

**Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 11.) önkormányzati
rendelete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] Porpác Község Önkormányzatának Képviselő – testülete a 2026. évi költségvetési évben a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- figyelembe véve a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, az elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 1. melléklete tartalmazza a polgármesterre átruházott hatásköröket. Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásával összefüggésben szükséges a polgármestere átruházott hatáskörök felsorolásánál az önkormányzati rendeleti hivatkozások aktualizálása.

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

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1. §

(1) A képviselő-testület a 2026. évi költségvetése

- a) költségvetési működési bevételeit 38.359.618 Ft-ban,
- b) költségvetési működési kiadásait 48.876.968 Ft-ban,
- c) működési egyenlegét -10.517.350 Ft-ban,
- d) költségvetési felhalmozási bevételeit 11.696.607 Ft-ban,
- e) költségvetési felhalmozási kiadásait 37.118.324 Ft-ban
- f) felhalmozási egyenlegét -25.421.717 Ft-ban
- g) finanszírozási bevételeit 36.893.277 Ft-ban,
- h) finanszírozási kiadásait 954.210 Ft-ban,
- i) költségvetési bevételeit 86.949.502-ban,
- j) költségvetési kiadásait 86.949.502 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti működési egyenlegét, hiányát, -10.517.350 Ft-ban állapítja meg, a maradvány igénybevitelével finanszíroz.

(3) A képviselő-testület az (1) bekezdés f) pontja szerinti felhalmozási egyenlegét, hiányát - 25.421.717,- Ft-ban állapítja meg, melyet a maradvány igénybevitelével finanszíroz.

(4) A képviselő-testület a (1) bekezdés h) pontja szerinti finanszírozási kiadásait 954.210,- Ft-ban állapítja meg, melyet maradvány igénybevitelével finanszíroz.

2. §

Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként részletezett összegeit a 2026. évi költségvetési rendelet (továbbiakban: Rendelet) 1. melléklet szerint határozza meg.

2. Költségvetési bevételek

3. §

A működési bevételek összegét 38.359.618,- Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 11.696.607,- Ft-ban, a finanszírozási bevételek összegét 36.893.277,- Ft-ban állapítja meg.

4. §

Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei

- a) forrásonkénti összetételét a 2. melléklet,
- b) a bevételek kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 3. melléklet határozza meg.

3. Költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi 48.876.968,- Ft működési költségvetési kiadási előirányzataiból

- a) személyi juttatások 23.741.882 Ft,
- b) munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3.353.624 Ft,
- c) dologi kiadások 19.272.462 Ft,
- d) ellátottak juttatásai 2.269.000 Ft,
- e) egyéb működési kiadások 240.000 Ft.

(2) A képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait

- a) kormányzati funkciók szerint a 4. melléklet,
- b) kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 5. melléklet határozza meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat az ellátottak juttatásait a 6. melléklet, a 2026. évi egyéb működési kiadásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

6. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi 37.118.324,- Ft felhalmozási költségvetési kiadási előirányzataiból beruházások előirányzata 25.421.717 Ft, felújítások előirányzata 11.696.607 Ft.

(2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként a 8. mellékletben foglaltak szerint, a felújításokat a 9. mellékletben foglaltak szerint határozza meg.

7. §

A képviselő-testület a finanszírozási kiadások 2026. évi előirányzatából, a megelőlegezett állami támogatás visszafizetésének összegét 954.210,- Ft-ban határozza meg.

8. §

Az önkormányzat a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a képviselő-testület a 10. melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. melléklet szerint állapítja meg.

10. §

(1) Az önkormányzat részesedéseinek állományát a képviselő-testület a 12. melléklet alapján határozza meg.

(2) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs (14. melléklet). Fennálló hiteltartozással, kibocsátott kötvényállománnyal nem rendelkezik. Kezességvállalásból fennálló kötelezettségei nincsenek.

(3) Az Európai Unió támogatásából finanszírozott projektek forrásösszetételét a 15. melléklet alapján határozza meg.

4. Költségvetési létszámkeret

11. §

(1) Az önkormányzat összesített létszámkeretét 2 főben, a 2026. december 31-i tervezett záró létszámát 2 főben határozza meg. Közfoglalkoztatottak tervezett létszámát 1 főben határozza meg.

(2) A létszámkeretet a képviselő-testület kormányzati funkciók szerinti bontásban a 4. melléklet szerint állapítja meg, foglalkoztatási jogviszony szerinti bontásban a 16. melléklet szerint állapítja meg

5. Közvetett támogatások

12. §

A képviselő-testület a 2026. évi közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel - a vonatkozó jogszabályok szerint - a 13. melléklet alapján hagyja jóvá.

6. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

13. §

Az éves költségvetés végrehajtását a vonatkozó jogszabályokban, valamint a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével, a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett kell megvalósítani.

14. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e rendelet 15. § (1) bekezdésében foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Az (1) bekezdés szerinti módosításokhoz, átcsoportosításokhoz kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben, a IV. negyedévben, valamint tárgyévet követő évben legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletet.

15. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként 1.000.000 Ft összeg erejéig.

(2) Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 75. § (1) bekezdésében meghatározott közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó beszerzésekről, forrásfelhasználásáról a polgármester dönt.

(3) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról és átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a Rendeletet a 14. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

7. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

16. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás a rendelkezésre áll, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor, melyről a képviselő-testületet utólagosan tájékoztatja.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

8. Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

17. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat számláin lévő- átmenetileg szabad pénzeszközök

- a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére,
- b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a gazdálkodásról készített beszámolók keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

9. Kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei

18. §

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint állapítja meg:

- a) elszámolásra kiadott előlegek
- b) készlet- és tárgyi eszköz beszerzések
- c) szolgáltatások ellenértéke
- d) kiküldetési kiadások
- e) reprezentációs kiadások
- f) szociális juttatások, segélyek
- g) állományba tartozók személyi kifizetései
- h) állományba nem tartozók személyi kifizetései
- i) magánszemélyektől kisösszegű vásárlások kifizetés

10. Záró rendelkezések

19. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


20. §

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

21. §

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2015. (II.18.) önkormányzati rendelet 1. melléklete a 17. melléklet szerint módosul.

Porpác, 2026. február 10.


Schimmerné Schweiger Katalin
polgármester





Dr. Szijártó Valéria
címetes főjegyző

A rendelet a mai napon kihirdetésre került:

Porpác, 2026. február 11.




Dr. Szijártó Valéria
címetes főjegyző

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE
2026. évre

1. BEVÉTELEK:		
1.1. MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		32 495 329 Ft
ebből: -Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	28 976 381 Ft	
- Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 518 948 Ft	
1.2. FELHALMOZÁSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL		11 696 607
1.3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK		2 010 000 Ft
1.4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		3 854 289 Ft
1.5. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		
ebből: -Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. államházt.kívülről		
- Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
1.6. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK		
ebből: -Felhalmozási célú visszatérítendő támog., kölcsönök visszatér. államházt.kívülről		
- Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
1.7. TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		50 056 225 Ft
2. KIADÁSOK:		
2.1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		48 876 968 Ft
ebből:		
2.1.1. Személyi juttatások	23 741 882 Ft	
2.1.2. Munkáltatót terhelő járulékok	3 353 624 Ft	
2.1.3. Dologi kiadások	19 272 462 Ft	
2.1.4. Társadalom, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási ju	2 269 000 Ft	
2.1.5. Egyéb működési kiadások	240 000 Ft	
2.2. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		37 118 324 Ft
ebből:		
2.2.1. Beruházások	25 421 717 Ft	
2.2.2. Felújítások	11 696 607 Ft	
2.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások		
2.2.4. Tartalék		
2.3. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		954 210 Ft
ebből: Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése befektetési célú részesedések vásárlása	954 210 Ft	
2.4. TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		86 949 502 Ft
3. TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE:		-36 893 277 Ft
4. ELŐZŐ ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE		36 893 277 Ft
5. TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY:		0 Ft

POPRÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
BEVÉTELEINEK FORRÁSONKÉNTI ÖSSZETÉTELE
2026.

M e g n e v e z é s:	tervezett előirányzat 2025. év	tervezett előirányzat 2026. év	változás %-a
1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása			
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása			
1.1.1.2. Településüzemeltetés- zöldterület gazdálkodás támogatása	1 484 575	1 162 885	78,3
1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	1 943 000	2 301 000	118,4
1.1.1.3.1. Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása			
1.1.1.3.2. Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása			
1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	280 231	451 699	161,2
1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 070 342	846 906	79,1
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 737 822	7 627 751	78,3
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	22 574	17 683	78,3
1.1.2. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	3 417 722	3 192 196	93,4
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	17 956 266	15 600 120	86,9
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	1 809 000	2 269 000	125,4
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	619 640	567 000	91,5
1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 343 500	6 792 704	107,1
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 772 140	9 628 704	109,8
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	100,0
- Kiegészítő támogatás	185 000	1 477 557	
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 455 000	3 747 557	152,6
1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	29 183 406	28 976 381	99,3
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			
2.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	1 898 730	2 280 140	120,1
2.2. Közmunka támogatás	426 213	1 238 808	290,7
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	2 324 943	3 518 948	151,4

M e g n e v e z é s:	tervezett előirányzat 2025. év	tervezett előirányzat 2026. év	változás %-a
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL ÖSSZESEN:	31 508 349	32 495 329	103,1
FELHALMOZÁSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON			
3. BELÜLRŐL			
Magyar Falu Program - Közvilágítás korszerűsítésének támogatása 5.000 fő alatti településeken		6 362 607	
Versenyképes járásek program - Közösségi Ház felújítása		5 334 000	
FELHALMOZÁSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON			
3. BELÜLRŐL		11 696 607	
4. KÖZHATALMI BEVÉTELEK			
1. Vagyoni típusú adók			
1. Magánszemélyek kommunális adója	350 000	200 000	57,1
2. Értékesítési és forgalmi adók			
1. helyi iparüzési adó	1 500 000	1 800 000	120,0
3. Egyéb közhatalmi bevételek			
1. Igazgatási szolgáltatási díjak	5 000	5 000	100,0
2. Helyi adópótlék, adóbírság	5 000	5 000	100,0
4. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 860 000	2 010 000	108,1
5. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			
1. Intézményi működési bevételek			
1. Bérleti díj és lízingdíj bevétel	935 594	1 023 622	109,4
2. Szociális étkeztetés térítési díja	1 217 601	1 400 580	115,0
3. Víziközmű használati díj	186 893	186 893	100,0
4. Kiszámlázott ért.termék,szolgáltatás ÁFÁ-ja	620 601	378 157	60,9
5. ÁFÁ visszatérülés teljesítése	632 665	865 037	136,7
5. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 593 354	3 854 289	107,3
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	36 961 703	50 056 225	135,4
5. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
1. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
1. előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	9 820 295	36 893 277	375,7
2. maradvány igénybevétele belső hiány finanszírozására			
5. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	9 820 295	36 893 277	375,7
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	46 781 998	86 949 502	185,9

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI
KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALAT ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK SZERINTI BONTÁSBAN
2026. év

s o r s z á m	kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése	bevétel összesen:	e b ből			adatok Ft-ban
				kötelező	önként vállalt	állami (államigazgatási)	
1.	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	-				
2.	018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	31 256 521	31 256 521			
3.	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	36 893 277	36 893 277			
4.	041140	Területfejlesztés igazgatása	5 334 000	5 334 000			
5.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 238 808	1 238 808			
6.	063020	Víztermelés, kezelés, ellátás	276 082	276 082			
7.	064010	Közvilágítás	6 362 607	6 362 607			
8.	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	1 300 000		1 300 000		
9.	082092	Közművelődés -hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	-				
10.	107051	Szociális étkeztetés	2 278 207	2 278 207			
11.	900020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	2 010 000	2 860 000			
		Összesen	86 949 502	86 499 502	1 300 000		-

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
KORMÁNYZATI FUNKCIÓK SZERINTI BONTÁSBAN
2026. év

adatok Ft-ban

sor szám	közmű- száma	Kormányzati funkció megnevezése	kiadás összesen:	működési kiadások						felhalmozási kiadások				finanszírozási kiadások			állan- dó Lék- szám	
				személyi juttatások	Munkál- tatói termel- b juttatások	dolgoi kiadások	ellátottak juttatásai	egyéb működési kiadások	működési kiadás összesen:	beruházások	felújítások	egyéb felhalmozás i kiadások	felhalmozási kiadások összesen:	ÁHT-n belüli megelőleg, visszatil.	hiteltör- lesztés	rész- sedés vasár- lása		finanszírozá- si kiadások összesen:
1.	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	20 409 213	13 359 232	1 860 701	5 035 780	90 000	20 345 713	63 500	63 500	63 500	954 210	954 210	954 210				
2.	013320	Közteremtő-tenntartás és működtetés	462 280			462 280		462 280										
3.	018010	Önkormányzatok elszámolása központi költségvetéssel	954 210															
4.	018030	Támogatásérteklő finanszírozási műveletek	0					0										
5.	042181	Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok	165 000			165 000		165 000										
6.	045160	Közülatk, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	152 400			152 400		152 400										
7.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 393 659	1 308 600	85 059			1 393 659										
8.	051030	Nem veszélyes (települési) hulladékok vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakás	15 240			15 240		15 240										
9.	052020	Szeményvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	217 932			217 932		217 932										
10.	063020	Víztermelés, kezelés, ellátás	274 189			274 189		274 189										
11.	064010	Közvilágítás	8 667 667			2 305 050		2 305 050			6 362 607			6 362 607				
12.	066010	Zöldterület-kezelés	889 000			889 000		889 000										
13.	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	27 027 194			2 049 977		2 049 977			24 977 217			24 977 217				
14.	072111	Háziorvosi alapellátás	199 390			199 390		199 390										
15.	082044	Könyvtári szolgáltatások	1 283 700	240 000	31 200	631 500		902 700			381 000			381 000				
16.	082092	Közművelődés -hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	11 604 443	4 335 580	791 863	1 143 000		6 270 443			5 334 000			5 334 000				
17.	084040	Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása	150 000					150 000										
18.	107051	Szociális elvezetés	3 226 987			3 226 987		3 226 987										
19.	107055	Faligondhoki szolgálat	7 588 008	4 498 470	584 801	2 504 737		7 588 008						0				
20.	107060	Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások	2 269 000			2 269 000		2 269 000										
21.		Összesen	86 949 502	23 741 882	3 353 624	19 272 462	2 269 000	48 876 968	25 421 717	11 696 607	0	37 118 324	954 210	954 210	954 210	2		

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATAINAK KIADÁSAI
 2026. év

sor szám	körmány- zati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése	kiadás összesen:	e b b ő l		
				kötelező	önként vállalt	állami (államigazgatási)
				f e l a d a t		
1.	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	20 409 213	20 125 292	283 921	
2.	013320	Köztemető-fenntartás és működtetés	462 280	462 280		
3.	018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	954 210	954 210		
4.	018030	Támogatásértékű finanszírozási műveletek	-	-		
5.	042181	Kóbor állatokkal kapcsolatos feladatok	165 000	165 000		
6.	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	152 400	152 400		
7.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 393 659	1 393 659		
8.	051030	Nem veszélyes (települési) hulladékok vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakás	15 240	15 240		
9.	052020	Szennyvízgyűjtése, tisztítása, elhelyezése	217 932	217 932		
10.	063020	Víztermelés, kezelés, elvitás	274 189	274 189		
11.	064010	Közvilágítás	8 667 657	8 667 657		
12.	066010	Zöldterület-kezelés	889 000	889 000		
13.	066020	Város- és községüzemeltetési egyéb szolgáltatások	27 027 194	27 027 194		
14.	072111	Háziorvosi alapellátás	199 390	199 390		
15.	082044	Könyvtári szolgáltatások	1 283 700	1 283 700		
16.	082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	11 604 443	11 036 600	567 843	
17.	084040	Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása	150 000	150 000		
18.	107051	Szociális étkeztetés	3 226 987	3 226 987		
19.	107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgálat	7 588 008	7 588 008		
20.	107060	Egyéb szociális természetűbeni és pénzbeni ellátások	2 269 000	729 000	1 540 000	
21.		Összesen	86 949 502	84 557 738	2 391 764	-

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási kiadásai
2026.év

(Ft-ban)

sorszám	Megnevezés	tervezett előirányzat
1.	Eseti társadalom, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatások:	
2.	2015. március 01-jétől hatályos Szoc. tr. alapján bevezetésre kerülő települési támogatások:	
2.1.	Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez nyújtható települési támogatás	150 000
2.2.	Települési tanévkedési támogatás	479 000
2.3.	Rendkívüli települési támogatás	100 000
		729 000
3.	A Képviselő-testület döntésén alapuló szociális ellátások:	
3.1.	Időskorúak támogatása	500 000
3.2.	Időskorúak egyszeri támogatása(év végi)	500 000
3.3.	Gyermekek egyszeri támogatása (év végi)	500 000
3.4.	Újszülöttek támogatása	40 000
		1 540 000
	Működési célú szociális támogatások összesen:	2 269 000

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KIADÁSAI
2026. év

adatok Ft-ban

ország	Megnevezés	tervezett előirányzat
--------	------------	-----------------------

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**1. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE**

1.1.	Egyház támogatása	150 000
1.2.	MÁV Személyszállítási Zrt. működési költség hozzájárulás	90 000

1.	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE ÖSSZESEN:	240 000
-----------	---	----------------

TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:		240 000
------------------------------	--	----------------

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK
 2026. év

sorszám	Megnevezés	tervezett előirányzat (Ft)
	<u>011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és</u>	
1.	<u>általános igazgatási tevékenysége</u>	
1.1	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	50 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 500
	Összesen:	63 500
2.	<u>082044 Könyvtári szolgáltatások</u>	
2.1	Könyvtári infrastruktúra megújítására eszközvásárlás	300 000
	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	81 000
	Összesen:	381 000
3.	<u>066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások</u>	
	Versenyképes járások program - Közbiztonság fejlesztése, térfigyelő kamerák beszerzése és telepítése révén Porpác, Vámoscsalád, Vasegerszeg és Simaság településeken)	19 667 100
3.1	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 310 117
	Összesen:	24 977 217
	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	25 421 717

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK
 2026. év

sorszám	Megnevezés	tervezett előirányzat (Ft)
1.	<u>064010 KÖZVILÁGÍTÁS</u>	
	Ingatlanok felújítása (MFP - Közvilágítás korszerűsítésének támogatása 5.000 alatti településeken)	5 009 927
1.1	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 352 680
	Összesen:	6 362 607
	<u>082092 Közművelődés -hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása</u>	
2.	<u>kulturális értékek gondozása</u>	
2.1.	Versenyképes Járások Program - Községi ház felújítása	4 200 000
	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 134 000
	Összesen:	5 334 000
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	11 696 607

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÖLTSÉGVETÉSI (MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI) MÉRLEGE
 (közgazdasági tagolásban)
 2026. év

sor- szám	Megnevezés	tervezett előirányzat
I. Működési költségvetés		
1.	Működési támogatások államháztartáson belülről	
	- önkormányzatok működési támogatásai	28 976 381
	- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 518 948
2.	Közhatalmi bevételek	2 010 000
3.	Működési bevételek	3 854 289
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	
	- működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
	- egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
	Működési bevételek összesen	38 359 618
5.	Személyi juttatások	23 741 882
6.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 353 624
7.	Dologi kiadások	19 272 462
8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 269 000
9.	Egyéb működési célú kiadások	
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	-
	- működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	240 000
	- tartalékok	
	Működési kiadások összesen	48 876 968

sor- szám	Megnevezés	tervezett előirányzat
--------------	------------	--------------------------

II. Felhalmozási költségvetés

- | | | |
|-----|--|------------|
| 10. | Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről | 11 696 607 |
| 11. | Felhalmozási bevételek | |
| 12. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | |
| | - felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházt.kívülről | |
| | - egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | |

	Felhalmozási bevételek összesen	11 696 607
--	--	-------------------

- | | | |
|-----|--|------------|
| 13. | Beruházások | 25 421 717 |
| 14. | Felújítások | 11 696 607 |
| 15. | Egyéb felhalmozási kiadások | |
| | - felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | |
| | - Tartalékok (felhalmozási célú) | |

	Felhalmozási kiadások összesen	37 118 324
--	---------------------------------------	-------------------

	Önkormányzat bevételei összesen:	50 056 225
--	---	-------------------

	Önkormányzat kiadásai összesen:	85 995 292
--	--	-------------------

III. Finanszírozási műveletek elszámolása

16.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	36 893 277
	Finanszírozási bevételek összesen:	36 893 277
17.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	954 210
18.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
	Finanszírozási kiadások összesen:	954 210
	Önkormányzat bevételei mindösszesen:	86 949 502
	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	86 949 502

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

(Ft-ban)

sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Bevételek													
1	munkaadói célú támogatások államháztartáson belülről													
	- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	2 604 710	31 256 521
	- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	154 851	154 851	154 851	154 851	154 851	154 851	154 851	154 851					1 238 808
2.	felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			6 362 607		5 334 000								11 696 607
3.	közvetlen bevételek			1 005 000						1 005 000				2 010 000
4.	működési bevételek	321 191	321 191	321 191	321 191	321 191	321 191	321 191	321 191	321 191	321 190	321 190	321 190	3 854 289
5.	felhalmozási bevételek													
6.	Működési célú átvett pénzeszközök													
	- működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházi kívülről													
	- egyéb működési célú átvett pénzeszközök													
7.	felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
	- felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államházi kívülről													
	- egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	36 893 277												36 893 277
8.	előző évi pénzeszközmaradvány igénybevétele	35 134 990	35 134 990	34 330 913	34 341 836	8 560 542	7 756 465	6 888 888	6 039 811	4 756 734	4 802 806	3 343 877	1 958 948	86 949 502
9.	Előző havi maradvány	39 974 029	38 215 742	44 779 272	37 422 588	16 975 294	10 837 217	9 969 640	9 120 563	8 687 635	7 728 706	6 269 777	4 884 849	86 949 502
	Bevételek összesen:	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 490	1 978 492	23 741 882
	Kiadások													
10.	személyi juttatások													
	- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 468	279 476	3 353 624
12.	dobogó kiadások	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 038	1 606 044	19 272 462
13.	fellátottak juttatásai	20 833	20 833	60 833	20 833	20 833	20 833	20 833	499 833	20 833	520 833	20 833	1 020 837	2 269 000
14.	Egyéb működési kiadások													
	- államháztartáson belülről			150 000				45 000						
	- államháztartáson kívülről				24 977 217		63 500					45 000		240 000
15.	beruházások			6 362 607		5 334 000								381 000
16.	felújítások													
17.	Egyéb felhalmozási kiadások													
	- államháztartáson belülről													
	- államháztartáson kívülről													
18.	finanszírozási kiadások													
	- ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése	954 210												954 210
	- részesedések vásárlása													
19.	általános tartalék													
20.	előtérletek													
	Kiadások összesen	4 839 039	3 884 829	10 437 436	28 862 046	9 218 829	3 948 329	3 929 829	4 363 829	3 884 829	4 384 829	4 310 829	4 884 849	86 949 502
	Bevételek és kiadások egyenlege	35 134 990	34 330 913	34 341 836	8 560 542	7 756 465	6 888 888	6 039 811	4 756 734	4 802 806	3 343 877	1 958 948		

Porpác Község Önkormányzata
részvényei, részesei által értékpapírral
2025. december 31.

1. Részvények, részesei

1.1.	<u>25% alatti részesei:</u>		
1.1.1.	VASI-VÍZ Rt.	1 215 000	Ft
1.1.2.	SÁRVÁR TÉRSÉGE Területfejlesztési Nonprofit Kft.	100 000	Ft
	Részesei, részvények mindösszesen:	1 315 000	Ft

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK
 2026. év

A. helyi adónál biztosított közvetett támogatások

1. Iparűzési adó

A támogatás kedvezményezettje	Adóelengedés			Adókedvezmény			Egyéb			Összesen Ft
	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	
Összesen:			-							-

2. Méltányossági eljárás

- fizetési halasztás	-	Ft
- részleltetés	-	Ft
- elengedés	-	Ft
Összesen:	-	Ft

2. Gépjárműadó

A támogatás kedvezményezettje	Adóelengedés			Adókedvezmény			Egyéb			Összesen Ft
	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	
költségvetési szerv, társadalmi szervezet	Gp. 5. § a)-b) pont									-
egyház	Gp. 5. § d) pont									-
súlyos mozgáskorlátozottak	Gp. 5. § f) pont									-
adóalanyok				Gp. 6. § (2) bek.						-
adóalanyok				Gp. 6. § (3) bek.						-
adóalanyok				Gp. 6. § (2) bek.						-
adóalanyok				Gp. 6. § (3) bek.						-
Összesen:			-			-				-

B. Egyéb közvetett támogatások

1. helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételekből nyújtott kedvezmény mentesség összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (Ft)	összesen (Ft)
magánszemély		-	-	-
Összesen:		-	-	-

2. lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (Ft)	összesen (Ft)
magánszemélyek		-	-	-
Összesen:		-	-	-

3. ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (Ft)	összesen (Ft)
magánszemélyek		-	-	-
Összesen:		-	0	0

4. egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege

A támogatás kedvezményezettje	kedvezmény jogcíme	havi kedvezmény (Ft)	éves kedvezmény (Ft)	összesen (Ft)
magánszemélyek		-	-	-
Összesen:		-	0	0

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

**Porpác község Önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása
2027-2029. év**

sor- szám	megnevezés	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			Összesen
		2027.	2028.	2029.	
		év			
1.	helyi adók	2 000 000	1 800 000	1 800 000	5 600 000
2.	önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
3.	az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,				
4.	a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	10 000	10 000	10 000	30 000
5.	bírság-, pótlék- és díjbevétel				
6.	kezeség- illetve garancia vállalással kapcsolatos megtérülések				
7.	önkormányzat saját bevételei:	2 010 000	1 810 000	1 810 000	5 630 000
8.	saját bevételek 50 %-a	1 005 000	710 000	710 000	2 425 000
9.	felvett, átvállalt hitel, kölcsön és annak aktuális tőketartozása				
10.	hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala				
11.	váltó kibocsátása				
12.	penzügyi lízing megkötése				
13.	visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés				
14.	háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés,				
15.	fizetési kötelezettség összesen				
16.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel összege	1 005 000	710 000	710 000	2 425 000

(Ft-ban)

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2026. ÉVI LÉTSZÁMADATAI
FOGLALKOZTATÁSI JOGVISZONY SZERINTI BONTÁSBAN

fő

sorsz.	Kormányzati funkció megnevezése	2026. évi létszám
1.	Közalkalmazottak	
2.	Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1,0
3.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1,0
4.	<i>Közalkalmazottak összesen:</i>	2,0
5.	Közfoglalkoztatottak	
6.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1,0
7.	<i>Közfoglalkoztatottak összesen:</i>	1,00
8.	Mindösszesen	3,00

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

1. Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2015. (II.18.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1.2. pontja helyébe a következő pont lép:

„1.2. Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez kapcsolódó hatáskörök:

1.2.1. Dönt az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról esetenként 1.000.000 Ft összeg erejéig. (2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 15. § (1) bekezdés)

1.2.2. Dönt a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 77. § (1) bekezdésében meghatározott közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó beszerzésekről, forrásfelhasználásról. (2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 15. § (2) bekezdés)

1.2.3. Dönt az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök

a) elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről,

b) államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlásáról. (2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 17. § (1) bekezdés)

1.2.4. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás a rendelkezésre áll, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor, melyről a képviselő-testületet utólagosan tájékoztatja. (2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelet 16. § (1) bekezdés)”