

**Rátót Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II.11.) önkormányzati rendelete
Rátót Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**

[1] Rátót 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 - az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása végett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján költségvetési rendeletet alkot. A helyi önkormányzat az éves költségvetése alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Rátót 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 rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Rátót Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat), valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervre.

2. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szerve: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: költségvetési szerv).

(2) Az (1) bekezdésben szereplő költségvetési szerv külön címet alkot.

2. Az Önkormányzat és költségvetési szervének 2026. évi költségvetése

3. §

(1) Az Önkormányzat a 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 186.510.915 forintban állapítja meg, melyből:

- a) működési kiadás: 159.463.296 forint, ebből:
 - aa) kötelező feladat: 159.433.296 forint
 - ab) önként vállalt feladat: 30.000 forint
 - ac) állami feladat: 0 forint
- b) felhalmozási kiadás: 27.077.619 forint, ebből:
 - ba) kötelező feladat: 27.077.619 forint
 - bb) önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc) állami feladat: 0 forint

(2) bevételi főösszegét 186.510.915 forintban állapítja meg, melyből:

- a) működési bevétel: 159.687.296 forint, ebből:
 - aa) kötelező feladat: 159.657.296 forint
 - ab) önként vállalt feladat: 30.000 forint

- ac)* állami feladat: 0 forint
- b)* felhalmozási bevétel: 26.823.619 forint, ebből:
 - ba)* kötelező feladat: 26.823.619 forint
 - bb)* önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc)* állami feladat: 0 forint

(3) Az Önkormányzat intézményének a 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 108.201.438 forintban állapítja meg, melyből:

- a)* működési kiadás: 108.201.438 forint, ebből:
 - aa)* kötelező feladat: 108.201.438 forint
 - ab)* önként vállalt feladat: 0 forint
 - ac)* állami feladat: 0 forint
- b)* felhalmozási kiadás: 0 forint, ebből:
 - ba)* kötelező feladat: 0 forint
 - bb)* önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc)* állami feladat: 0 forint

(4) bevételi főösszegét 108.201.438 forintban állapítja meg, melyből:

- a)* működési: 108.201.438 forint, ebből:
 - aa)* kötelező feladat: 108.201.438 forint
 - ab)* önként vállalt feladat: 0 forint
 - ac)* állami feladat: 0 forint
- b)* felhalmozási: 0 forint, ebből:
 - ba)* kötelező feladat: 0 forint
 - bb)* önként vállalt feladat: 0 forint
 - bc)* állami feladat: 0 forint

3. A költségvetési bevételek

4. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervének pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat-csoportok szerinti bontásban az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. és a 4. mellékletek tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervének kiemelt előirányzatonkénti bevételeit az a 5. és a 6. mellékletek tartalmazzák.

(4) Az önkormányzatot megillető központi állami támogatásokat a 7. melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat adóbevételeit az 8. melléklet részletezi.

(6) Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások bevételeit államháztartáson belülről a 25. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat egyéb felhalmozási célú támogatások bevételeivel államháztartáson belülről a 23. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési kiadások

5. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervének pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat- csoportok szerinti bontásban a 1. és 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési kiadásait kötelező feladatok, bontásban a 3. és a 4. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat és költségvetési szervének kiemelt előirányzatonkénti kiadásait a 9. és a 10. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) Az önkormányzat egyéb működési célú kiadásait államháztartáson belülrre és államháztartáson kívülre a 11. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait a 12. melléklet tartalmazza.

6. §

- (1) Az önkormányzat 2026. évre tervezett beruházási és felújítási kiadásait a 21. melléklet részletezi.
- (2) Az önkormányzat egyéb felhalmozási célú támogatás kiadásait államháztartáson belülrre nem tervezett.

5. A költségvetési kiadások és bevételek

7. §

Az önkormányzat általános tartalék előirányzatot 4.661.255 Ft összegben képez.

8. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projekthez történő hozzájárulásokat a rendelet 24. melléklete tartalmazza.

9. §

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra:
 - a) az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési mérlege a 13. és 14. melléklet szerint.
 - b) az önkormányzat és költségvetési szervének előirányzat felhasználási terve a 15. és a 16. melléklete szerint.
 - c) Az önkormányzat közvetett támogatásait a 17. melléklet szerint.
- (2) Az önkormányzat többéves kihatással járó hitelállománnyal nem rendelkezik.

10. §

Ezen rendelet 22. melléklete tartalmazza az önkormányzat 2026. évi és az azt követő két év várható előirányzatait, valamint a - gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait.

11. §

Az Áht. 78. § (2) bekezdése által előírt likviditási tervet a 18. és 19. melléklet tartalmazza.

12. §

Az önkormányzat illetékességi területén nemzetiségi önkormányzat nem működik.

6. Költségvetési létszámkeret

13. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám előirányzatát 2 fő átlagos közalkalmazotti állományi létszámban (átlagléttszámban) állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a költségvetési szervének létszám előirányzatát 8 fő átlagos köztisztviselői állományi létszámban (átlagléttszámban) állapítja meg.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

14. §

Az önkormányzat és költségvetési szervének elemi költségvetésének jóváhagyására az Áht. 28/A. § (2) bekezdése az irányadó.

15. §

A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

16. §

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester részére a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

17. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak szerint.

18. §

A képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester számára a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

19. §

Az önkormányzat költségvetési szerve éves finanszírozási tervét 20. melléklet tartalmazza. A finanszírozás terv szerinti teljesítéséről a polgármester és a jegyző gondoskodik.

20. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az évközben létrejött átmeneti működési hiány finanszírozására likvid hitel felvételéről dönthet, melyet a számlavezető pénzügyintézetől lehet felvenni.

21. §

Az önkormányzat a fizetési számláján lévő szabadpénzeszközöket betétként csak a fizetési számlához kapcsolódó alszámlán kötheti le. A költségvetési évben létrejött bevételi többletet az önkormányzat általános tartalék képzésére fordítja.

22. §

Az önkormányzat Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

23. §

Az önkormányzat költségvetési körében a rendkívüli intézkedések megtételére az Áht. 40. § (5) bekezdése az irányadó.

24. §

A képviselő-testület az önkormányzati biztos kijelölését az Áht. 71. § (1) bekezdésében meghatározottak alapján rendelheti el.

25. §

A Polgármester - figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében foglaltakra – 1 millió forint összeghatárig dönthet a költségvetési forrásfelhasználásról.

8. Záró és átmeneti rendelkezések

26. §

Ez a rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

27. §

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

Rátót, 2026. február 9.


Fülöp Tamás
polgármester




Dr. Kelemen Marcell
jegyző

A rendelet 2026. február 11. napján kihirdetésre került.


Dr. Kelemen Marcell
jegyző



RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

A	B	C	D	E	F
BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
MEGNEVEZÉS	Rovat	Eredeti	MEGNEVEZÉS	Rovat	Eredeti
1 Önkormányzat működési támogatása	B11	118 985 299	Személyi juttatások	K1	28 690 000
2 Közhatalmi bevételek	B3	18 500 000	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	K2	3 748 000
3 - helyi iparüzési adó		18 500 000	Dologi kiadások	K3	22 574 000
4 - talajterhelési díj		0	Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	600 000
5 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B16	5 341 140	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	K506	1 876 070
6 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B25	26 823 619	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	30 000
7 Működési bevételek	B4	2 690 000	Tartalék	K513	4 661 255
8 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	B813	14 200 857	Beruházások	K6	254 000
9 - működési		14 200 857	Felújítások	K7	26823619
10			Központi irányító szervi támogatás	K915	97 283 971
11 Összesen:		186 540 915	Összesen:		186 540 915

2. melléklet az 1/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi pénzforgalmi mérleg

A	B	C	D	E	F
Bevétel			Kiadás		
MEGNEVEZÉS	Rovat	Eredeti	MEGNEVEZÉS	Rovat	Eredeti
1 Központi irányító szervi támogatás	B816	97 283 971	Működési kiadások		108 201 438
2 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	B813	477 467	Személyi juttatások	K1	90 839 512
3 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B16	10 440 000	Munkaadókat terhelő járulékok	K2	12 221 926
4			Dologi kiadások	K3	5 140 000
5 Összesen:		108 201 438	Összesen:		108 201 438

3. melléklet az 1/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Rátót Község Önkormányzata BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MEGOSZTÁSA FELADATONKÉNT 2026.ÉVBEN

	A	B	C	D	E	F
	MEGNEVEZÉS	Rovat	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESEN
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1	Személyi juttatások	K1	28 690 000	0	0	28 690 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	K2	3 748 000	0	0	3 748 000
3	Dologi kiadások	K3	22 574 000	0	0	22 574 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	600 000	0	0	600 000
5	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	1 876 070	0	0	1 876 070
6	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	0	30 000	0	30 000
7	Központi irányító szervi támogatás	K915	97 283 971	0	0	97 283 971
8	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:		154 772 041	30 000	0	154 802 041
9	Beruházások	K6	254 000	0	0	254 000
10	Felújítások	K7	26 823 619	0	0	26 823 619
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:		27 077 619	0	0	27 077 619
12	Tartalékok	K513	4 661 255	0	0	4 661 255
13	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		186 510 915	30 000	0	186 540 915
	MEGNEVEZÉS	Rovat	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESEN
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
14	Önkormányzatok működési támogatása	B11	118 985 299	0	0	118 985 299
15	Közhatalmi bevételek	B3	18 500 000	0	0	18 500 000
16	Működési bevételek	B4	2 660 000	30 000	0	2 690 000
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B16	5 341 140	0	0	5 341 140
18	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	14 200 857	0	0	14 200 857
19	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:		159 687 296	30 000	0	159 717 296
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B25	26 823 619	0	0	26 823 619
21	FELHALMOZÁS KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:		26 823 619	0	0	26 823 619
22	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		186 510 915	30 000	0	186 540 915

**Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
MEGOSZTÁSA FELADATONKÉNT 2026 ÉVBEN**

	A	B	C	D	E	F
	MEGNEVEZÉS	Rovat	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁS I FELADAT	ÖSSZESEN
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1	Személyi juttatások	K1	90 839 512	0	0	90 839 512
2	Munkaadókat terhelő járulékok, szoc. Hozzáj. Adó	K2	12 221 926	0	0	12 221 926
3	Dologi kiadások	K3	5 140 000	0	0	5 140 000
4	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:		108 201 438	0	0	108 201 438
5	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		108 201 438	0	0	108 201 438
	MEGNEVEZÉS	Rovat	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADAT	ÖSSZESEN
			Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B16	10 440 000	0	0	10 440 000
7	Központi irányító szervei támogatás	B816	97 283 971	0	0	97 283 971
8	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	B813	477 467	0	0	477 467
9	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:		108 201 438	0	0	108 201 438
10	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		108 201 438	0	0	108 201 438

RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI KORMÁNYZATI FUNKCIÓKÉNT 2026. ÉV

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Kormányzati funkciók	ÖSSZES BEVÉTEL	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	Önkormányzatok működési támogatása	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele
		Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1	04516 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	300 000	0	300 000	0	0	0	0
2	018030 Támogatás célú finanszírozás	16 480 997	0	0	2 280 140	0	0	14 200 857
3	018010 Önkormányzat Elszámolásai köz.	118 985 299	0	0	0	0	118 985 299	0
4	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 061 000	0	0	3 061 000	0	0	0
5	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	26 823 619	0	0	0	26 823 619	0	0
6	900020 Önkormányzati f. nem s. bev	18 500 000	18 500 000	0	0	0	0	0
7	107051 Szociális étkezés	2 390 000	0	2 390 000	0	0	0	0
8	ÖSSZESEN:	186 540 915	18 500 000	2 690 000	5 341 140	26 823 619	118 985 299	14 200 857

**KIMUTATÁS A RÁTÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATALHOZ TARTOZÓ
KORMÁNYZATI FUNKCIÓK BEVÉTELEIRŐL 2026 ÉV.**

	A	B	C	D	E
	Kormányzati funkciók	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről ÁH-n belülről	Központi irányító szervi támogatás	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	ÖSSZES BEVÉTEL
		Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1	018030 Támogatási célú fin. Műveletek	10 440 000	97 283 971	477 467	108 201 438
2	ÖSSZESEN:	10 440 000	97 283 971	477 467	108 201 438

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026 ÉVI KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI
TÁMOGATÁSAI**

	A	B
	Megnevezés	adatok forintban
	Költségvetési törvény 2. melléklete alapján	Eredeti
1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	108 866 162
2	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	94 873 971
3	Település üzemeltetési támogatás	5 999 995
4	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 492 400
5	Közvilágítás fenntartásának támogatása	3 609 000
7	Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	254 490
8	Közütak fenntartásának támogatása	644 105
9	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000
10	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez támogatás	3 192 196
11	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	7 849 137
12	Szociális étkeztetés	945 000
13	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgálat	6 904 137
14	KÖNYVTÁRI, KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATOK TÁMOGATÁSA	2 270 000
15	Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz	2 270 000
16	Kulturális bérjellegű támogatás	0
17	ÖSSZESEN:	118 985 299

RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026.ÉVI ADÓBEVÉTELEI

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti
1	Iparűzési adó állandó jelleggel	18 500 000
2	HELYI ADÓK ÖSSZESEN:	18 500 000

RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. évi működési, fejlesztési kiadásai

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	KORMÁNYZATI FUNKCIÓK	Összes kiadás	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK							
			Beruházások, Felújítások	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	Ellátottak pénzbeli juttatása	Tartalék	Központi irányító szervi támogatás
	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti
1	045160 Közutak, hidak, alagutak üzem.	27 395 619	26 823 619	0	0	572 000	0	0	0	0	0
2	011130 Önkorm. Jogalkotó és ált. igaz.	14 094 000	0	9 325 000	1 211 000	3 558 000	0	0	0	0	0
3	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 125 000	0	2 874 000	187 000	64 000	0	0	0	0	0
4	064010 Közvilágítás	4 865 000	0	0	0	4 865 000	0	0	0	0	0
5	066010 Zöldterület gazdálkodás	381 000	0	0	0	381 000	0	0	0	0	0
6	066020 Város-, községgazdálkodási eg.	11 180 000	254 000	7 184 000	922 000	2 820 000	0	0	0	0	0
7	018030 Támogatási célú finansz. Műv.	103 821 296	0	0	0	0	1 876 070	0	0	4 661 255	97 283 971
8	072111 Háziorvosi alapellátás	454 000	0	0	0	454 000	0	0	0	0	0
9	107060 Egyéb szociális pénzbeli ellát.	600 000	0	0	0	0	0	0	600 000	0	0
10	082091 Közművelődés- közösségi és t.	7 021 000	0	3 054 000	615 000	3 352 000	0	0	0	0	0
11	081030 Sportlétesítmények működt.	655 000	0	0	0	655 000	0	0	0	0	0
12	013320 Köznevelő-fenntartás, működt.	311 000	0	0	0	311 000	0	0	0	0	0
13	107051 Szociális étkezés	3 973 000	0	0	0	3 973 000	0	0	0	0	0
14	084030 Civil szervezetek támogatása	30 000	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0
15	107055 Falugondnoki szolgálat	8 546 000	0	6 253 000	813 000	1 480 000	0	0	0	0	0
16	013350 Önkormányzati vagyonnal v. gaz.	89 000	0	0	0	89 000	0	0	0	0	0

17	ÖSSZESEN:		186 540 915	27 077 619	28 690 000	3 748 000	22 574 000	1 876 070	30 000	600 000	4 661 255	97 283 971
----	-----------	--	-------------	------------	------------	-----------	------------	-----------	--------	---------	-----------	------------

**KIMUTATÁS A RÁTÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATALHOZ TARTOZÓ
KIADÁSAI KORMÁNYZATI FUNKCIÓ SZERINT 2026. ÉVBEN**

	A	B	C	D	E	F
	KORMÁNYZATI FUNKCIÓ	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	ÖSSZES KIADÁSOK	LÉTSZÁM
		Eredeti	Eredeti	Eredeti	Eredeti	
1	011130 Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tev.	90 839 512	12 221 926	5 140 000	108 201 438	8
2	ÖSSZESEN:	90 839 512	12 221 926	5 140 000	108 201 438	8

RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAI ÁH-N BELÜLRE ÉS ÁH-N KÍVÜLRE 2026. ÉVBEN

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti
1	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N KÍVÜLRE	30 000
2	Működési célú pe. átadás non-profit szervnek	30 000
3	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH-N BELÜLRE	
4	Szentgotthárd és Térsége Önk. Társulás	1 801 070
5	Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás	25 000
6	Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő (Bursa ösztöndíj)	50 000
7	ÖSSZESEN:	1 876 070

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI 2026.
ÉVBEN**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti
1	Egyéb nem intézményi ellátások:	
2	- Települési támogatás	600 000
3	ÖSSZESEN:	600 000

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK BEMUTATÁSA MÉRLEGSZERŰEN 2025.
ÉV**

	A		B	C		D
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:	Rovat	Eredeti	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK:	Rovat	Eredeti
1	- Önkormányzatok költségvetési támogat.	B11	118 985 299	- Előző évi költségvetési maradvány (felhalm)	B813	0
2	- Közhatalmi bevételek	B3	18 500 000			
3	- Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B16	5 341 140			
4	- Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-n kívülről	B25	26 823 619			
5	- Működési bevételek	B4	2 690 000			
6	- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	14 200 857			
7	ÖSSZESEN:		186 540 915	ÖSSZESEN:		0
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:	Rovat	Eredeti	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:	Rovat	Eredeti
8	- Személyi juttatások	K1	28 690 000	- Beruházások	K6	254 000
9	- Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	K2	3 748 000	- Felújítások	K7	26 823 619
10	- Dologi kiadások	K3	22 574 000			
11	- Ellátottak pénzbeli juttatása	K4	600 000			
12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	1 876 070			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	30 000			
14	- Központi irányító szervi támogatás	K915	97 283 971			
15	- Tartalék	K513	4 661 255			
16	ÖSSZESEN:		159 463 296	ÖSSZESEN:		27 077 619

**RÁTÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI
CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK BEMUTATÁSA MÉRLEGSZERŰEN
2026. ÉV**

	A	B	C	D	E	F
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:	Rovat	Eredeti	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK:	Rovat	Eredeti
1	- Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	B16	10 440 000			
2	- Központi irányító szervi támogatás	B816	97 283 971			
3	- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	B813	477 467			
4	ÖSSZESEN:		108 201 438	ÖSSZESEN:		0
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:	Rovat	Eredeti	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:	Rovat	Eredeti
5	- Személyi juttatások	K1	90 839 512			
6	- Munkaadókat terhelő járulékok	K2	12 221 926			
7	- Dologi kiadások	K3	5 140 000			
8	ÖSSZESEN:		108 201 438	ÖSSZESEN:		0

15. melléklet az I/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I.hó	II.hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI.hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	Összesen
1	Önkormányzatok működési támogatása	14 278 236	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 824	9 518 823	118 985 299
2	Közhatalmi bevételek	0	0	6 000 000	2 750 000	500 000	500 000	0	0	6 350 000	1 200 000	1 200 000	0	18 500 000
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	382 625	382 625	382 625	382 625	382 625	382 625	382 625	838 653	456 028	456 028	456 028	456 028	5 341 140
4	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0	0	26 823 619	0	0	0	0		0	0	0	0	26 823 619
5	Működési bevételek	349 166	199 166	199 166	199 166	199 166	199 166	199 166	199 166	299 166	199 166	199 166	249 174	2 690 000
6	Előző évi költségvetési maradványainak igénybevétele	14 200 857	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 200 857
7	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 210 884	10 100 615	42 924 234	12 850 615	10 600 615	10 600 615	10 100 615	10 556 643	16 624 018	11 374 018	11 374 018	10 224 025	186 540 915
8	Személyi juttatások	2 321 000	2 321 000	2 321 000	2 321 000	2 321 000	2 574 000	2 381 000	2 381 000	2 381 000	2 381 000	2 381 000	2 606 000	28 690 000
9	Munkaadókat terhelő járulékok, szoc, hoz.	289 000	289 000	289 000	289 000	289 000	410 000	296 000	296 000	296 000	365 000	347 000	293 000	3 748 000
10	Dologi kiadások	1 985 000	1 685 000	1 682 750	1 565 000	1 785 000	1 684 000	1 716 000	1 289 000	1 884 750	2 732 000	2 282 750	2 282 750	22 574 000
11	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	80 000	0	200 000	0	0	0	80 000	200 000	0	0	40 000	600 000
12	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	25 000	25 000	900 535	0	0	0	0	900 535	25 000	0	0	0	1 876 070
13	Egyéb működési célú támogatások Áh-n kívülre	5 000	25 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
14	Tartalék	4 661 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 661 255
15	Beruházások		0	254 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254 000
	Felújítások	0	0	0	0	0	26 823 619	0	0	0	0	0	0	26 823 619
16	Központi irányító szervi támogatás	11 674 077	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 714	97 283 971
18	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	20 960 332	12 207 718	13 230 003	12 157 718	12 177 718	39 274 337	12 175 718	12 729 253	12 569 468	13 260 718	12 793 468	13 004 464	186 540 915

RÁTÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I.hó	II.hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI.hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	Összesen
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	0	2 610 000	0	2 610 000	0	0	2 610 000	0	0	2 610 000	0	0	10 440 000
2	Központi irányító szervi támogatás	11 674 077	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 718	7 782 714	97 283 971
3	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	477 467	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	477 467
4	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 151 544	10 392 718	7 782 718	10 392 718	7 782 718	7 782 718	10 392 718	7 782 718	7 782 718	10 392 718	7 782 718	7 782 714	108 201 438
5	Személyi juttatások	7 295 293	7 615 293	7 935 293	7 615 293	7 935 293	7 935 293	7 935 293	7 295 293	7 295 293	7 295 293	7 295 293	7 391 289	90 839 512
6	Munkaadókat terhelő járulékok, szoc. hoz.adó	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 494	1 018 492	12 221 926
7	Dologi kiadások	414 167	314 167	525 000	314 167	314 167	714 167	314 167	314 167	314 167	314 167	565 000	722 497	5 140 000
8	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	8 727 954	8 947 954	9 478 787	8 947 954	9 267 954	9 667 954	9 267 954	8 627 954	8 627 954	8 627 954	8 878 787	9 132 278	108 201 438

KIMUTATÁS RÁTÓT ÖNKORMÁNYZAT KÖZVETETT TÁMOGATÁSAIRÓL 2026. ÉV

	A	B	C
	MEGNEVEZÉS	JOGCÍM	Eredeti
1	- Szociális étkezés térítési díj	Kedvezmény	1 583 000
2	Összesen:		1 583 000

RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI LIKVIDITÁSI TERVE

	A	B	C	D	E	F
		Nyitó	Pénzforgalmi			Záró
	Hónap	pénzáll.	Bevétel	Kiadás	Egyenleg	pénzállomány
1	január	14 200 857	15 010 027	20 960 332	-5 950 305	8 250 552
2	február	8 250 552	10 100 615	12 207 718	-2 107 103	6 143 449
3	március	6 143 449	42 924 234	13 230 003	29 694 231	35 837 680
4	április	35 837 680	12 850 615	12 157 718	692 897	36 530 577
5	május	36 530 577	10 600 615	12 177 718	-1 577 103	34 953 474
6	június	34 953 474	10 600 615	39 274 337	-28 673 722	6 279 752
7	július	6 279 752	10 100 615	12 175 718	-2 075 103	4 204 649
8	augusztus	4 204 649	10 556 643	12 729 253	-2 172 610	2 032 039
9	szeptember	2 032 039	16 624 018	12 569 468	4 054 550	6 086 589
10	október	6 086 589	11 374 018	13 260 718	-1 886 700	4 199 889
11	november	4 199 889	11 374 018	12 793 468	-1 419 450	2 780 439
12	december	2 780 439	10 224 025	13 004 464	-2 780 439	0
13	ÖSSZESEN:		172 340 058	186 540 915		

RÁTÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL LIKVIDITÁSI TERVE 2026. ÉVRE

	A	B	C	D	E	F
		Nyitó	Pénzforgalmi			Záró
	Hónap	pénzáll.	Bevétel	Kiadás	Egyenleg	pénzállomány
1	január	477 467	11 674 077	8 727 954	2 946 123	3 423 590
2	február	3 423 590	10 392 718	8 947 954	1 444 764	4 868 354
3	március	4 868 354	7 782 718	9 478 787	-1 696 069	3 172 285
4	április	3 172 285	10 392 718	8 947 954	1 444 764	4 617 049
5	május	4 617 049	7 782 718	9 267 954	-1 485 236	3 131 813
6	június	3 131 813	7 782 718	9 667 954	-1 885 236	1 246 577
7	július	1 246 577	10 392 718	9 267 954	1 124 764	2 371 341
8	augusztus	2 371 341	7 782 718	8 627 954	-845 236	1 526 105
9	szeptember	1 526 105	7 782 718	8 627 954	-845 236	680 869
10	október	680 869	10 392 718	8 627 954	1 764 764	2 445 633
11	november	2 445 633	7 782 718	8 878 787	-1 096 069	1 349 564
12	december	1 349 564	7 782 714	9 132 278	-1 349 564	0
13	ÖSSZESEN:		107 723 971	108 201 438		

**FINANSZÍROZÁSI ÜTEMTERV 2026. ÉVRE, Finanszírozandó költségvetési szerv:
RÁTÓTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

	A	B	C
	Sorszám	Finanszírozás időpontja	Finanszírozás
1	1.	2026.01.05	11 674 077
2	2.	2026.02.03	7 782 718
3	3.	2026.03.03	7 782 718
4	4.	2026.04.02	7 782 718
5	5.	2026.05.05	7 782 718
6	6.	2026.06.02	7 782 718
7	7.	2026.07.02	7 782 718
8	8.	2026.08.04	7 782 718
9	9.	2026.09.02	7 782 718
10	10.	2026.10.02	7 782 718
11	11.	2026.11.03	7 782 718
12	12.	2026.12.02	7 782 714
13	ÖSSZESEN		97 283 971

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI
KIADÁSAI**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti
	BERUHÁZÁS:	
1	Versenyképes Járások Program- Kerékpárút felújítás	26 823 619
2	Kisértékű tárgyi eszköz - Város és községgazdálkodásra	254 000
3	ÖSSZESEN:	27 077 619

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2026-2027-2028 alakulását bemutató mérleg

	A	B	C	D
	Megnevezés	2026	2027	2028
1	Önkormányzat költségvetési támogatása	118 985 299	119 000 000	119 500 000
2	Közhatalmi bevételek	18 500 000	20 000 000	20 500 000
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	5 341 140	4 500 000	4 500 000
4	Működési bevételek	2 690 000	2 627 000	2 873 000
5	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	14 200 857	13 243 000	12 891 000
6	Működési célú bevételek összesen:	159 717 296	159 370 000	160 264 000
7	Személyi juttatások	28 690 000	29 000 000	29 500 000
8	Munkaadókat terhelő járulékok	3 748 000	3 850 000	3 980 000
9	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	22 574 000	23 500 000	24 980 000
10	Ellátottak pénzbeli juttatása	600 000	600 000	650 000
11	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 876 070	1 900 000	2 000 000
12	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	30 000	360 000	4 000 000
13	Tartalékok	4 661 255	3 705 000	3 487 000
14	Központi irányító szervi támogatás	97 283 971	96 455 000	91 667 000
15	Működési célú kiadások összesen:	159 463 296	159 370 000	160 264 000
16	Felhalmozási célú bevételek			
17	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	26 823 619	0	0
18	Felhalmozási célú bevételek összesen:	26 823 619	0	0
19	Beruházások	254 000	0	0
20	Felújítások	26 823 619		
21	Felhalmozási célú kiadások összesen:	27 077 619	0	0
22	Önkormányzat bevételei összesen:	186 540 915	159 370 000	160 264 000
23	Önkormányzat kiadásai összesen:	186 540 915	159 370 000	160 264 000

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ
TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁH-N BELÜLRŐL 2026. ÉVBEN**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti
1	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁH-N BELÜLRŐL	
2	Egyéb felhalmozási célú támogatás - Versenyképes Járások Program	26 823 619
3	ÖSSZESEN:	26 823 619

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT AZ EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL
FINANSZÍROZOTT PROGRAM 2026. ÉV**

A	B	C
MEGNEVEZÉS	BEVÉTEL	KIADÁS
Széchenyi Terv Plusz - TOP PLUSZ Helyi humán fejlesztések Rönök- Rábagyarmat-Rátót értékei és közösségei	5 400 000	5 700 000
ÖSSZESEN:	5 400 000	5 700 000

**RÁTÓT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK
BEVÉTELEI ÁH-N BELÜLRŐL 2026. ÉVBEN**

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Eredeti
	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI ÁH-N BELÜLRŐL	
1	-Nemzetgazdasági Minisztérium- közfoglalkoztatás	3 061 000
2	- Egyéb fejezeti előirányzatból	2 280 140
3	ÖSSZESEN:	5 341 140

Végső előterjesztői indokolás

A Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdés biztosítja, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el. A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi, gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze az önkormányzat a 2026. évi költségvetésről szóló rendeletet.