

Abda Község Önkormányzat Képviselő-testületének

3/2026. (II.26.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat és szervei 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Abda Község Önkormányzata 2026. évi gazdálkodásának alapjait, elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Abda Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§ A rendelet hatálya

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (intézményre).

2.§ A költségvetés bevételi és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervek összetett 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét **2.259.198.355** forintban állapítja meg.

1.621.392.260 Ft költségvetési bevétel

2.018.901.622 Ft költségvetési kiadás

637.806.095 Ft finanszírozási bevétel

240.296.733 Ft finanszírozási kiadás

felhasználásával

2.259.198.355 Ft Bevételi főösszeggel

2.259.198.355 Ft Kiadási főösszeggel

BEVÉTELEK:

forintban

• Önkormányzat működési támogatásai	716.996.157
• Egyéb működési célú támogatások Áh-n belül	34.200.043
• Közhatalmi bevételek	287.325.650
• Működési bevételek	59.256.060
• Felhalmozási bevételek	0
• Felhalm. célú átvett p.eszk Áh-n belül és kívül	523.614.350
• Finanszírozási bevételek	637.806.095

KIADÁSOK:

• Személyi juttatások	259.434.525
• Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó	32.909.971
• Dologi kiadások	301.138.579
• Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.200.000
• Elvonások és befizetések	73.049.239
• Egyéb működési célú kiadások	605.673.166
• Általános tartalék	152.514.634
• Beruházási kiadások	577.265.625
• Felújítások	15.115.883
• Egyéb felhalmozási célú kiadások	600.000
• Finanszírozási kiadások	240.296.733

- (2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi fő összeg bevételi forrásonkénti részletezését az 1., 1.1 számú melléklet szerint határozza meg.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási fő összeg kiadás forrásonkénti részletezését az 2., 2.1 számú melléklet szerint határozza meg.
- (4) Az Önkormányzat és szerve a működési és felhalmozási bevételek előirányzatai mérlegszerű bemutatását 3. és 4. számú melléklet részletezi.
- (5) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselőtestület az előző év költségvetési maradványának, igénybevételét rendeli el.

3. § A költségvetés részletezése

A képviselő- testület az önkormányzat és szervei 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- Abda Község Önkormányzata és szervei támogatásértékű kiadásai, pénzeszköz átadásai részletezését a 5. számú melléklet állapítja meg.
- Az Önkormányzat összesített felhalmozási kiadásait elkülönítetten részletesen a 6. számú melléklet tartalmazza.
- Az Önkormányzat létszámkereteit a 8. számú melléklet szerint határozza meg.
- Az Önkormányzat a kiadások között 152.514.634 Ft általános tartalékot állapít meg.
- Az Önkormányzat nem nyújt közvetett támogatást.

4. § A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 20.000 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet - a meghatározott kivétellel - érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.
Az Önkormányzat adósságot keletkeztető tárgyévi kötelezettség vállalásának felső határáról tájékoztatást ad a 7. számú melléklet.
- (3) Az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel.
- (4) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

- (5) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.
- (6) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 35.000 ezer forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (7) A képviselő-testület 2026. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg
- a) köztisztviselői illetményalap 46.380,- Ft,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete 310.000,- Ft/év/fő.
- (8) Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruhazza át.

5.§ Az előirányzatok módosítása

A képviselő-testület a költségvetési rendelet szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elfogadásának határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. § Egyéb rendelkezések

Az önkormányzat az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit az 7. számú mellékletben határozza meg.

7. § Záró rendelkezések

Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Abda, 2026. február 25.

.....
Szabó Zsolt
polgármester



.....
dr. Dukkon Eszter
jegyző



Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Abda, 2026. február 26.



.....
dr. Dukkon Eszter
jegyző

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. évi költségvetés

Bevételek

Adatok Ft-ban

Megnevezés		Rovat	Eredeti előirányzat 2026. év		
			Abda	Közös hivatal	Összesen
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	212 281 617	0	212 281 617
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	350 463 192	0	350 463 192
	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	142 452 657	0	142 452 657
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 798 691	0	11 798 691
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő	B115	0	0	0
	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	716 996 157	0	716 996 157
	Működési c. támogatásértékű bevétel áh-n belül	B16	0	0	0
	Működési c. támogatásértékű bevétel tb. pénzügyi alapjaitól (isk.eü)	B16	242 400		242 400
	Működési c. támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénza. (Közfogl.tám)	B16	3 873 600	0	3 873 600
	Működési c. támogatásértékű bevétel helyi önk.-tól és költségv.sz. (önkormányzatok elszámolásai)	B16	30 084 043	0	30 084 043
	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	B16	34 200 043	0	34 200 043
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről összesen:	B1	751 196 200	0	751 196 200
	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	10 700 000	0	10 700 000
	1. Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési)	B351	275 625 650	0	275 625 650
	2. Gépjárműadók	B354	0	0	0
	3. Egyéb áruhaszn. és szolg. adók (idegenforg. adó)	B355	500 000	0	500 000
	Termékek és szolgáltatások adói (1:3)	B35	276 125 650	0	276 125 650
	Egyéb közhatalmi bevételek (talajterh., bírság, pótlék)	B36	500 000	0	500 000
2.	Közhatalmi bevételek összesen	B3	287 325 650	0	287 325 650
	Szolgáltatások ellenértéke (bérelti díjak sírhely, piac, gerázs, rendelő)	B402	15 595 000	0	15 595 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (telefon, fogl.eü)	B403	180 000	2 823 140	3 003 140
	Tulajdonosi bevételek (Pannon-Víz)	B404	9 020 064	0	9 020 064
	Ellátási díjak (Étkezés, szoc.étk., gondozás)	B405	16 527 665	0	16 527 665
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	10 757 032	0	10 757 032
	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	3 900 000	0	3 900 000
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	424 750	3 397	428 147
	Egyéb működési bevételek	B411	25 000	13	25 013
3.	Működési bevételek összesen:	B4	56 429 511	2 826 550	59 256 060
	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
4.	Felhalmozási bevételek	B52	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	85 140	0	85 140
	Európai Uniótól felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételei	B75	71 775 211		71 775 211
	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n belül fejezeti kezelésű pályázatok	B25	451 753 999	0	451 753 999
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh-n belül és kívül		523 614 350	0	523 614 350
	Költségvetési bevételek	B1-B7	1 618 565 711	2 826 550	1 621 392 260
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0
	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81231	0	0	0
6.	Belföldi értékpapírok bevételei	B8121	0	0	0
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	426 601 465	1 615 965	428 217 430
7.	Maradvány igénybevétele	B813	426 601 465	1 615 965	428 217 430
	Központi, irányítószervi támogatás	B816	0	209 588 665	209 588 665
8.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	209 588 665	209 588 665
	Finanszírozási bevételek	B8	426 601 465	211 204 630	637 806 095
	Bevételek összesen:		2 045 167 176	214 031 180	2 259 198 355

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. évi költségvetés

Bevételek

Adatok Ft-ban

Megnevezés		Rovat	Eredeti előirányzat 2026. év								
			Kötelező feladatok		Összesen	Onként vállalt feladatok		Összesen	Állami feladatok		Mindösszesen
			Abda	Közös hivatal		Abda	Közös hivatal		Abda	Közös hivatal	
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	212 281 617	0	212 281 617	0	0	0	0	0	212 281 617
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	350 463 192	0	350 463 192	0	0	0	0	0	350 463 192
	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	142 452 657	0	142 452 657	0	0	0	0	0	142 452 657
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	11 798 691	0	11 798 691	0	0	0	0	0	11 798 691
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő	B115	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	716 996 157	0	716 996 157	0	0	0	0	0	716 996 157
	Működési c. támogatásértékű bevétel áh-n belül	B16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési c. támogatásértékű bevétel tb. pénzügyi alapjaitól	B16	242 400	0	242 400	0	0	0	0	0	242 400
	Működési c. támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénza.	B16	3 873 600	0	3 873 600	0	0	0	0	0	3 873 600
	Működési c. támogatásértékű bevétel helyi önk.-tól és költségv.sz.	B16	30 084 043	0	30 084 043	0	0	0	0	0	30 084 043
	Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	B16	34 200 043	0	34 200 043	0	0	0	0	0	34 200 043
1.	Működési célú támogatások áht-n belülről összesen:	B1	751 196 200	0	751 196 200	0	0	0	0	0	751 196 200
	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	10 700 000	0	10 700 000	0	0	0	0	0	10 700 000
	1. Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési)	B351	275 625 650	0	275 625 650	0	0	0	0	0	275 625 650
	2. Gépjárműadók	B354	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Egyéb áruhaszn. és szolg. adók (idegenforg. adó)	B355	500 000	0	500 000	0	0	0	0	0	500 000
	Termékek és szolgáltatások adói (1:3)	B35	276 125 650	0	276 125 650	0	0	0	0	0	276 125 650
	Egyéb közhatalmi bevételek (talajterh., bírság, pótlék)	B36	500 000	0	500 000	0	0	0	0	0	500 000
2.	Közhatalmi bevételek összesen	B3	287 325 650	0	287 325 650	0	0	0	0	0	287 325 650
	Szolgáltatások ellenértéke	B402	15 595 000	0	15 595 000	0	0	0	0	0	15 595 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	180 000	2 823 140	3 003 140	0	0	3 003 140
	Tulajdonosi bevételek	B404	9 020 064	0	9 020 064	0	0	0	0	0	9 020 064
	Ellátási díjak	B405	16 527 665	0	16 527 665	0	0	0	0	0	16 527 665
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	10 708 432	0	10 708 432	48 600	0	48 600	0	0	10 757 032
	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	3 900 000	0	3 900 000	0	0	0	0	0	3 900 000
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	424 750	3 397	428 146	0	0	0	0	0	428 146
	Egyéb működési bevételek	B411	25 000	13	25 013	0	0	0	0	0	25 013
3.	Működési bevételek összesen:	B4	56 200 911	3 410	56 204 320	228 600	2 823 140	3 051 740	0	0	59 256 060
	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Felhalmozási bevételek	B52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	85 140	0	85 140	0	0	85 140
	Európai Uniótól felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételei	B75	71 775 211	0	71 775 211	0	0	0	0	0	71 775 211
	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n belül fejezeti kezelésű (pályázatok)	B25	451 753 999	0	451 753 999	0	0	0	0	0	451 753 999
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áh-n belül és kívül	B2,B7	523 529 210	0	523 529 210	85 140	0	85 140	0	0	523 614 350
	Költségvetési bevételek	B1-B7	1 618 251 971	3 410	1 618 255 380	313 740	2 823 140	3 136 880	0	0	1 621 392 260
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Belföldi értékpapírok bevételei	B8121	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	426 601 465	1 615 965	428 217 430	0	0	0	0	0	428 217 430
7.	Maradvány igénybevétele	B813	426 601 465	1 615 965	428 217 430	0	0	0	0	0	428 217 430
	Központi, irányítószervi támogatás	B816	0	209 588 665	209 588 665	0	0	0	0	0	209 588 665
8.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	209 588 665	209 588 665	0	0	0	0	0	209 588 665
	Finanszírozási bevételek	B8	426 601 465	211 204 630	637 806 095	0	0	0	0	0	637 806 095
	Bevételek összesen:		2 044 853 436	211 208 040	2 256 061 475	313 740	2 823 140	3 136 880	0	0	2 259 198 355

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. évi költségvetés

Kiadások

Adatok Ft-ban

Megnevezés		Rovat	Eredeti előirányzat 2026. év		
			Abda	Közös hivatal	Összesen
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	46 895 714	171 379 970	218 275 684
	Külső személyi juttatások	K12	36 786 529	4 372 312	41 158 841
	Személyi juttatások összesen:	K1	83 682 243	175 752 282	259 434 525
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. ho	K2	10 406 790	22 503 181	32 909 971
	Készletbeszerzés	K31	8 783 915	1 923 061	10 706 976
	Kommunikációs szolgáltatások	K32	3 986 760	432 556	4 419 316
	Szolgáltatási kiadások	K33	125 812 538	8 628 141	134 440 679
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	25 000	450 000	475 000
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (TOP PLUSZ, KAP pályázatok Fordított ÁFA, egyéb ÁFA)	K35	149 676 608	1 420 000	151 096 608
3.	Dologi kiadások	K3	288 284 821	12 853 758	301 138 579
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (lakhatás, térítési díj, krízis.tám)	K4	1 200 000	0	1 200 000
5.	Elvonások és befizetések (Szolidaritási hj)	K502	73 049 239	0	73 049 239
6.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (Társulásoknak, átadott, Önkorm elszámolásb átadott, Bursa)	K506	546 416 839	1 615 965	548 032 804
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (civil 22 mió, Városgazd.üzemelt. Kft)	K512	57 640 363	0	57 640 362
	Egyéb működési célú kiadások	K5	677 106 441	1 615 965	678 722 405
7.	Tartalékok	K513	152 514 634	0	152 514 634
8.	Beruházások	K6	575 959 631	1 305 994	577 265 625
9.	Felújítások	K7	15 115 883	0	15 115 883
10.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K82	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (lakáshoz jutást segítő)	K86	600 000	0	600 000
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	600 000	0	600 000
Költségvetési kiadások		K1-K8	1 804 870 443	214 031 180	2 018 901 622
11.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	26 265 553	0	26 265 553
	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (közös átadott)	K915	214 031 180		214 031 180
Finanszírozási kiadások		K9	240 296 733	0	240 296 733
Kiadások összesen:			2 045 167 176	214 031 180	2 259 198 355

Megnevezés				Rovat		Eredeti előirányzat 2026. év									
						Kötelező feladatok		Összesen	Önként vállalt feladatok		Állami feladatok		Összesen	Mindösszesen	
						Abda	Közös hivatal		Abda	Közös hivatal	Abda	Közös hivatal			
						K11	46 895 714	171 379 970	218 275 684	0	0	0	0	218 275 684	
						K12	36 786 529	4 372 312	41 158 841	0	0	0	0	41 158 841	
1.	Személyi juttatások összesen:			K1		83 682 243	175 752 282	259 434 525	0	0	0	0	0	259 434 525	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. ho			K2		10 406 790	22 503 181	32 909 971	0	0	0	0	0	32 909 971	
				K31		8 783 915	1 923 061	10 706 976	0	0	0	0	0	10 706 976	
				K32		3 986 760	432 556	4 419 316	0	0	0	0	0	4 419 316	
				K33		125 632 538	5 400 000	131 032 538	0	0	0	0	0	131 032 538	
				K335		0	0	0	180 000	3 228 141	3 408 141	0	0	3 408 141	
				K34		25 000	450 000	475 000	0	0	0	0	0	475 000	
				K35		149 676 608	1 420 000	151 096 608	0	0	0	0	0	151 096 608	
3.	Dologi kiadások			K3		288 104 821	9 625 617	297 730 438	180 000	3 228 141	3 408 141	0	0	301 138 579	
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			K4		1 200 000	0	1 200 000	0	0	0	0	0	1 200 000	
5.	Elvonások és befizetések			K502		73 049 239	0	73 049 239	0	0	0	0	0	73 049 239	
				K506		546 416 839	1 615 965	548 032 804	0	0	0	0	0	548 032 804	
				K512		16 843 263	0	16 843 263	40 797 100	0	40 797 100	0	0	57 640 363	
6.	Egyéb működési célú kiadások			K5		563 260 102	1 615 965	564 876 067	40 797 100	0	40 797 100	0	0	605 673 167	
7.	Tartalékok			K513		152 514 634	0	152 514 634	0	0	0	0	0	152 514 633	
8.	Beruházások			K6		575 959 631	1 305 994	577 265 625	0	0	0	0	0	577 265 625	
9.	Felújítások			K7		15 115 883	0	15 115 883	0	0	0	0	0	15 115 883	
				K82		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
				K86		600 000	0	600 000	0	0	0	0	0	600 000	
				K89		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			K8		600 000	0	600 000	0	0	0	0	0	600 000	
Költségvetési kiadások				K1-K8		1 763 893 343	210 803 039	1 974 696 382	40 977 100	3 228 141	44 205 241	0	0	2 018 901 622	
				K914		26 265 553	0	26 265 553	0	0	0	0	0	26 265 553	
11.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása			K915		214 031 180	0	214 031 180	0	0	0	0	0	214 031 180	
Finanszírozási kiadások				K9		240 296 733	0	240 296 733	0	0	0	0	0	240 296 733	
Kiadások összesen:						2 004 190 076	210 803 039	2 214 993 115	40 977 100	3 228 141	44 205 241	0	0	2 259 198 355	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
1	2	3.	4.	5.
1.	Közhatalmi bevételek	287 325 650	Személyi juttatások	259 434 525
2.	Működési bevételek	59 256 060	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 909 971
3.	Átengedett központi adók		Dologi kiadások	301 138 579
4.	Támogatások (Önkorm.műk.támog.), kiegészítések (működési célú)	716 996 157	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	34 200 043	Egyéb működési célú kiadások	605 673 166
6.	- 5.-ből: EU támogatás		Általános tartalékok	152 514 633
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		Kölesőn nyújtása	
8.	Kölesőn visszatérülés (működési célú)		Központi, irányító szervi támogatás	
9.	Egyéb bevételek		Elvonások és befizetések	73 049 239
10.	Központi, irányító szervi támogatás			
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 097 777 910	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	1 425 920 113
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	568 438 936	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	358 850 271	Likviditási hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapírok ért.bevétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek (int. Fin.)	209 588 665	Kölesőn törlesztése, Betétek elhelyezése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hitelek, kölesők felvétele		Egyéb belső finanszírozás kiadásai (intézményfin.)	214 031 180
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	26 265 553
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	568 438 936	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	240 296 733
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	1 666 216 846	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	1 666 216 846
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23+24)	1 666 216 846	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	1 666 216 846
26.	Költségvetési hiány:	328 142 203	Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2026. évi előirányzat összesen	2026. évi előirányzat összesen
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen		
1	2	3	4	5		
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése		Beruházások		577 265 625	
2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevételei		Tartalék			
3.	Egyéb önkormányzati vagyron üzemeltetéséből, koncepc.szárm.bevétel		Felújítások		15 115 883	
4.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Egyéb felhalmozási kiadások			
5.	Címzett és célú támogatások		3.-ból: - Felhalmozási célú po. átadás államháztartáson belül			
6.	Vis maior támogatás		- Felhalmozási célú po. átadás államháztartáson kívül			
7.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		- Pénzügyi befektetések kiadásai			
8.	Egyéb központi támogatások		- Lakástámogatás			
9.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	71 775 211	- Lakásépítés			
10.	- ebből: EU támogatás	71 775 211	- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek			
11.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	451 753 999	- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásnak kiadásai			
12.	Kölcsön visszatérülés	85 140	Egyéb felhalmozási célú támogatás áhm kívülrő		600 000	
13.	Felhalmozási kamatbevétel Ah kívülről		Kölcsön nyújtása			
13.	Költségvetési bevételek összesen:	523 614 350	Költségvetési kiadások összesen:		592 981 508	
14.	Hiany belső finanszírozás bevételei (14+ ... + 18)	69 367 159	Értékpapir vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	69 367 159	Hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapir értékesítése		Kölcsön törlesztése			
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+ ... + 24)		Betét elhelyezése			
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing tökéletesz törlesztés kiadása			
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
24.	Értékpapírok kibocsátása					
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
26.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)	69 367 159	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)			
27.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)	592 981 509	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)		592 981 508	
28.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
29.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)	592 981 508	KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)		592 981 508	
30.	Költségvetési hiány:	69 367 158	Költségvetési többlet:		-	
31.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:		-	

forintban !

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. évi költségvetés

Önkormányzat támogatásértékű kiadások, pénzeszköztátadások

Adatok Ft-ban

Megnevezés		Rovat	2026. évi eredeti előirányzat		
			Abda	Közös Hivatal	Összesen
I. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ KIADÁSOK					
2. Működési célú támogatásértékű kiadások					
1.	Irányítás (felügyelet) alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	K915	209 588 665	0	209 588 665
1.	Irányítás (felügyelet) alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás(KÖZÖS HIVATAL)		209 588 665	0	209 588 665
2.	Központi költségvetési szerv előirányzatoknak	K506	750 000	0	750 000
1.	BURSA HUNGARICA, Arany J. Tehetség.		750 000	0	750 000
3.	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek	K506	10 288 524	1 615 965	11 904 489
1.	Győr M. J. Város jelzőrendszer		150 000		150 000
2.	Ikrény Önkorm.-nak óvoda 2025. évi elszámolás		0		0
3.	Börcs Önkorm.-nak védőnő 2025.évi elszámolás		3 091 084		3 091 084
4.	Börcs Önkorm.-nak óvoda 2025. évi elszámolás		0		0
5.	Közös hiv. Abdának 2025. évi pénzmaradvány		0	1 615 965	1 615 965
6.	Börcs Önkrm.-nak 2026 évi Támog.kieg		7 047 440		7 047 440
4.	Társulásnak és költségvetési szerveinek	K506	535 378 315	0	535 378 315
1.	Kult. Bérfejlesztés		0	0	0
2.	Arrabona EGTC 2026. évi tagdíj + egyedi 5 millió támogatás		5 263 760	0	5 263 760
3.	Óvoda Társ.-nak Abda Önkormányzat		500 729 390	0	500 729 390
4.	Gyermekj.Társ.-nak Abda Önkormányzat		29 385 165	0	29 385 165
Működési célú támogatásértékű kiadások		K506	546 416 839	1 615 965	548 032 804
1.	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek	K84	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások		K84	0	0	0
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN			546 416 839	1 615 965	548 032 804
II. PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KIVÜLRE					
1. Működési célú pénzeszköztátadások					
1.	Háztartásoknak	K512	784 408	0	784 408
	Társasháznak		784 408		784 408
2.	Vállalkozásoknak	K512	29 000 000	0	29 000 000
1.	Fogorvosi ellátás		0	0	0
2.	Településüzemeltetési Kft		29 000 000		29 000 000
3.	Civil szervezeteknek	K512	27 855 956	0	27 855 956
1.	Mikulásbirodalom Alapítvány		100 000	0	100 000
2.	Mozgáskorlátozott Egyesület		200 000	0	200 000
3.	ATEFITA Alapítvány		350 000	0	350 000
4.	II. Rákóczi F. Alapítvány		9 116 956	0	9 116 956
5.	Önkéntes Tűzoltó Egyesület		3 200 000	0	3 200 000
6.	Magyar Máltai Szeretetszolgálat		120 000	0	120 000
7.	Polgárőr Egyesület		2 100 000	0	2 100 000
8.	Gyöngyvirág Nyugdíjas Klub		930 000	0	930 000
9.	Zrínyi I. Abdai Ifj. Kh. A.		150 000	0	150 000
10.	ABDA SC támogatás		7 700 000	0	7 700 000
11.	Pannon Kincse LEADER		12 000	0	12 000
12.	Abdai Horgász Egyesület		500 000	0	500 000
13.	Idősek utalványa (263 fő 9.000 Ft/ fő)		2 367 000	0	2 367 000
14.	Rábca Dalkör és Senior Örömtánc csop (Nelli - nem egyesületként száml		510 000		510 000
15.	Likócsi Ashihara Karate KSE				0
16.	Szívvel Lélekkel Alapítvány				0
17.	Fehér Angyal Karitatív		300 000		300 000
18.	Radnóti emlékkönyv kiadás		200 000		200 000
Működési célú pénzeszköztátadások összesen		K512	57 640 364	0	57 640 364
Működési célú pénzeszköztátadások mindösszesen			604 057 203	1 615 965	605 673 168

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. évi költségvetés

Felhalmozási kiadások

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Fők. szla	2026. évi eredeti előirányzat	
1. Beruházási kiadások			
1. Immateriális javak vásárlása	K61	0	
1. Vagyoni értékű jogok vásárlása (office csomag)		0	
2. Szellemi termékek vásárlása		0	
2. Ingatlanok beszerzése létesítése összesen	K62	515 484 406	
1. Földterületek vásárlása			
1.			
2. Telkek vásárlása		0	
1.			
3. Épületek vásárlása, létesítése	K62	44 427 828	
1. Tűzoltó szerelés építése HUSK/2302/1.2/081/P2 interreg előleg visszafizetés, zárónnevség elszámolás		25 963 334	Cofog 066020
2. HUSK 2501 INTERREG Piac eszközbeszerzés pályázat beadás alatt (Mobil faház, kemence, pavilon fedése)		10 734 488	Cofog 066020
3. LEADER útépités Szent I u 22.		7 730 006	Cofog 066020
4. Egyéb építmények vásárlása, létesítése	K62	471 056 578	
1. Rekortán + kerékpár út TOP PLUSZ-1.2.1-21-GM-1-2022-00057		196 769 061	Cofog 045120
2. Belter köztút fejl TOP PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00026		87 766 813	Cofog 045120
3. KAP-RD43-1-24-Külteri út - 0151 hrsz		95 761 114	Cofog 045120
4. Gyalogos átkelőhely létesítése		7 896 971	Cofog 045160
5. MFP Ravatalozó, Úrnafal		19 685 039	Cofog 062020
6. J047 TOP PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2023-129 Mento Tereptűz Párhuz (Szent I u 22 és Sportpárhuzal szomsz.)		56 090 966	Cofog 066020
7. Telephely kapu és a szerelés közötti út építése Kft. Bejáró építése Szent I. u. 22;		7 086 614	Cofog 066020
8.			
3. Informatikai eszköz és egyéb t.eszk.összesen	K63-K64	23 278 804	
1. Informatikai eszközök beszerzése	K63	1 792 600	
1. Inf. eszközök beszerzése (monitor alátétek, 2 lap-top, 2 db asztali számítógép, 1 db telefon)		1 792 600	Cofog 011130;082091
2.			
2. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	K64	21 486 204	
1. Irodai eszközök (Közös) Íratmegsemmisítő, Tűzőgép, Kvégép)		720 742	Cofog 011130,066020
2. MFP-OTIFB/2025 20 db sörpad garnitúra		444 000	Cofog 062020
3. VJP Térfigyelő kamera - pályázati és szerelési és munkadíj pályázaton kívül		6 276 580	Cofog 066020
4. Gázolajos hőlevegő befűtő		100 000	Cofog 066020
5. Szalagfüggöny csere		944 882	Cofog 066020
6.			
7. TOP PLUSZ-3.1.3-23-GM1-2025-00041 Humán fejlesztések eszközök része		7 000 000	Cofog 066020
8. Védőnők mosogató			
9. Pannon-Víz vízmérő cserék		6 000 000	Cofog 013350
10.			
11.			
3. Járművek vásárlása		0	
4. Beruházás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	38 502 415	
Beruházási kiadások összesen	K6	577 265 625	
2. Felújítási kiadások			
1. Ingatlanok felújítása	K71	11 902 270	
1. Épületek felújítása	K711	3 000 000	
1. Orvosi rendelők radiátor csere, festés		3 000 000	
2.		0	
3.			
2. Egyéb építmények felújítása	K71	8 902 270	
1. MFP-UHJ/2025 Diófa utca felújítása		8 902 270	Cofog 062020
2.			
3.			
4.		0	
5.		0	
2. Informatikai eszközök felújítása	K72	0	
1.			
3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása		0	
4. Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA	K74	3 213 613	
Felújítási kiadások összesen	K7	15 115 883	
3. Felhalmozási célú pénzeszköztáradások			
1. Háztartásoknak nyújtott felhalm. célú támog. kölcs.	K86	600 000	
1. Első lakáshoz jutók támogatása		600 000	
2. Egyéb felhalm. Célú támogatások	K89	0	
1.		0	
Felhalmozási célú támogatásértékű kiad. összesen		600 000	
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		592 981 508	

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Adatok Ft-ban

Megnevezés		2026. évi eredeti előirányzat
		Önkormányzat
1.	Helyi adók	286 825 650
2.	Tulajdonosi bevételek	9 020 064
3.	Díjak, pótlékok, települési adók	500 000
4.	Imm. Javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0
Saját bevételek		296 345 714
Adósságot keletkeztető éves kötelezetts. váll. felső határa 50%		148 172 857

ABDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Sor-szám	Szakfeladat megnevezés	2026. évi engedélyezett létszám		Σ
		Önkormányzat	Közös Hivatal	
1.	Zöldterület-kezelés	-		
2.	Önkormányzati jogalkotás	1,0		
3.	Város és községgazdálkodási szolg.	3,0		
4.	Háziorvosi alapellátás	1,0		
5.	Család és nővédelmi eü gondozás	-		
6.	Házi segítségnyújtás	1,0		
7.	Foglalk. hosszabb idejű közfoglalkoztatása	2,0		
8.	Startmunka program Téli közfoglalkoztatás			
9.	Önkorm. és társul. Igazgatási tevékenysége		14,5	
10.	Adó, illeték beszedése, kiszab.		1,0	
11.	Közművelődés-közösségi és társad.résztétel fejl.	2,0		
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
Mindösszesen		10,00	15,5	25,50