

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2026. (VII. 21.)
önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026.(II.13.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy 2026. évre vonatkozóan meghatározza a megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét, meghatározza a feladatellátáshoz szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat.

[2] Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet

a) 2. § a) pontjában a „bevételi előirányzatát 403.656.672 Ft-ban,” szövegrész helyébe a „bevételi előirányzatát 424.440.771 Ft-ban,” szöveg,

- b) 2. § b) pontjában a „kiadási előirányzatát 403.656.672 Ft-ban,” szövegrész helyébe a „kiadási előirányzatát 424.440.771 Ft-ban,” szöveg,
- c) 2. § e) pontjában az „a bevételek és kiadások főösszegét 403.656.672 Ft-ban” szövegrész helyébe az „a bevételek és kiadások főösszegét 424.440.771 Ft-ban” szöveg lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Vella Ferenc Zsolt
polgármester

dr. Bodnár Attila
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2026.07.21.

dr. Bodnár Attila
jegyző

„1. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (Ft)

K1. Személyi juttatások	106 423 813
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 061 495
K3. Dologi kiadások	151 779 845
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	40 594 927
K6. Beruházási kiadások	15 509 678
K7. Felújítások	94 493 170
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	422 862 928
K9. Finanszírozási kiadások	1 577 843
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	424 440 771
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 695 235
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	108 632 392
B3. Közhatalmi bevételek	75 800 000
B4. Működési bevételek	164 857 154
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	396 984 781
B8. Finanszírozási bevételek	27 455 990
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	424 440 771

”

2. melléklet a 12/2026. (VII. 21.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	Módosított ei. I.	Módosított ei. II.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	64 739 640	13 860 000		78 599 640	78 599 640	81 686 245
Normatív jutalmak	K11 02				0	640 000	640 000
Céljuttatás, projektpremium	K11 03				0	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04				0	0	0
Végkielégítés	K11 05				0	0	0
Jubileumi jutalom	K11 06				0	0	0
Béren kívüli juttatások	K11 07	700 000	100 000		800 000	800 000	800 000
Ruházati költségterítés	K11 08				0	0	0
Közlekedési költségterítés	K11 09		142 000		142 000	142 000	142 000
Egyéb költségterítések	K11 10				0	0	0
Lakhatási támogatások	K11 11				0	0	0
Szociális támogatások	K11 12				0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	300 000	200 000		500 000	500 000	500 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	65 739 640	14 302 000	0	80 041 640	80 681 640	83 768 245
Választott tisztségviselők juttatásai	K12 1	14 798 010			14 798 010	15 798 010	19 295 568
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	2 500 000			2 500 000	2 500 000	2 500 000
Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	860 000			860 000	860 000	860 000
Külső személyi juttatások	K12	18 158 010	0	0	18 158 010	19 158 010	22 655 568
Személyi juttatások	K1	83 897 650	14 302 000	0	98 199 650	99 839 650	106 423 813
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 940 695	1 840 800		12 781 495	13 061 495	13 061 495
Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	450 000	30 000		480 000	480 000	480 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	11 855 000	3 000 000		14 855 000	14 855 000	14 855 000
Árubeszerzés	K31 3		8 600 000		8 600 000	8 600 000	8 600 000
Készletbeszerzés	K31	12 305 000	11 630 000	0	23 935 000	23 935 000	23 935 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	3 940 000	500 000		4 440 000	4 440 000	4 440 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	940 000			940 000	940 000	940 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	4 880 000	500 000	0	5 380 000	5 380 000	5 380 000
Közütemi díjak	K33 1	17 504 345	3 950 000		21 454 345	21 454 345	21 454 345
Vásárolt élelmiszer	K33	620 000			620 000	620 000	620 000

	2						
Bérleti és lízing díjak	K33 3	270 000	200 000		470 000	470 000	470 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	10 020 000	700 000		10 720 000	10 720 000	10 720 000
Közvetített szolgáltatások	K33 5				0	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	9 605 500			9 605 500	9 605 500	9 605 500
Egyéb szolgáltatások	K33 7	11 155 000	11 000 000		22 155 000	22 155 000	22 155 000
Szolgáltatási kiadások	K33	49 174 845	15 850 000	0	65 024 845	65 024 845	65 024 845
Kiküldetések kiadásai	K34 1	400 000			400 000	400 000	400 000
Reklám- és propagandakiadások	K34 2	17 150 000			17 150 000	17 150 000	17 150 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	17 550 000	0	0	17 550 000	17 550 000	17 550 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	17 340 000	5 200 000		22 540 000	22 540 000	22 540 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2		15 000 000		15 000 000	15 000 000	15 000 000
Kamatkiadások	K35 3				0	0	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				0	0	0
Egyéb dologi kiadások	K35 5	2 350 000			2 350 000	2 350 000	2 350 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	19 690 000	20 200 000	0	39 890 000	39 890 000	39 890 000
Dologi kiadások	K3	103 599 845	48 180 000	0	151 779 845	151 779 845	151 779 845
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0	0	0
Családi támogatások	K42				0	0	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0	0	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0	0	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0	0	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000	0		1 000 000	1 000 000	1 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	K50 1				0	0	0
Elvonások és befizetések	K50 2	146 424			146 424	433 309	579 733
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3				0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4				0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5				0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	32 127 000			32 127 000	33 313 332	33 313 332
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7				0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8				0	0	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9				0	0	0
Kamatátogatások	K51 0				0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	1 300 000			1 300 000	1 300 000	1 750 000
Tartalékok-általános	K51 3	8 698 010			8 698 010	6 584 793	4 951 862

Tartalékok-cél	K513				0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	42 271 434		0	42 271 434	41 631 434	40 594 927
Működési kiadások összesen		241 709 624	64 322 800		306 032 424	264 680 990	271 265 153
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0	6 985 039	12 212 344
Részesedések beszerzése	K65				0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0	1 885 961	3 297 334
Beruházások	K6				0	8 871 000	15 509 678
Ingatlanok felújítása	K71	56 151 826			56 151 826	67 634 176	74 404 070
Informatikai eszközök felújítása	K72				0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	15 160 994			15 160 994	18 261 229	20 089 100
Felújítások	K7	71 312 820			71 312 820	85 895 405	94 493 170
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0	0	0
Lakástámogatás	K87				0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		71 312 820			71 312 820	94 766 405	110 002 848
Költségvetési kiadások	K1-K8	313 022 444	64 322 800		377 345 244	402 078 829	422 862 928
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0	0	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				0	0	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0	0	0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 577 843			1 577 843	1 577 843	1 577 843
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0	0	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K91				0	0	0

	7						
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8				0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 577 843	0	0	1 577 843	1 577 843	1 577 843
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				0	0	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				0	0	0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K92 4				0	0	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0	0	0
Finanszírozási kiadások	K9	1 577 843	0		1 577 843	1 577 843	1 577 843
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		314 600 287	64 322 800		378 923 087	403 656 672	424 440 771

»

3. melléklet a 12/2026. (VII. 21.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat - szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZES EN	Módosított ei. I.	Módosított ei. II.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	26 617 940			26 617 940	26 617 940	30 115 498
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0	0	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	10 558 132			10 558 132	10 558 132	11 327 671
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000	2 270 000	4 587 066
Működési célú központosított előirányzatok	B115	150 000			150 000	150 000	385 000
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	39 596 072	0	0	39 596 072	39 596 072	46 415 235
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	1 280 000	1 280 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	39 596 072	0	0	39 596 072	40 876 072	47 695 235
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0	0	0
Társaságok jövedelemadói	B312				0	0	0
Jövedelemadók	B31	0			0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0	0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0	0	0
Vagyoni típusú adók	B34	51 500 000			51 500 000	51 500 000	51 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000			20 000 000	20 000 000	20 000 000
Fogyasztási adók	B352				0	0	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0	0	0
Gépjárműadók	B354				0	0	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	4 000 000			4 000 000	4 000 000	4 000 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	24 000 000			24 000 000	24 000 000	24 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000			300 000	300 000	300 000
Közhatalmi bevételek	B3	75 800 000	0	0	75 800 000	75 800 000	75 800 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		20 000 000		20 000 000	20 000 000	20 000 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402		91 500 000		91 500 000	91 500 000	91 500 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0	0	0
Tulajdonosi bevételek	B404		23 907 154		23 907 154	23 907 154	23 907 154
Ellátási díjak	B405				0	0	0

Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		29 450 000		29 450 000	29 450 000	29 450 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		0		0	0	0
Kamatbevételek	B408				0	0	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0	0	0
Egyéb működési bevételek	B411				0	0	0
Működési bevételek	B4	0	164 857 154	0	164 857 154	164 857 154	164 857 154
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0			0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		115 396 072	164 857 154	0	280 253 226	281 533 226	288 352 389
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	71 312 820			71 312 820	94 766 405	108 632 392
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	71 312 820	0	0	71 312 820	94 766 405	108 632 392
Immateriális javak értékesítése	B51				0	0	0
Ingatlanok értékesítése	B52				0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0	0	0
Részesedések értékesítése	B54				0	0	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		71 312 820	0	0	71 312 820	94 766 405	108 632 392
Költségvetési bevételek	B1-B7	186 708 892	164 857 154	0	351 566 046	376 299 631	396 984 781
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0	0	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0	0	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0			0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0	0	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0	0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0			0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	25 779 198			25 779 198	25 779 198	25 878 147
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0	0	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0	0	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0	0	0

FELHALMOZÁSRA							
Maradvány igénybevétele	B813	25 779 198			25 779 198	25 779 198	25 878 147
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 577 843			1 577 843	1 577 843	1 577 843
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0	0	0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0	0	0
Betétek megszüntetése	B817				0	0	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	27 357 041			27 357 041	1 577 843	1 577 843
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0	0	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0	0	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0	0	0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0	0	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	27 357 041			27 357 041	27 357 041	27 455 990
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		214 065 933	164 857 154	0	378 923 087	403 656 672	424 440 771

”

4. melléklet a 12/2026. (VII. 21.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN	I. mód.	II. mód.
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K6 1				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K6 2	-	-	-	-
		-	-	-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K6 3	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K6 4			6 985 039	12 081 496
Traktor beszerzés				6 985 039	6 985 039
Játszótér					4 722 843
Strandi lépcsőfok					180 000
Sövényvágó					94 409
Levélfűjő					99 205
Kamerafelvétel rögzítő					47 258
Merevlemez					83 590
Részesedések beszerzése	K6 5	-	-	-	-
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K6 6	-	-	-	-
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K6 7			1 885 961	3 297 334
Beruházások	K6	-	-	8 871 000	15 378 830
Ingatlanok felújítása	K7 1	56 151 826	56 151 826	67 634 176	62 911 333
Gyalogátkelő			-	-	-
Top Plusz kivitelezés			-	-	-
Kültéri utak fejlesztése					11 492 737
Informatikai eszközök felújítása	K7 2	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K7 3	-	-	-	-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K7 4	15 160 994	15 160 994	18 261 229	20 089 100
Top Plusz kivitelezés			-	-	-
Gyalogátkelő			-	-	-
Kültéri utak fejlesztése					
Felújítások	K7	71 312 820	71 312 820	85 895 405	94 493 170

”

„7. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-száma	kiadási eredeti előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete-saját forrás	ebből kiadási előirányzat fedezete-adósságot keletkeztető ügylet	adósságot keletkeztető ügylet fajtája	adósságot keletkeztető ügylet rovatszáma (B8)	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügylet-várható visszatérítendő összege (kamattal) leáratig mindösszesen
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-	-						
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63								
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12 212 344	12 212 344						
Részesedések beszerzése	K65								
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66								
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 297 334	3 297 334						
Beruházások	K6	15 509 678	15 509 678	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok felújítása	K71	74 404 070	74 404 070						
Informatikai eszközök felújítása	K72								
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73								
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	20 089 100	20 089 100						
Felújítások	K7	94 493 170	94 493 170	-	-	-	-	-	-
Az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig									

„

6. melléklet a 12/2026. (VII. 21.) önkormányzati rendelethez

„9. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat -szám	ÖNKORM ÁNYZATI ELŐIRÁN YZATOK	MINDÖSSZE SEN	I. mód.	II. mód.
Általános tartalékok	K513	8 698 010	8 698 010	6 584 793	4 951 862
Céltartalékok	K513		-	-	-

”

„11. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	-
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	-
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	21 886 332

társulások és költségvetési szerveik részére	K506	11 427 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	33 313 332
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	1 750 000
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	1 750 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
központi költségvetési szervek részére	K83	

központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	-
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	-
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	

önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	

”

„12. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	

helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	-
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	62 214 810
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	46 417 582
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	108 632 392
egyházi jogi személyektől	B62	
egyéb civil szervezetektől	B62	
háztartásoktól	B62	
pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
egyéb vállalkozásoktól	B62	
Európai Uniótól	B62	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
egyéb külföldiektől	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
egyházi jogi személyektől	B74	
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	
pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
egyéb vállalkozásoktól	B74	
Európai Uniótól	B74	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74	
egyéb külföldiektől	B74	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	-
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	

önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	-

”

9. melléklet a 12/2026. (VII. 21.) önkormányzati rendelethez

„17. melléklet a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat felhasználási terv (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	MINDÖSSZESEN
Személyi juttatások	K1	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 183 304	8 388 304	9 328 899	9 328 899	9 328 899	9 328 899	9 328 899	9 328 899	9 328 899	106 423 813
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 065 125	1 096 235	1 096 235	1 101 421	1 101 421	1 101 421	1 101 421	1 101 421	1 101 420	13 061 495
Dologi kiadások	K3	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 320	12 648 321	12 648 321	12 648 321	12 648 321	12 648 321	151 779 845
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 334	83 334	83 334	83 334	1 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 522 620	3 522 620	3 522 620	3 522 620	3 442 620	3 152 110	3 318 287	3 318 286	3 318 286	3 318 286	3 318 286	3 318 286	40 594 927
Működési költségvetés előirányzat csoport														0
Beruházások	K6					1 108 875	7 273 063	1 187 957	1 187 957	1 187 957	1 187 957	1 187 956	1 187 956	15 509 678
Felújítások	K7	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	7 765 558	8 993 810	8 993 810	8 993 810	8 993 810	8 993 810	8 993 811	8 993 811	94 493 170
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport														0
Költségvetési kiadások	K1-K8	31 445 437	31 445 437	31 445 437	31 445 437	34 533 245	42 575 770	36 662 027	36 662 027	36 662 028	36 662 028	36 662 028	36 662 027	422 862 928
Belföldi finanszírozás kiadásai	K9 1	1 577 843												1 577 843
Külföldi finanszírozás kiadásai	K9 2													
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3													
Finanszírozási kiadások	K9	1 577 843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 577 843
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		33 023 280	31 445 437	31 445 437	31 445 437	34 533 245	42 575 770	36 662 027	36 662 027	36 662 028	36 662 028	36 662 028	36 662 027	424 440 771
Rovat megnevezése	Rovat-száma													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 299 673	3 459 673	4 433 839	4 433 839	4 433 839	4 433 839	4 433 838	4 433 838	4 433 838	47 695 235
Közhatalmi bevételek	B3	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 667	6 316 666	6 316 666	6 316 666	6 316 666	75 800 000
Működési bevételek	B4	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 096	13 738 097	13 738 097	164 857 154
Működési célú átvett pénzeszközök	B6													-
Működési költségvetés előirányzat csoport														-
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	5 942 735	5 942 735	5 942 735	5 942 735	8 874 433	10 855 288	10 855 288	10 855 288	10 855 288	10 855 289	10 855 289	10 855 289	108 632 392
Felhalmozási bevételek	B5													-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						-							-

Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport														-
Költségvetési bevételek	B1-B7	29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	32 388 869	35 343 890	35 343 890	35 343 890	35 343 889	35 343 889	35 343 890	35 343 890	396 984 781
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI														
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI														
Belföldi finanszírozás bevételei	B8 1					13 678 521	13 777 469							27 455 990
Külföldi finanszírozás bevételei	B8 2													
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B8 3													
Finanszírozási bevételek	B8	-	-	-	-	13 678 521	13 777 469	-	-	-	-	-	-	27 455 990
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		29 297 171	29 297 171	29 297 171	29 297 171	46 067 390	49 121 359	35 343 890	35 343 890	35 343 889	35 343 889	35 343 890	35 343 890	424 440 771

”

Végső előterjesztői indokolás

Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadta és a 2/2026.(II.13.) önkormányzati rendeletével jóváhagyta az önkormányzat 2026. évi költségvetését, mely módosítása szükséges.