Emőd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (II. 27.) 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 a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2024.(X11.) önkormányzati rendelet 26. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság, 14/2024.(X11.) önkormányzati rendelet 27. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Humánpolitikai Bizottság, valamint 14/2024.(X11.) önkormányzati rendelet 28. § (2) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (intézményeire) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének

a) **költségvetési bevételi főösszegét** (finanszírozási bevételek nélkül) **1.419.098.940 Ft-ban**
b) **költségvetési kiadási főösszegét** (finanszírozási kiadások nélkül) **1.597.016.449 Ft-ban**
c) **finanszírozási bevételek főösszegét 1.183.666.436 Ft-ban**
d) **finanszírozási kiadások főösszegét 1.005.748.927 Ft-ban**
e) **bevételi főösszegét 2.602.765.376 Ft-ban**
f) **kiadási főösszegét 2.602.765.376 Ft-ban**

állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 2-3., 5–11. melléklete tartalmazza.

(2) A 2. § b) pontjában megállapított **költségvetési kiadások** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 12–21. melléklete tartalmazza.

(3) A 2. § c) pontjában megállapított **finanszírozási bevételek** részletezését e rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(4) A 2. § d) pontjában megállapított **finanszírozási kiadások** részletezését e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzati szintű **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat** – tájékoztató jelleggel – **mérlegszerűen,** egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet 19. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **felújítási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet 20. melléklete tartalmazza.

5. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegen belül 5 millió Ft **általános tartalékot** és 67 millió Ft **céltartalékot** állapít meg.

(2) Az általános tartalék és a céltartalék összegét a 21. mellékletben megjelölt célokhoz kapcsolódnak.

(3) A tartalékok felhasználásával kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.

6. §

A **költségvetési évet követő három év** tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 22. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok átcsoportosításának jogát, az ellátottak pénzbeli juttatása jogcím (12. melléklet) kivételével, minden esetben fenntartja magának.

(2) Az ellátottak pénzbeli juttatás előirányzaton belüli átcsoportosításra a polgármester jogosult.

8. §

A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy állampapírt vásároljon.

9. §

A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a Polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

10. §

(1) A költségvetési szervek a saját működési bevételük eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételét képezi.

(2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.

(3) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök, valamint a támogatásértékű bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.

11. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására, a 8. §-ban meghatározottak kivételével csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

12. §

(1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgyhó utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhót követő 5. napjáig a jegyző részére köteles teljesíteni.

13. §

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételeinek beszedésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímeken teljesíthetők készpénzben kifizetések**:

a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, valamint a munkába járáshoz kapcsolódó közlekedési költségtérítései,

b) az egységes rovatrend K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,

c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások és a visszaváltási díj tekintetében a K355. Egyéb dologi kiadások rovatain elszámolandó kiadások,

d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,

e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, ötszázezer forint értéket el nem érő kiadások,

f) az alkalmazottak belföldi és külföldi kiküldetéséhez kapcsolódó napidíjak, illetménybe nem tartozó kiadások,

g) illetékbélyeg-beszerzés kiadásai,

h) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,

i) az a)–h) pont szerinti kiadásokra az alkalmazottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek és

j) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése abban az esetben, ha a támogatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

Egyéb rendelkezések

14. §

(1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, sportegyesület, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg mértékéig pénzbeli támogatást nyújt. A támogatás folyósításának feltétele, hogy a pályázó, illetve kérelmező szervezet, személy elfogadja az Önkormányzat által meghatározott pályázati kiírásban vagy a pályázóval, kérelmezővel megkötendő támogatási szerződésben foglaltakat.

(2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel, személlyel – az Önkormányzat nevében – a Polgármester „Megállapodás"-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy

a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá

b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

(4) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(5) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(6) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.

(7) A támogatott szervezet, személy elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizhet.

(8) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

(9) A Képviselő-testület által nyújtott – nem normatív - céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét – a kettőszázezer forint összeg alatti támogatások kivételével – az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni. Az

önkormányzat által nyújtott 200.000 Ft alatti támogatást – melyet adott költségvetési évben egyben kell számítani – nem kell közzétenni.

(10) A (2) bekezdés szerinti „Megállapodás" részletes tartalmát – az (1) – (8) bekezdésben leírtak figyelembevételével – a Polgármester jogosult kialakítani.

(11) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha

a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(12) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 1.000 ezer Ft-ig a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szervek vezetője, ezen összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(13) A (11) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szervek vezetője feljegyzést készít, míg a Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmazni:

a) átadó neve, címe,
b) átadott-átvett forrás *tárgyiasult formája*, mennyisége, értéke,
c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja.
d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel a (11) bekezdés (a)-(d) pontjában leírt feltételeknek.
e) az átvevő aláírását.

15. §

A **közvetett támogatások** 2026. évre tervezett összegét e rendelet 25. melléklete tartalmazza.

16. §

A 2026. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet 24. melléklete tartalmazza.

17. §

A **többéves kihatással járó döntések** számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve e rendelet 23. melléklete tartalmazza.

18. §

Az **Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait** e rendelet 26. melléklete tartalmazza.

19. §

Az **önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását** évenkénti bontásban e rendelet 27. melléklete tartalmazza.

20. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítania, azt tovább nem kell részletezni.

21. §

A költségvetési évről december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – leltározni kell. A leltározást - az Önkormányzat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervénél – három évenként kell végrehajtani.

22. §

(1) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra megtervezett előirányzata nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve a 10 %-ot, ide nem értve a jubileumi jutalmat.

(2) A címzetes főjegyző részére címadományozási juttatást állapít meg, melynek összege az illetményalap tizenkétszerese. A juttatást a köztisztviselők napján kell kifizetni.

(3) Az önkormányzat és intézményei költségvetési évre jogviszonyonként tervezett létszámadatait a 28. melléklet tartalmazza.

23. §

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, vagy a költségvetési szerv a szolgáltatások nyújtásában a saját nevében, de más javára jár el, az üzemeltetési költségek áthárítása az Áfa-tv. 15. §-a szerinti közvetített szolgáltatás szabályait kell alkalmazni. Az Áfa-tv. 15. §-a szerint, ha az adóalany valamely szolgáltatás nyújtásában a saját nevében, de más javára jár el, úgy kell tekinteni, mint aki (amely) ennek a szolgáltatásnak igénybe vevője és nyújtója is. A közvetített szolgáltatások esetében fő szabály szerint ugyanolyan adómértékkel kell számlázni, mint ahogy a továbbszámlázó kapta a számlát az eredeti szolgáltatótól, kivéve, ha az eredeti szolgáltató és a közvetítő adójogi jogállása eltér, pl. az egyik alanyi adómentes, vagy az ingatlan bérbeadás tekintetében más választással élt.

Záró rendelkezés

24. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

25. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bódi Csaba
polgármester

Tóthné Bodnár Irén
címzetes főjegyző

E rendelet kihirdetve: 2026. február 17.

Tóthné Bodnár Irén
címzetes főjegyző

1. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Költségvetés mérlege 2026

			Ft-ban
Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	863 769 976	K1. Személyi juttatások	732 964 713
B3. Közhatalmi bevételek	237 000 000	Ebből: Közfoglalkoztatással kapcsolatos személyi juttatások	17 444 743
B4. Működési bevételek	119 455 906	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	95 249 906
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ebből: közfoglalkoztatással kapcsolat munkaadót terhelő járulékok, szocho	1 133 908
		K3. Dologi kiadások	409 274 569
		Ebből: közfoglalkoztatással kapcsolat dologi kiadások	0
		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 867 000
		K5. Egyéb működési célú kiadások	83 572 201
		Ebből: K513.Tartalékok összesen	72 008 201
		Általános tartalék	5 000 000
		Céltartalék	67 008 201
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	1 220 225 882	A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)	1 347 928 389
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	198 873 058	K6. Beruházások	198 106 239
B5. Felhalmozási bevételek	0	K7. Felújítások	50 981 821
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	198 873 058	B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)	249 088 060
C. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	1 419 098 940	C. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 597 016 449
D. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	1 183 666 436	D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	1 005 748 927
Ebből: B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	44 812 011		
ebből: közfoglalkoztatással kapcsolatos maradvány igénybevétel	18 578 651		
E. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+D)	2 602 765 376	E. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+D)	2 602 765 376

2. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATAI ÖSSZESEN

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Költségvetési szervek	Összesen
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	255 814 738	0	0	255 814 738
B112. Települési önk. egyes köznevelési támogatás	255 510 020	0	0	255 510 020
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	246 489 022	0	0	246 489 022
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	20 825 115	0	0	20 825 115
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0			0
B116. Elszámolásból származó bevételek				0
B11. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	778 638 895	0	0	778 638 895
B12. Elvonások és befizetések bevételei				0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	80 503 957	4 349 924	277 200	85 131 081
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	859 142 852	4 349 924	277 200	863 769 976
B3. Közhatalmi bevételek összesen	237 000 000	0	0	237 000 000
B401. Készletértékesítés ellenértéke				0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	3 886 770	100 000	28 483 283	32 470 053
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 741 497	11 078 312	12 378 281	27 198 090
B404. Tulajdonosi bevételek			0	0
B405. Ellátási díjak			28 810 726	28 810 726
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 006 222	2 424 739	18 068 501	22 499 462
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	5 477 575			5 477 575
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			3 000 000	3 000 000
B411. Egyéb működési bevételek				0
B4. Működési bevételek összesen	15 112 064	13 603 051	90 740 791	119 455 906
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	1 111 254 916	17 952 975	91 017 991	1 220 225 882

1. B11. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások

Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Önkormányzat
Összesen	0

2. B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
Szociális ágazati pótlék	16 741 098			16 741 098
Polgármesteri illetmény és költségtérítés fedezete	6 192 580			6 192 580
TOP-3.1.3. pályázat	33 678 115			33 678 115
Otthontámogatás	23 892 164			23 892 164
Országgyűlési képviselő választás 2026. 04. 12.		4 349 924		4 349 924
Iskola orvos támogatás - OEP (Városgondnokság)			277 200	277 200
				0
Összesen	80 503 957	4 349 924	277 200	85 131 081

3. B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Önkormányzat
B311. Magánszemélyek jövedelemadói	
Ebből:	
Termőföld bérbeadásából származó szem .jöv .adó	
B34. Vagyoni típusú adók	23 000 000
Ebből:	
magánszemélyek kommunális adója	11 000 000
építményadó	12 000 000
B351. Értékesítési és forgalmi adók	210 000 000
Ebből:	
iparűzési adó	210 000 000
B354. Gépjárműadó	0
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	4 000 000
Ebből:	
a) talajterhelési díj	4 000 000

b) a korábbi évek megszűnt adónemei áthúzódó befiz.-ből befolyt bevétel	
B35. Termékek és szolgáltatások adói összesen	
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	
Ebből:	
a) eljárási illeték	
b) igazgatási szolgáltatási díj	
c) ebrendészeti hozzájárulás	
d) környezetvédelmi bírság	
e) természetvédelmi bírság	
f) építésügyi bírság	
g) szabálysértési pénz- és helyszínbírság önkormányzatot megillető rész	
Összesen	237 000 000

3. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATAI MINDÖSSZESEN

				Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Költségvetési szervek	Összesen
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				0
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	198 873 058	0	0	198 873 058
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	198 873 058	0	0	198 873 058
B51. Immateriális javak értékesítése				0
B52. Ingatlanok értékesítése				0
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
B54. Részesedések értékesítése				0
B55. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
B5. Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				0
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	198 873 058	0	0	198 873 058

1. B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

				Ft-ban
MEGNEVEZÉS	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
DIMOP-PLUSZ 2.1.1. pályázat	198 873 058			198 873 058
				0
				0
Összesen	198 873 058	0	0	198 873 058

4. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026. évi FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Költségvetési szervek	Összesen
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				0
B812. Belföldi értékpapírok bevételei	161 540 000	0		161 540 000
B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	24 055 690		20 756 321	44 812 011
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések				0
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				0
B816. Központi, irányító szervi támogatás		214 583 412	762 731 013	977 314 425
B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése			0	0
B819. Tulajdonosi kölcsönök bevételei		xx	xx	0
B8. Finanszírozási bevételek összesen	185 595 690	214 583 412	783 487 334	1 183 666 436

1. 2026. évi FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK KÖLTSÉGVETÉSI SZERVENKÉNT

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Költségvetési szerv				
	Városgondnokság	Óvoda és bölcsőde	Művelődési ház	Emődi Szociális Szolgáltató Központ	Összesen
B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 756 321				20 756 321
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések					0
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					0
B816. Központi, irányító szervi támogatás	273 170 436	338 805 939	78 961 823	71 792 815	762 731 013
B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése					0
B8. Finanszírozási bevételek összesen	293 926 757	338 805 939	78 961 823	71 792 815	783 487 334

5. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT FELADATONKÉNT

			Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	255 814 738		255 814 738
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatás	255 510 020		255 510 020
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	246 489 022		246 489 022
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	16 389 816		16 389 816
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0		0
B116. Elszámolásból származó bevételek	0		0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	84 569 648		84 569 648
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	858 773 244	0	858 773 244
B3. Közhatalmi bevételek összesen	237 000 000		237 000 000
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	3 886 770		3 886 770
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 741 497		3 741 497
B404. Tulajdonosi bevételek	0		0
B405.Ellátási díjak	0		0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 006 222		2 006 222

B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	5 477 575		5 477 575
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0		0
B411. Egyéb működési bevételek	0		0
B4. Működési bevételek összesen	15 112 064	0	15 112 064
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	1 110 885 308	0	1 110 885 308

1. Az ÖNKORMÁNYZAT 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK	
	Igazgatás	Összesen
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	255 814 738	255 814 738
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési támogatás	255 510 020	255 510 020
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	246 489 022	246 489 022
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	16 389 816	16 389 816
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		0
B116. Elszámolásból származó bevételek		0
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0

B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	84 569 648	84 569 648
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	858 773 244	858 773 244
B3. Közhatalmi bevételek összesen	237 000 000	237 000 000
B401. Készletértékesítés ellenértéke		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	3 886 770	3 886 770
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 741 497	3 741 497
B404. Tulajdonosi bevételek		0
B405.Ellátási díjak		0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 006 222	2 006 222
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	5 477 575	5 477 575
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		0
B411. Egyéb működési bevételek		0
B4. Működési bevételek összesen	15 112 064	15 112 064
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B.6.)	1 110 885 308	1 110 885 308

6. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2026. évi FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATA FELADATONKÉNT

			Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	0
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0	0
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0	0
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		198 873 058	198 873 058
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	198 873 058	198 873 058
B51. Immateriális javak értékesítése		0	0
B52. Ingatlanok értékesítése		0	0
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0	0
B54. Részesedések értékesítése		0	0
B55. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0	0
B5. Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
B71. Felhalmozási célú garancia- és		0	0

kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	0	198 873 058	198 873 058

1. Az ÖNKORMÁNYZAT 2026. évi FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	
	Vagyon-gazdálkodás	Összesen
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	198 873 058	198 873 058
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	198 873 058	198 873 058
B51. Immateriális javak értékesítése		0

B52. Ingatlanok értékesítése		0
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		0
B54. Részesedések értékesítése		0
B55. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		0
B5. Felhalmozási bevételek összesen	0	0
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	198 873 058	198 873 058

7. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Polgármesteri Hivatal			
				Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg. -i feladatok	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 349 924	0		4 349 924
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	4 349 924	0	0	4 349 924
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	100 000	0		100 000
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11 078 312	0		11 078 312
B405.Ellátási díjak	0	0		0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 424 739	0		2 424 739
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	0	0		0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	0		0
B411. Egyéb működési bevételek	0	0		0
B4. Működési bevételek összesen	13 603 051	0	0	13 603 051
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	17 952 975	0	0	17 952 975

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Polgármesteri Hivatal
	Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADAT	
	Igazgatás	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 349 924	4 349 924
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	4 349 924	4 349 924
B401. Készletértékesítés ellenértéke		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11 078 312	11 078 312
B405.Ellátási díjak		0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 424 739	2 424 739
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek		0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		0
B411. Egyéb működési bevételek		0
B4. Működési bevételek összesen	13 603 051	13 603 051
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	17 952 975	17 952 975

8. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emőd Város Városgondnoksága		
			Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	277 200	0	277 200
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	277 200	0	277 200
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	25 781 758	0	25 781 758
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 365 615	0	12 365 615
B405.Ellátási díjak	26 854 261	0	26 854 261
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 359 571	0	17 359 571
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	0	0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	3 000 000	0	3 000 000
B411. Egyéb működési bevételek	0	0	0
B4. Működési bevételek összesen	85 361 205	0	85 361 205
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0

B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	85 638 405	0	85 638 405

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emőd Város Városgondnoksága				
					Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADAT				
	Város-üzemeltetés	Szociális feladatok	Vagyon-gazdálkodás	Iskola eü. ellátás	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről					0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				277 200	277 200
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0	0	277 200	277 200
B401. Készletértékesítés ellenértéke					0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	25 781 758				25 781 758
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke			12 365 615		12 365 615
B405.Ellátási díjak		26 854 261			26 854 261
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 961 075	3 147 846	7 250 650		17 359 571
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése					0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek					0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			3 000 000		3 000 000
B411. Egyéb működési bevételek					0
B4. Működési bevételek összesen	32 742 833	30 002 107	22 616 265	0	85 361 205

B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	32 742 833	30 002 107	22 616 265	277 200	85 638 405

9. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde		
			Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0		0
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	0		0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0		0
B404. Tulajdonosi bevételek	0		0
B405.Ellátási díjak	1 590 435		1 590 435
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0		0
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	0		0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		0

B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0		0
B4. Működési bevételek összesen	1 590 435	0	1 590 435
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	1 590 435	0	1 590 435

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde	
		Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADAT	
	Bölcsődei ellátás	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0

B401. Készletértékesítés ellenértéke		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke		0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0
B404. Tulajdonosi bevételek		0
B405.Ellátási díjak	1 590 435	1 590 435
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó		0
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek		0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		0
B411. Egyéb működési bevételek		0
B4. Működési bevételek összesen	1 590 435	1 590 435
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	1 590 435	1 590 435

10. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Szociális Szolgáltató Központ		
			Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0		0
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	0		0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0		0
B404. Tulajdonosi bevételek	0		0
B405.Ellátási díjak	366 030		366 030
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	0		0
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	0		0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0		0
B4. Működési bevételek összesen	366 030	0	366 030
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0		0

B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	366 030	0	366 030

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Szociális Szolgáltató Központ	
		Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADAT	
	Szociális	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke		0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		0
B404. Tulajdonosi bevételek		0
B405.Ellátási díjak	366 030	366 030
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó		0
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése		0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek		0

B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		0
B411. Egyéb működési bevételek		0
B4. Működési bevételek összesen	366 030	366 030
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	366 030	366 030

11. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Művelődési Ház és Könyvtár		
			Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	2 701 525	0	2 701 525
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 666	0	12 666
B405.Ellátási díjak	0	0	0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	708 930	0	708 930
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0
B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	0	0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
B411. Egyéb működési bevételek	0	0	0
B4. Működési bevételek összesen	3 423 121	0	3 423 121

B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	3 423 121	0	3 423 121

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATONKÉNT

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Művelődési Ház és Könyvtár	
		Ft-ban
BEVÉTELEK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADAT	
	Kulturális feladatok	Összesen
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		0
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		0
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		0
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről összesen	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke		0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	2 701 525	2 701 525
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 666	12 666
B405.Ellátási díjak		0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	708 930	708 930
B407. Általános forgalmi adó visszatérülése		0

B408. Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek		0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		0
B411. Egyéb működési bevételek		0
B4. Működési bevételek összesen	3 423 121	3 423 121
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1.+B3.+B4.+B6.)	3 423 121	3 423 121

12. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI, valamint FINANSZÍROZÁSI KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI MINDÖSSZESEN

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Önkormányzat	Polgárm.-i Hivatal	Kv.-i szervek összesen	Mindösszesen
K1. Személyi juttatás	59 951 048	176 168 790	496 844 875	732 964 713
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	7 967 259	21 361 900	65 920 747	95 249 906
K3. Dologi kiadások	83 797 811	31 354 822	294 121 936	409 274 569
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 867 000	0	0	26 867 000
K5. Egyéb működési kiadások összesen	83 572 201	0	0	83 572 201
Ebből: Általános tartalék	5 000 000	0	0	5 000 000
Céltartalék	67 008 201	0	0	67 008 201
				0
A. Működési költségvetési kiadásai összesen	262 155 319	228 885 512	856 887 558	1 347 928 389
K6. Beruházások	190 897 037	3 650 875	3 558 327	198 106 239
K7. Felújítások	36 922 381	0	14 059 440	50 981 821
K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0
B. Felhalmozási költségvetési kiadásai összesen	227 819 418	3 650 875	17 617 767	249 088 060
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS MINDÖSSZESEN (A.+B.)	489 974 737	232 536 387	874 505 325	1 597 016 449
K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K912. Belföldi értékpapírok kiadásai				0
K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				0
K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	28 434 502			28 434 502
K915. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	977 314 425	xx	xx	977 314 425
K916. Pénzeszközök betétként elhelyezése				0
K917. Pénzügyi lízing kiadásai				0
K919. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				0

C. Finanszírozási kiadások összesen	1 005 748 927	0	0	1 005 748 927
D. KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+B+C)	1 495 723 664	232 536 387	874 505 325	2 602 765 376

1. K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Polgárm.-i Hivatal	Mindösszesen
Idősek támogatása	9 000 000			9 000 000
Természetbeni juttatás (Gyermekek részére)	2 000 000			2 000 000
Lakásfenntartási, lakhatási támogatás	4 500 000			4 500 000
Települési támogatás	4 867 000			4 867 000
Köztemetés, temetési segély	2 000 000			2 000 000
Iskolakezdési támogatás	4 000 000			4 000 000
Óvodai, Bölcsődei étkeztetés	500 000			500 000
				0
Összesen	26 867 000	0	0	26 867 000

2. K502. Elvonások és befizetések

Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Polgárm.-i Hivatal	Mindösszesen
				0
				0
Összesen	0	0	0	0

3. K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Kv.-i szervek összesen	Polgárm.-i Hivatal	Mindösszesen
Emődi Általános Iskola DSE	7 500 000			7 500 000
Zsófi Reménysugár Egyesület	100 000			100 000
Emődi Nagycsaládosok Egyesülete	150 000			150 000
Emődi Pincegazdák Dalárdája Kulturális Egyesület	377 000			377 000
Gyermekálom az Emődi Óvodásokért Alapítvány	150 000			150 000
Emőd Brass	1 337 000			1 337 000
Emődi Postagalamb SE	100 000			100 000

Rákóczi az Emődi Iskolásokért Alapítvány	150 000			150 000
Együtt Emődért Egyesület	250 000			250 000
Emődi Karate Sportegyesület	100 000			100 000
Emődi Pincegazdák Egyesülete	150 000			150 000
Egyházak támogatása (3 Egyház)	1 200 000			1 200 000
Összesen	11 564 000	0	0	11 564 000

13. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI MINDÖSSZESEN

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Összesen
K1. Személyi juttatás	38 210 392	21 740 656		59 951 048
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	5 140 974	2 826 285		7 967 259
K3. Dologi kiadások	37 165 565	44 032 246		81 197 811
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 467 000	0		29 467 000
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	83 572 201		83 572 201
Ebből: Általános tartalék	0	5 000 000		5 000 000
Céltartalék	0	67 008 201		67 008 201
A. Működési költségvetési kiadásai összesen	109 983 931	152 171 388		262 155 319
K6. Beruházások	0	190 897 037		190 897 037
K7. Felújítások	0	36 922 381		36 922 381
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0		0
B. Felhalmozási költségvetési kiadásai összesen	0	227 819 418		227 819 418

1. Az ÖNKORMÁNYZAT 2025. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK			
	Igazgatás	Szociális		Összesen
K1. Személyi juttatás	38 210 392			38 210 392
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	5 140 974			5 140 974
K3. Dologi kiadások	37 165 565			37 165 565
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		29 467 000		29 467 000
K5. Egyéb működési kiadások összesen				0
Ebből: Általános tartalék				0
Céltartalék				0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	80 516 931	29 467 000	0	109 983 931
K6. Beruházások				0
K7. Felújítások				0

K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	0		0

2. Az ÖNKORMÁNYZAT 2025. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			
	Igazgatás	Kulturális, sport	Vagyon-gazdálkodás	Összesen
K1. Személyi juttatás	21 740 656			21 740 656
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	2 826 285			2 826 285
K3. Dologi kiadások	44 032 246			44 032 246
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	72 008 201	11 564 000		83 572 201
Ebből: Általános tartalék	5 000 000			5 000 000
Céltartalék	67 008 201			67 008 201
A. Működési költségvetési kiadás összesen	140 607 388	11 564 000	0	152 171 388
K6. Beruházások			190 897 037	190 897 037
K7. Felújítások			36 922 381	36 922 381
K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	0	227 819 418	227 819 418

14. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Polgármesteri Hivatal			
				Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg.-i feladat	Összesen
K1. Személyi juttatás	161 198 790	0	14 970 000	176 168 790
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	19 415 800	0	1 946 100	21 361 900
K3. Dologi kiadások	31 354 822	0	0	31 354 822
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0	0
Ebből: Általános tartalék				0
Céltartalék				0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	211 969 412	0	16 916 100	228 885 512
K6. Beruházások	3 650 875	0	0	3 650 875
K7. Felújítások	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	3 650 875	0	0	3 650 875

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Polgármesteri Hivatal	
		Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK	
	Igazgatás	Összesen
K1. Személyi juttatás	161 198 790	161 198 790
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	19 415 800	19 415 800
K3. Dologi kiadások	31 354 822	31 354 822
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0
K5. Egyéb működési kiadások összesen		0

A. Működési költségvetési kiadásai összesen	211 969 412	211 969 412
K6. Beruházások	3 650 875	3 650 875
K7. Felújítások		0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások		0
B. Felhalmozási költségvetési kiadásai összesen	3 650 875	3 650 875

2. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Polgármesteri Hivatal	
		Ezer Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK	
	Igazgatás	Összesen
K1. Személyi juttatás	14 970 000	14 970 000
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	1 946 100	1 946 100
K3. Dologi kiadások		0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0
K5. Egyéb működési kiadások összesen		0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	16 916 100	16 916 100
K6. Beruházások		0
K7. Felújítások		0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások		0
B. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	0

15. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Költségvetési szerv megnevezése:	Emőd Város Városgondnoksága		
			Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
K1. Személyi juttatás	110 362 842	17 444 743	127 807 585
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	15 508 611	1 133 908	16 642 519
K3. Dologi kiadások	219 456 791	0	219 456 791
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	345 328 244	18 578 651	363 906 895
K6. Beruházások	0	2 448 827	2 448 827
K7. Felújítások	0	13 209 440	13 209 440
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	15 658 267	15 658 267

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emőd Város Városgondnoksága			
				Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK			
	Város-üzemeltetés	Szociális		Összesen
K1. Személyi juttatás	74 501 702	35 861 140		110 362 842

K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	10 846 663	4 661 948		15 508 611
K3. Dologi kiadások	152 939 792	66 516 999		219 456 791
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K5. Egyéb működési kiadások összesen				0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	238 288 157	107 040 087	0	345 328 244
K6. Beruházások				0
K7. Felújítások				0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0
B. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	0	0	0

2. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emőd Város Városgondnoksága			
				Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			
	Közfoglalkoztatás	Városüzemeltetés		Összesen
K1. Személyi juttatás	17 444 743			17 444 743
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	1 133 908			1 133 908
K3. Dologi kiadások				0
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K5. Egyéb működési kiadások összesen				0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	18 578 651	0	0	18 578 651
K6. Beruházások		2 448 827		2 448 827
K7. Felújítások		13 209 440		13 209 440
K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	15 658 267	0	15 658 267

16. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde		
			Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
K1. Személyi juttatás	279 328 117	0	279 328 117
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	37 277 605	0	37 277 605
K3. Dologi kiadások	22 251 152	0	22 251 152
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	338 856 874	0	338 856 874
K6. Beruházások	689 500	0	689 500
K7. Felújítások	850 000	0	850 000
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	1 539 500	0	1 539 500

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde		
			Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK		
	Óvodai ellátás	Bölcsődei ellátás	Összesen
K1. Személyi juttatás	207 821 468	71 506 649	279 328 117
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	27 981 741	9 295 864	37 277 605

K3. Dologi kiadások	18 515 952	3 735 200	22 251 152
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
K5. Egyéb működési kiadások összesen			0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	254 319 161	84 537 713	338 856 874
K6. Beruházások	689 500		689 500
K7. Felújítások	850 000		850 000
K8. Egyéb felhalmozási kiadások			0
B. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	1 539 500	0	1 539 500

17. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Szociális Szolgáltató Központ		
			Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
K1. Személyi juttatás	56 676 706	0	56 676 706
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	7 579 534	0	7 579 534
K3. Dologi kiadások	7 482 605	0	7 482 605
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	71 738 845	0	71 738 845
K6. Beruházások	420 000	0	420 000
K7. Felújítások	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	420 000	0	420 000

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Szociális Szolgáltató Központ			
				Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK			
	Nappali ellátás	Házi segítségnyújtás	Család- és gyermekjóléti szolgáltatás	Összesen
K1. Személyi juttatás	23 511 660	21 033 006	12 132 040	56 676 706
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	3 268 078	2 734 291	1 577 165	7 579 534
K3. Dologi kiadások	6 482 605	200 000	800 000	7 482 605
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K5. Egyéb működési kiadások összesen				0

A. Működési költségvetési kiadás összesen	33 262 343	23 967 297	14 509 205	71 738 845
K6. Beruházások	420 000			420 000
K7. Felújítások				0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások				0
B. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	420 000	0	0	420 000

18. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Művelődési Ház és Könyvtár		
			Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
K1. Személyi juttatás	33 032 467	0	33 032 467
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	4 421 089	0	4 421 089
K3. Dologi kiadások	44 931 388	0	44 931 388
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5. Egyéb működési kiadások összesen	0	0	0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	82 384 944	0	82 384 944
K6. Beruházások	0	0	0
K7. Felújítások	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
D. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	0	0

1. A 2026. évi MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI KÖTELEZŐ FELADATOK

Költségvetési szerv megnevezése:	Emődi Művelődési Ház és Könyvtár	
		Ft-ban
KIADÁSOK JOGCÍMEI	KÖTELEZŐ FELADATOK	
	Kulturális	Összesen
K1. Személyi juttatás	33 032 467	33 032 467
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	4 421 089	4 421 089
K3. Dologi kiadások	44 931 388	44 931 388
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0
K5. Egyéb működési kiadások összesen		0
A. Működési költségvetési kiadás összesen	82 384 944	82 384 944
K6. Beruházások		0
K7. Felújítások		0

K8. Egyéb felhalmozási kiadások		0
B. Felhalmozási költségvetési kiadás összesen	0	0

19. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

K6. Beruházási kiadások feladatonkénti részletezése 2026. év

Ft-ban

Beruházási feladat	Előirányzat összege				Kv.-i szerv megnevezése
	Önkormányzat	Önkorm.hiv.	Kv.-i szervek	Összesen	
TOP-PLUSZ - Belterületi zöld infrastruktúra fejl. (Sétány)	533 400			533 400	Emőd Város Önkormányzata
Sétány folytatás (játszótér, kosárpálya, kondipark, Művelődési Ház)	2 000 000			2 000 000	Emőd Város Önkormányzata
TOP-PLUSZ - Felszíni vízelvezető rendszer fejl. (Deák u.)	2 009 006			2 009 006	Emőd Város Önkormányzata
RRF-Bölcsődei nevelés fejlesztése	9 696 845			9 696 845	Emőd Város Önkormányzata
Versenyképes Járások Program - kamerarendszer kiépítése	6 916 800			6 916 800	Emőd Város Önkormányzata
Arany J. úti gyalogátkelőhelyek tervezése, kiépítése	5 000 000			5 000 000	Emőd Város Önkormányzata
DIMOP-PLUSZ 2.1.1. pályázat eszközbeszerzés	163 951 986			163 951 986	Emőd Város Önkormányzata
Tér a találkozásra pályázat önrész	789 000			789 000	Emőd Város Önkormányzata
NOD32 vírusirtó frissítés (12 db)		290 875		290 875	Emődi Polgármesteri Hivatal
Számítógépek (12 db)		3 000 000		3 000 000	Emődi Polgármesteri Hivatal
WINDOWS11 program (12 db)		360 000		360 000	Emődi Polgármesteri Hivatal
Piac kialakítás			878 827	878 827	Emőd Város Városgondnokság
Tetőtéri ablak árnyékolók (2 db)			60 000	60 000	Emőd Város Városgondnokság

Motoros láncfűrész (1 db)			310 000	310 000	Emőd Város Városgondnokság
Konyhai mosogatógép csere			900 000	900 000	Emőd Város Városgondnokság
Konyhai eszközök (poharak, tányérok, evőeszközök)			300 000	300 000	Emőd Város Városgondnokság
Takarítógép			140 000	140 000	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde
Óvodai fektető (10 db)			150 000	150 000	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde
Óvodai gyermekszék (10 db)			250 000	250 000	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde
Gyermekasztal (3 db)			97 500	97 500	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde
Gyermek könyvespolc (2 db)			52 000	52 000	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde
Irodaszék (2 db Családsegítő)			70 000	70 000	Emődi Szociális Szolgáltató Központ
Vérnyomásmérő, lázmérő (Házi segítségnyújtás)			100 000	100 000	Emődi Szociális Szolgáltató Központ
Nyomtató (Nappali ellátás)			250 000	250 000	Emődi Szociális Szolgáltató Központ
Beruházások összesen	190 897 037	3 650 875	3 558 327	198 106 239	

20. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

K7. Felújítási kiadások feladatonkénti részletezése 2026. év

Ft-ban

Felújítási feladat	Előirányzat összege				Kv.-i szerv megnevezése
	Önkormányzat	Önkorm. hiv.	Kv.-i szervek	Összesen	
TOP-PLUSZ-Geleji úti óvoda 4 db gyermek vizesblokk felújítás	293 423			293 423	Emőd Város Önkormányzata
Közigazgatási épület energetikai felújítása	848 729			848 729	Emőd Város Önkormányzata
Zrínyi és Váci utcák között járda, árok felújítás (2025. évről áthúzódó) Környezetvédelmi Alap terhére	5 707 190			5 707 190	Emőd Város Önkormányzata
Zrínyi és Váci utcák között útfelújítás	5 428 996			5 428 996	Emőd Város Önkormányzata
Móra Ferenc út út- és járdafelújítás	19 644 043			19 644 043	Emőd Város Önkormányzata
Csapadékvíz elvezető árok felújítás (Környezetvédelmi Alap terhére)	5 000 000			5 000 000	Emőd Város Önkormányzata
Orvosi rendelő szennyvízvezeték hálózat átépítése			850 000	850 000	Emőd Város Városgondnokság
Ravatalozó tetőfelújítás			11 859 440	11 859 440	Emőd Város Városgondnokság
Hivatal hátsó terasz burkolat felújítás			500 000	500 000	Emőd Város Városgondnokság
Holdfény csoport parketta felújítás			850 000	850 000	Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde
				0	
Felújítások összesen	36 922 381	0	14 059 440	50 981 821	

21. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Tartalék célonkénti részletezése Ft-ban

	Ft-ban
Megnevezés	Önkormányzat
Általános tartalék	5 000 000
Céltartalék	
Pályázat előkészítés, önerő	47 625 915
Szociális Szolgáltató Központ konyha felújítás, eszközök beszerzése	1 380 000
Emőd Város Városgondnokság akadálymentes WC-k felújítása	2 000 000
2024. évi talajterhelési díjbevétel	4 000 000
MARADVÁNY - Környezetvédelmi Alap alszámla egyenlege	11 738 298
MARADVÁNY - Talajterhelési díj alszámla egyenlege	263 988
Céltartalék összesen	67 008 201
Tartalék összesen	72 008 201

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

Ft-ban

Bevétel				Kiadás			
Megnevezés	Előirányzat összege			Megnevezés	Előirányzat összege		
	2027.	2028.	2029.		2027.	2028.	2029.
B1. Működési célú támogatások államházt.-on belülről	888 751 391	879 215 475	871 033 590	K1. Személyi juttatás	743 723 686	757 232 659	770 741 632
B3. Közhatalmi bevételek	237 000 000	237 000 000	237 000 000	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	96 684 079	98 440 246	100 196 412
B4. Működési bevételek	116 455 906	119 455 906	121 455 906	K3. Dologi kiadások	363 368 532	341 567 476	320 120 452
B6. Működési célú átvett pénzeszközök				K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 867 000	26 867 000	26 867 000
				K5. Egyéb működési célú kiadások	11 564 000	11 564 000	11 564 000
				Ebből: Általános tartalék			
				Céltartalék	5 000 000	5 000 000	5 000 000
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	1 242 207 297	1 235 671 381	1 229 489 496	A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1.+K2.+K3.+K4.+K5.)	1 242 207 297	1 235 671 381	1 229 489 496
B2. Felhalmozási célú támogatások államh.-on belülről				K6. Beruházások			
B5. Felhalmozási bevételek				K7. Felújítások			
B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	0	0	0	B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6.+K7.+K8.)	0	0	0
B811. Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				K911. Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt.-on kívülre			
B812. Belföldi értékpapírok bevételei				K912. Belföldi értékpapírok kiadásai			
B813. Maradvány igénybevétele				K913. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések				K914. Államházt.-on belüli megelőlegez. visszafizetése			
B815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése törlesztése				K915. Központi, irányítószervi	825 298 283	852 828 112	888 110 923

				támogatás folyósítása			
B816. Központi, irányító szervi támogatás	825 298 283	852 828 112	888 110 923	K916. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
B817. Lekötött bankbetétek megszüntetése				K917. Pénzügyi lízing kiadásai			
B819. Tulajdonosi kölcsönök bevételei				K919. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			
C. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	825 298 283	852 828 112	888 110 923	C. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN	825 298 283	852 828 112	888 110 923
D. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B+C)	2 067 505 580	2 088 499 493	2 117 600 419	D. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B+C)	2 067 505 580	2 088 499 493	2 117 600 419

23. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése

Ft-ban

Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	Összesen
Hitel törlesztés	0	0	0	0	0		0
Kötvénybevált ás kiadásai							0
Tanyagondnoki autó pénzügyi lízingből eredő kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
							0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0

24. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

2026. évi ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI TERV

Ft-ban

Hónap	Költségvetési		Folyószámla hitel		Hitel		Értékpapír	
	Bevétel	Kiadás	Felvétel	Törlesztés	Felvétel	Törlesztés	Eladás	Vétel
Január	175 964 490	145 476 860						
Február	175 964 490	142 485 858						
Március	276 148 414	208 226 815					40 385 000	
Április	196 964 492	212 812 623						
Május	186 964 492	203 226 816						
Június	238 958 751	203 462 699					40 385 000	
Július	185 043 033	208 226 816						
Augusztus	185 043 033	203 462 699						
Szeptember	140 797 480	203 226 816					40 385 000	
Október	176 964 490	203 226 816						
November	191 964 492	213 226 816						
December	310 078 111	293 794 134					40 385 000	
Összesen	2 440 855 768	2 440 855 768	0	0	0	0	161 540 000	0

25. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS a közvetett támogatások 2026. évi tervezett összegéről

	Ft-ban
Közvetett támogatás megnevezése	Közvetett támogatás tervezett összege
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
Helyi adónál biztosított kedvezmény összege	0
Ebből:	
- magánszemélyek kommunális adója	
- iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	
- iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevék. után	
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege	
Helyi adónál biztosított mentesség összege	740 793
Ebből:	
- magánszemélyek kommunális adója	
- iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	740 793
- iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevék. után	
Gépjárműadónál biztosított mentesség összege	
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó kedvezmény összege	
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege	
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
ÖSSZESEN	740 793
Szöveges indokolás:Helyi iparűzési adó: a 6/2017 (II.16.) önkormányzati rendelet 2. § szerint mentesül az iparűzési adó alól az a vállalkozó, akinek az adóévben az adóalapja nem haladja meg a 2.000.000 Ft-ot.	

26. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt címe:	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése					
Projekt azonosítója:	TOP-PLUSZ-2.1.1.					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás	44 469 488					44 469 488
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	44 469 488	0	0	0	0	44 469 488
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Beruházás	175 000		20 824 987	23 469 501		44 469 488
Kadások összesen	175 000	0	20 824 987	23 469 501	0	44 469 488
EU-s projekt címe:	Belterületi csapadékvíz					
Projekt azonosítója:	TOP-PLUSZ 1.2.1.					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás	57 529 570					57 529 570
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	57 529 570	0	0	0	0	57 529 570
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Beruházás	5 289 161	37 407 980	2 785 988	12 046 441		57 529 570
Kadások összesen	5 289 161	37 407 980	2 785 988	12 046 441	0	57 529 570
EU-s projekt címe:	Élhető települések					
Projekt azonosítója:	TOP-PLUSZ 1.2.1.					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás	70 121 847					70 121 847
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	70 121 847	0	0	0	0	70 121 847
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen

Beruházás	3 578 800	3 915 340	55 629 920	6 997 787		70 121 847
Kadások összesen	3 578 800	3 915 340	55 629 920	6 997 787	0	70 121 847
EU-s projekt címe:	Piac létesítése Emőd Városban					
Projekt azonosítója:	TOP-PLUSZ 1.1.1.					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás		99 998 990				99 998 990
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	0	99 998 990	0	0	0	99 998 990
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Beruházás		1 158 500	39 440 228	59 400 262		99 998 990
Kadások összesen	0	1 158 500	39 440 228	59 400 262	0	99 998 990
EU-s projekt címe:	Gyermeknevelés támogató humán infrastruktúra fejlesztés					
Projekt azonosítója:	TOP-PLUSZ					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő		2 748 011				2 748 011
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás		21 701 556				21 701 556
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	0	24 449 567	0	0	0	24 449 567
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Beruházás		24 449 567				24 449 567
Kadások összesen	0	24 449 567	0	0	0	24 449 567
EU-s projekt címe:	Bölcsődei nevelés fejlesztése					
Projekt azonosítója:	RRF-1.1.2.					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás			175 000 000			175 000 000
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	0	0	175 000 000	0	0	175 000 000
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Beruházás		1 488 655	9 583 705	163 927 640		175 000 000
Kadások összesen	0	1 488 655	9 583 705	163 927 640	0	175 000 000
EU-s projekt címe:	Helyi humán fejlesztések					

Projekt azonosítója:	TOP-PLUSZ 3.1.3.					
						Ft-ban
Bevételek	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
Saját erőből központi támogatás						0
EU-s forrás				31 437 607	33 678 115	65 115 722
Társfinanszírozás						0
Hitel						0
Egyéb forrás						0
Bevételek összesen	0	0	0	31 437 607	33 678 115	65 115 722
Kiadások	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
Beruházás				20 531 295	44 584 427	65 115 722
Kadások összesen	0	0	0	20 531 295	44 584 427	65 115 722

27. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatása*

ezer Ft-ban

Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év	2035. év	2036. év	2037. év	2038. év	2039. év	2040. év	2041. év	Összesen
Helyi adók	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000	3 728 000
Önkorm.-i vagyon, vagyoni értékű jog értékesít. bevét.																	0
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel																	0
Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel																	0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	64 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés																	0
Saját bevételek összesen	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	237 000	3 792 000
Felvett, átvállalt hitel, kölcsön aktuális tőketartozása																	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír																	0
Adott váltó (kamat nélkül)																	0
Pénzügyi lízing tőkerész hátralévő összege																	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés																	0
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés még ki nem fizetett ellenértéke																	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség																	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján

28. melléklet az 5/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési évre jogviszonyonként tervezett létszámadatok

Államháztartási szervezet	Jogviszonyonként tervezett létszám (fő)							
	Közszolgálati tisztviselői	Közalkalmazotti	Köznevelési foglalkoztatotti	Munka törvénykönyve szerinti		Megbízási	Egyszerűsített foglalkoztatási	Összesen
				Összesen	Ebből közmunkás			
Emőd Város Önkormányzata	1	1		4				6
Emődi Polgármesteri Hivatal	16			3				19
Emőd Város Városgondnoksága		12		77	68			89
Emődi Művelődési Ház és Könyvtár				5				5
Emődi Gyermekálom Óvoda és Bölcsőde			21	13				34
Emődi Szociális Szolgáltató Központ		9						9
ÖSSZESEN	17	22	21	102	68			162