj összesen			0	-	-	-	-	-	-
15	Összesen			18 266 471	-	-	-	-	-	-

16. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**2026. évi előirányzat felhasználási ütemterv (adatok Ft-ban)**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Rovat-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	138 961 820	97 550 537	100 534 849	111 796 512	102 913 630	113 913 630	109 913 630	217 613 630	137 913 630	101 913 630	90 115 000	93 240 359	1 416 380 857
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	714 592 874	21 223 653	95 789 215	140 756 770	26 018 605	6 931 631	7 997 155	5 000 000	0	0	0	1 018 309 903
4	B3	Közhatalmi bevételek	13 930 560	16 906 695	200 054 311	11 110 126	72 246 374	6 648 729	15 001 786	9 843 167	261 441 972	17 765 810	19 872 923	19 677 547	664 500 000
5	B4	Működési bevételek	23 431 964	26 512 879	25 986 321	16 056 000	23 273 438	18 909 023	20 414 064	34 720 703	40 801 571	20 371 576	36 464 250	39 803 490	326 745 279
6	B5	Felhalmozási bevételek			15 390 000			5 000 000					50 000 000		70 390 000
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8	Finanszírozási bevételek	1 050 889 579	200 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 250 889 579
10	B1-B8	Bevételek összesen	1 227 213 923	1 055 562 985	363 189 134	234 751 853	339 190 212	170 489 987	152 261 111	270 174 655	445 157 173	140 051 016	196 452 173	152 721 396	4 747 215 618
11	K1	Személyi juttatások	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 566 353	91 855 435	1 099 085 318
12	K2	Munkaadókat terhelő járulékok	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 096 034	13 056 983	157 113 357
13	K3	Dologi kiadások	57 611 558	32 307 436	47 244 899	57 890 000	146 999 686	80 392 862	80 392 862	79 392 862	82 147 780	100 392 862	80 392 862	80 022 841	925 188 510
14	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	552 773	777 723	1 602 773	4 706 731	1 100 000	1 140 000	500 000	3 000 000	1 200 000	1 200 000	1 300 000	11 740 000	28 820 000
15	K5	Egyéb működési célú kiadások	24 807 506	24 807 506	24 807 506	64 907 506	24 807 506	24 807 506	24 807 506	24 807 506	24 807 506	24 807 506	24 807 506	46 001 014	358 983 580
16		ebből: átadott pénzeszköz	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
17		tartalékok	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	K6	Beruházások	57 474 115	159 348 726	186 496 155	264 935 262	96 995 910	50 571 761	2 222 500		0	57 621 967	24 788 800	631 355 853	1 531 811 049
19	K7	Felújítások		21 635 613	4 762 500	47 073 795	10 000 000	42 545 000	62 557 590	1 524 000	62 000 002	51 856 750		51 856 750	355 811 999
20	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	4 000 000
21	K9	Finanszírozási kiadások	50 501 805	0	8 975 000	0	0	8 975 000		0	8 975 000	0	0	208 975 000	286 401 805
22	K1-K9	Kiadások összesen	295 610 144	343 539 391	378 551 220	544 175 681	384 565 489	313 094 516	275 142 845	213 386 755	283 792 675	340 541 472	239 951 555	1 134 863 876	4 747 215 618
23		Költségvetési hiány/többlet	931 603 779	712 023 594	-15 362 086	-309 423 828	-45 375 277	-142 604 529	-122 881 734	56 787 900	161 364 498	-200 490 456	-43 499 382	-982 142 480	0

17. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**2027-2028-2029. év bevételeinek és kiadásainak alakulását bemutató mérleg (adatok Ft-ban)**

A	B	C	D	E	
1	Rovatszám	Kiemelt előirányzatok	2027. év	2028. év	2029. év
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 445 000 000	1 500 000 000	1 555 000 000
3	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 400 000 000	1 450 000 000	1 500 000 000
4	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	45 000 000	50 000 000	55 000 000
5	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	740 000 000	5 000 000	5 000 000
6	B3	Közhatalmi bevételek	673 500 000	705 250 000	738 500 000
7	B34	Vagyoni típusú adók	236 000 000	236 000 000	236 000 000
8		Építményadó	64 000 000	64 000 000	64 000 000
9		Magánszemélyek kommunális adója	100 000 000	100 000 000	100 000 000
10		Telekadó	72 000 000	72 000 000	72 000 000
11	B351	Értékesítési és forgalmi adók	399 000 000	430 750 000	464 000 000
12		Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	390 000 000	421 750 000	455 000 000
13	B355	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	9 000 000	9 000 000	9 000 000
14	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	29 500 000	29 500 000	29 500 000
		Igazgatási szolgáltatási díjak	3 500 000	3 500 000	3 500 000
15		Talajterhelési díj	3 700 000	3 700 000	3 700 000
16		Környezetvédelmi bírság	0	0	0
17		Helyszíni bírság és közigazgatási bírság	800 000	800 000	800 000
18		Egyéb bírság (adó)	7 000 000	7 000 000	7 000 000
19		Késedelmi és önellenőrzési pótlék	14 500 000	14 500 000	14 500 000
20	B4	Működési bevételek	391 012 502	399 902 502	411 332 502
21	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
22	B402	Szolgáltatások ellenértéke	115 000 000	117 000 000	119 000 000
23	B403	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	35 000 000	36 000 000	39 000 000
24	B404	Tulajdonosi bevételek	122 883 860	125 883 860	128 883 860
25	B405	Ellátási díjak	35 000 000	36 000 000	37 000 000
26	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	83 128 642	85 018 642	87 448 642
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
28	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
29	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
30	B1-B7	Költségvetési bevételek	3 249 512 502	2 610 152 502	2 709 832 502
31	B8	Finanszírozási bevételek	893 078 986	747 407 498	180 267 498
32	B1-B8	Bevételek összesen	4 142 591 488	3 357 560 000	2 890 100 000
33	K1	Személyi juttatások	1 100 000 000	1 120 000 000	1 160 000 000
34	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	143 000 000	145 600 000	150 800 000
35	K3	Dologi kiadások	980 000 000	990 000 000	1 000 000 000
36	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 000 000	30 000 000	3 000 000
37	K5	Egyéb működési célú kiadások	380 000 000	40 000 000	420 000 000
38	K513	ebből tartalékok	100 000 000	100 000 000	100 000 000
39	K6	Beruházások	880 091 488	422 460 000	56 300 000
40	K7	Felújítások	550 000 000	530 000 000	60 000 000
41	K1-K8	Költségvetési kiadások	4 063 091 488	3 278 060 000	2 850 100 000
42	K9	Finanszírozási kiadások	79 500 000	79 500 000	40 000 000
43	K8+K9	Kiadások összesen	4 142 591 488	3 357 560 000	2 890 100 000
44		Költségvetési hiány/többlet	-893 078 986	-747 407 498	-180 267 498

18. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Kimutatás költségvetési törvény és egyéb kormányrendelet szerinti feladatalapú állami támogatásokról (adatok Ft-ban)**

	A	B	C	D	E
1	Sorszám	Megnevezés	Költségvetési törvény szerinti támogatás	Kiegészítő támogatás	Állami támogatás összesen
2	I.	Önkormányzatok működésének általános támogatása	368 677 935	0	368 677 935
3	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működési támogatása	262 180 460	0	262 180 460
4		Településtüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása összesen	80 051 975	0	80 051 975
5	1.1.1.2.	ebből: zöldterület gazdálkodás	11 094 200	0	11 094 200
6	1.1.1.3.	közvilágítás	59 304 000	0	59 304 000
7	1.1.1.4.	köztemető fenntartás	100 000	0	100 000
8	1.1.1.5.	közutak fenntartása	9 553 775	0	9 553 775
9	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok	25 726 400	0	25 726 400
10	1.1.1.7.	Lakott külterület	719 100	0	719 100
11	II.	Köznevelési feladatok támogatása	446 255 972	0	446 255 972
12	1.2.2.1.	Óvónők bértámogatása	285 354 000	0	285 354 000
13	1.2.5.1.1.	Óvodai munkát segítők bértámogatása	94 639 000	0	94 639 000
14	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás	47 919 972	0	47 919 972
15	1.2.3.1.1.1. .1.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	18 343 000	0	18 343 000
16	III.	Szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési támogatás	507 460 896	0	507 460 896
17	1.3.1.	Szociális feladatok egyéb támogatása	47 632 070	0	47 632 070
18		Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	183 847 620	0	183 847 620
19	1.3.2.1.	ebből: Család és gyermekjóléti szolgálat	8 640 500	0	8 640 500
20	1.3.2.2.1	Család és gyermekjóléti központ	62 522 000	0	62 522 000
21	1.3.2.2.2.	Óvodai és iskolai szociális segítő	22 306 200	0	22 306 200
22	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés	14 662 590	0	14 662 590
23	1.3.2.4.1.	Szociális segítség	50 000	0	50 000
24	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás	38 086 130	0	38 086 130
25	1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	7 883 200	0	7 883 200
26	1.3.2.8.2.	Demens személyek ellátása	29 697 000	0	29 697 000
27		Bölcsőde támogatás	50 822 600	0	50 822 600
29	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatás	11 312 000	0	11 312 000
30	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	34 152 000	0	34 152 000
31	1.3.3.2.	Működési támogatás	5 358 600	0	5 358 600
32		Gyermekéktetés támogatása	225 158 606	0	225 158 606
33	1.4.1.	intézményi gyermekéktetés	223 630 506	0	223 630 506
34	1.4.1.1.	ebből bértámogatás	79 552 000	0	79 552 000
35	1.4.1.2.	üzemeltetési támogatás	144 078 506	0	144 078 506
36	1.4.2.	szünidei gyermekéktetés	1 528 100	0	1 528 100
37	IV.	Közművelődési feladatok támogatása	20 333 044	3 732 262	24 065 306
38		Állami támogatás összesen	1 342 727 847	3 732 262	1 346 460 109

**Többéves kihatással járó döntésekből eredő kötelezettségek és követelések (adatok Ft-ban)**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>
<b>1</b>	Kötelezettség jogcíme	2026	2027	2028	2029	2030
<b>2</b>	Beruházási hitel adósságszolgálat	38 603 742	17 963 019	0	0	0
<b>3</b>	Összesen	38 603 742	17 963 019	0	0	0
<b>4</b>	Követelések jogcíme	2023	2024	2025	2026	2027
<b>5</b>	Siklói termálfürdő üzemeltetési díja	57 150 000	59 690 000	62 230 000	64 770 000	6 731 000
<b>6</b>	Távhőszolgáltatás koncessziós díja	0	0	0	0	0
<b>7</b>	Összesen	57 150 000	59 690 000	62 230 000	64 770 000	6 731 000

20. melléklet a 2/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

**Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő években (adatok Ft-ban)**

<b>1</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>
		2026. év (tárgyév)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő években			
<b>2</b>			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben
<b>3</b>	Helyi adók	635 000 000	644 000 000	675 750 000	709 000 000	720 500 000
<b>4</b>	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	73 660 000	66 040 000	68 580 000	71 120 000	73 660 000
<b>5</b>	Osztalék, koncessziós díj, hozambevételek	0	0	0	0	0
<b>6</b>	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0	0
<b>7</b>	Bírság, pótlék és díjbevétel	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000	21 500 000
<b>8</b>	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0
<b>9</b>	Saját bevételek (1+...+6)	730 160 000	731 540 000	765 830 000	801 620 000	815 660 000
<b>10</b>	Saját bevételek (7. sor) 50%-a	365 080 000	365 770 000	382 915 000	400 810 000	407 830 000
<b>11</b>	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (10+...+16)	38 603 742	17 963 019	0	0	0
<b>12</b>	Hítelből eredő fizetési kötelezettség	38 603 742	17 963 019	0	0	0
<b>13</b>	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>14</b>	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
<b>15</b>	Adott váltó	0	0	0	0	0
<b>16</b>	Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
<b>17</b>	Halasztott fizetés	0	0	0	0	0
<b>18</b>	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>19</b>	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (18+...+24)	0	0	0	0	0
<b>20</b>	Hítelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>21</b>	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>22</b>	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
<b>23</b>	Adott váltó	0	0	0	0	0
<b>24</b>	Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
<b>25</b>	Halasztott fizetés	0	0	0	0	0
<b>26</b>	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>27</b>	Fizetési kötelezettség összesen (9+17)	38 603 742	17 963 019	0	0	0
<b>28</b>	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel 50%-a (8-25)	326 476 258	347 806 981	382 915 000	400 810 000	407 830 000

**Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség (adatok Ft-ban)**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
<b>1</b>	Bank	Takarékbank Zrt.			
<b>2</b>	Futamidő	10 év			
<b>3</b>	Kamat	3 havi Bubor + kamatfelár			
<b>4</b>	Kamatfelár	0,90%			
<b>5</b>	Sorszám	Év	Tőke	Kamat	Adósságszolgálat
<b>6</b>	1	2018.	35 900 000	1 246 087	37 146 087
<b>7</b>	2	2019.	35 900 000	2 681 539	38 581 539
<b>8</b>	3	2020.	35 900 000	3 695 679	39 595 679
<b>9</b>	4	2021.	35 900 000	3 726 456	39 626 456
<b>10</b>	5	2022.	35 900 000	14 193 702	50 093 702
<b>11</b>	6	2023.	35 900 000	24 310 484	60 210 484
<b>12</b>	7	2024.	35 900 000	11 819 759	47 719 759
<b>13</b>	8	2025.	35 900 000	5 621 350	41 521 350
<b>14</b>	9	2026.	35 900 000	2 703 742	38 603 742
<b>15</b>	10	2027.	17 591 731	371 288	17 963 019
<b>16</b>		Összesen	340 691 731	70 370 086	411 061 817

## Általános indokolás

Siklós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikke (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében alkotja meg a 2026. évi költségvetésről szóló rendeletét. Ehhez a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, (a továbbiakban: költségvetési törvény), az Áht., valamint az Ávr. szabályozása biztosít kereteket.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

A rendelkezés a rendelet hatályát határozza meg. Kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, illetve hivatalára, (a továbbiakban: hivatal), az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, a támogatásra vonatkozó szabályozás tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel rendelkező szervezetekre, akik, illetve amelyek támogatásban részesülnek.

### **A 2. §-hoz**

Az önkormányzat költségvetési rendeletében a költségvetési szervek címeiket alkotnak. A címrendet a költségvetési rendelet 1. melléklete tartalmazza, amely szerint az önkormányzat intézményei önálló címmel rendelkeznek függetlenül attól, hogy a feladatellátáshoz kapcsolódó funkciójuk szerint milyen besorolású. Továbbá Siklói Polgármesteri Hivatal is önálló címet alkot.

A rendelet 2. melléklete a polgármesteri hivatal és az önkormányzat intézményeinek létszámkereteit tartalmazza.

### **A 3. §-hoz**

Ez a rendelkezés a költségvetési bevételeket és kiadásokat, az előző év pénzmaradványának bevételeit, a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait, a költségvetési hiányt állapítja meg. A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait az Áht. 23. §-ában, valamint a végrehajtására kiadott Ávr. 24 §-ában meghatározott kiemelt előirányzatoknak megfelelően a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat elkülönítetten – a finanszírozási célú műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban tartalmazza.

### **A 4. §-hoz**

E szakasz bemutatja az Európai Unió támogatásokkal megvalósuló programok tervezett bevételeit és kiadásait (önkormányzati kiegészítéssel együtt), továbbá az önkormányzat működési és felhalmozási célú kiadásai előirányzatait és a működésre fejlesztésre átadott pénzeszközök tervezett előirányzatait.

### **Az 5. §-hoz**

E szakasz az önkormányzat tartalékát határozza meg és az azokhoz kapcsolódó rendelkezési jogokat szabályozza.

### **A 6. §-hoz**

A rendelkezés – az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján, az Ávr. 28 §-a szerinti részletességgel – az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások jogcímeire és összegeire vonatkozik. Továbbá a szociálisan rászoruló lakók önkormányzati rendeleten vagy jogszabályban meghatározott jogosultsági alapon történő támogatására vonatkozik.

### **A 7. §-hoz**

E szakasz rögzíti az önkormányzat 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét.

#### **A 8. §-hoz**

E szakasz rögzíti a költségvetési évet követő három év várható kiadási és bevételi előirányzatait.

#### **A 9. §-hoz**

E szakasz rögzíti az önkormányzat 2026. évi központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeit, valamint a többéves kihatással járó döntésekből eredő kötelezettségeket és követeléseket.

#### **A 10. §-hoz**

E szakasz rögzíti az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a hosszú lejáratú hitelek adósságszolgálatát.

#### **A 11. §-hoz**

E szakasz szól a hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörökről. A képviselő-testület rendelkezik többletbevételek felhasználásának szabályairól, valamint a költségvetési szervek tájékoztatási kötelezettségéről.

#### **A 12–19. §-hoz**

A költségvetési gazdálkodás szabályairól, többletbevételeiről, az önkormányzat részére biztosított pótelőirányzatokról, azok átutalásról, előirányzatok közötti átcsoportosításról, vagy egyes kiadási előirányzatok folyósításának felfüggesztéséről, valamint a pénzmaradvány jóváhagyásáról rendelkezik e rész.

#### **A 20–22. §-hoz**

A rendelkezés az önkormányzat által nyújtott támogatásokkal kapcsolatos szabályozást tartalmazza. Meghatározza a tervezett támogatások folyósításához szükséges eljárását, elszámolásának rendjét.

#### **A 23. §-hoz és a 24. §-hoz**

A rendelkezések az intézmények gazdálkodására vonatkozó részletes szabályokat tartalmazza. A testület rendelkezik az intézményi többletbevételek felhasználásának szabályairól, valamint a saját hatáskörben végrehajtható előirányzat módosításáról.

#### **A 25. §-hoz**

A képviselő-testület szabályozza az önkormányzati biztos kirendelésének kötelezettségét.

#### **A 26. §-hoz**

A vegyes rendelkezések rögzítik a köztisztviselők cafeteria-juttatásának éves keretét, valamint az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos szerződések, megállapodások kötelező közzétételének értékhatárát.

#### **A 27. §-hoz**

E rész a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

#### **A 28. §-hoz**

A § átmeneti rendelkezést tartalmaz.