

Előterjesztés
Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. október 01. napján tartandó nyilvános, önálló ülésére

Tárgy: Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének I. módosítása

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Gáspár-Németh Dóra Noémi pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

A döntés meghozatala minősített többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetésről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendeletet módosítani szükséges a költségvetési támogatások, támogatásértékű bevételek, működési bevételek bevételi előirányzatának változása, illetve a kiadások átcsoportosítása miatt.

Az államháztartásról szóló törvény évközi változása érinti a költségvetési rendelet mellékleteinek szerkezetét: Az Áht. 23.§ (5) bekezdés alapján: A költségvetési rendelet részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésére álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is. Ennek megfelelően külön oszlopban kerül bemutatása a kiadások és a bevételek táblázatban az előző évi tényadat.

Képviselő-testületi hatáskörben javasolt előirányzat-módosítások:

Sóly Község Önkormányzata

1. A személyi juttatások, valamint az azokhoz kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 17.587.203 Ft-tal emelkedett, az alábbiak szerint:
 - 2.103.518 Ft a kulturális bérfejlesztési támogatás összegével,
 - 6.995.101 Ft a polgármesteri bér kiegészítés összegével,
 - 6.300.000 Ft a Versenyképes Járások II. ütem pályázatban elszámolt 1 fő részmunkaidős bérének és járulékának összegével,
 - 2.188.584 Ft a közfoglalkoztatási program során kapott támogatás együttes összegével a bérre és járulékra.
2. Továbbá a személyi juttatások előirányzatán belül 158.167 Ft átcsoportosításra került sor.
3. A dologi kiadások előirányzat sora összesen 23.898.904 Ft-tal növekedett, a növekedés teljes fedezete elnyert pályázati támogatásokból származik, amelyek a következők:
 - TINLAB pályázat: 3.228.346 Ft,
 - TOP Plusz pályázat: 10.750.000 Ft,
 - VEB2026 (Sólyi életerőút): 4.102.560 Ft,
 - VEB2026 (Vitálsóly): 3.191.998 Ft,
 - VEB2026 (Sportweekend): 2.626.000 Ft.
4. Továbbá a dologi kiadások előirányzatán belül 1.601.384 Ft átcsoportosításra került sor.
5. A tartalékból átcsoportosításra került 636.997 Ft, ami a 2025. évi beszámoló elfogadása utána keletkezett visszafizetési kötelezettség miatt került a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásaikból származó kiadások előirányzat sorára.
6. A tartalék soráról az immateriális javak beszerzése és létesítése előirányzat sorára került 700.000 Ft a tájépítészeti koncepció terv elkészítése miatt.
7. A felhalmozási célú kiadások sora 6.579.440 Ft-tal növekedett elnyert pályázati összegekkel, amelyek a következők:

- TOP Plusz pályázat: 3.000.000 Ft,
- VEB2026 (Sólyi életerőút): 1.397.440 Ft,
- VEB2026 (Vitálsóly): 1.808.000 Ft,
- VEB2026 (Sportweekend): 374.000 Ft.

8. A közhatalmi bevételek előirányzat sora növekedett 30.000 Ft-tal.

Fenti módosításokkal az Önkormányzat és intézményeinek együttes 2026. évi költségvetés főösszege 48.095.547 Ft-tal emelkedett 163.396.591 Ft-ra.

A tartalék változása:

- 2026. évi költségvetés: 18.145.113 Ft
- 2026. évi költségvetés I. módosítása: 16.808.116 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni, és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Sóly, 2026. szeptember 25.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A módosuló előirányzatokat tartalmazza.

A 2. §-hoz és az 1–19. mellékletehez

A módosuló mellékleteket tartalmazza.

A 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Hatásvizsgálati lap
Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés módosításáról szóló rendelet
tervezetéhez

1. Társadalmi hatások

Nem várható társadalmi hatás a rendelet-tervezet elfogadása esetén.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendelet módosítására törvényi kötelezettség alapján kerül sor.

A költségvetési hatások az előterjesztésben kerülnek bemutatásra.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

Nem várhatóak környezeti és egészségügyi következmények.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Nem várható a korábbiakhoz képest adminisztratív terheket befolyásoló hatás.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása az előirányzatok átvezetése, és módosítása miatt szükséges.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2026. (....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet
módosításáról
(tervezet)**

[1] Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és az éves gazdálkodás egyes szabályairól szóló rendeletében a központi költségvetés által meghatározott feltételek alapján a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása érdekében rögzíti az önkormányzat pénzügyi gazdálkodási kereteit.

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

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. és 4. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes

- a) költségvetési bevételi főösszegét 124 195 164 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadási főösszegét 162 775 736 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként megállapított költségvetési hiány összegét 38 580 572 Ft-ban állapítja meg, melyből:

- a) 57 659 159 Ft működési célú hiány és
- b) 19 078 587 Ft felhalmozási célú többlet.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeket az alábbiak szerint állapja meg: az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 38 580 572 Ft, melyből 58 401 159 Ft működési célú hiány és 19 820 587 Ft felhalmozási célú többlet.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét központi irányító szervi támogatás nélkül 163 396 591 Ft bevétellel és 163 396 591 Ft kiadással állapítja meg.

4. §

(1) A képviselő-testület a 3. § (1) bekezdésében meghatározott kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a továbbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú költségvetési kiadások:
 - aa) személyi juttatások 42 346 459 Ft,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5 800 864 Ft,
 - ac) dologi kiadások 63 120 643 Ft,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 500 000 Ft, és
 - ae) egyéb működési célú kiadások 9 740 801 Ft,
- b) felhalmozási célú költségvetési kiadások:

- ba)* beruházások 21 342 853 Ft,
- bb)* felújítások 2 116 000 Ft, és
- bc)* egyéb felhalmozási kiadások 0 Ft,
- c) finanszírozási célú kiadások: 620 855 Ft, melyből államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 620 855 Ft.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési létszámkeretét 8 főben határozza meg, amelyből: az önkormányzatnál foglalkoztatottak 8 fő,

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében a tartalék összege 16 808 116 Ft, melyből

- a) működési célú tartalék 13 508 116 Ft,
- b) felhalmozási célú tartalék 3 300 000 Ft.

(4) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1-2. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit részletesen a 3-4. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat helyi adóbevételeit adónemenként az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat működési kiadásait részletesen a 6-8. melléklet tartalmazza.

(8) A beruházási, felújítási kiadásokat célonként a 9. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat finanszírozási bevételeit és kiadásait a 10. melléklet tartalmazza.

(10) A tartalékról szóló kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

(11) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét, illetve a költségvetési hiány és többlet összegének megállapítását a 12. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat költségvetésének felhasználási ütemtervét a 14. melléklet tartalmazza.

(14) A foglalkoztatottak létszámkeretét foglalkoztatási formánként a 15. melléklet tartalmazza.

(15) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait feladatellátás jellege szerint a 16. melléklet tartalmazza.

(16) Az önkormányzat által nyújtott és felvett hitel- és kölcsön állománnyal nem rendelkezik.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

- (4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet a 12. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.
- (13) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet a 13. melléklet szerinti 13. melléklettel egészül ki.
- (14) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet a 14. melléklet szerinti 14. melléklettel egészül ki.
- (15) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet a 15. melléklet szerinti 15. melléklettel egészül ki.
- (16) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet a 16. melléklet szerinti 16. melléklettel egészül ki.

3. §

Ez a rendelet 2026. október 3-án lép hatályba.

.....
Ispán Krisztina
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2026.-én lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok Ft-ban

sor	Bevételi jogcím	2025. évi teljesítés	Sóly Község Önkormányzata	
			Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
1	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 185 720	16 579 517	54 879 278
2	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	22 391 511	0	6 537 440
3	B3 Közhatalmi bevételek	16 321 222	12 920 000	12 950 000
4	B4 Működési bevételek	4 016 681	10 420 100	13 648 446
5	B5 Felhalmozási bevételek	12 248 819	36 000 000	36 000 000
6	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	1 503 837	180 000	180 000
7	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	92 667 790	76 099 617	124 195 164
9	B8 Finanszírozási bevételek	28 073 823	39 201 427	39 201 427
10	B813 Előző évi maradvány	28 073 823	39 201 427	39 201 427
11	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	120 741 613	115 301 044	163 396 591

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok Ft-ban

sor	Kiadási jogcím	2025. évi teljesítés	Sóly Község Önkormányzata	
			Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
1	K1 Személyi juttatások	26 640 366	26 782 563	42 346 459
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 471 648	3 777 557	5 800 864
3	K3 Dologi kiadások	19 751 135	39 417 198	63 120 643
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	858 111	1 500 000	1 500 000
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	6 403 386	8 878 345	9 740 801
6	Tartalék		18 145 113	16 808 116
7	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	58 124 646	98 500 776	139 316 883
8	K6 Beruházások	1 427 749	15 279 413	21 342 853
9	K7 Felújítások	21 908 878	900 000	2 116 000
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	23 336 627	16 179 413	23 458 853
12	KIADÁSOK ÖSSZESEN	81 461 273	114 680 189	162 775 736
13	K9 Finanszírozási kiadások	699 768	620 855	620 855
14	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése	699 768	620 855	620 855
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	82 161 041	115 301 044	163 396 591

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi működési célú bevételei

adatok Ft-ban

sor	Működési bevételek	Sóly Község Önkormányzata	
		Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	B11 Önkormányzatok működési támogatásai	15 521 385	24 620 004
2	B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 028 760	18 023 861
3	B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
4	B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 222 625	2 222 625
5	B1132 Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
6	B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	4 373 518
7	B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
8	B116 Elszámolásból származó bevételek		
9	B12 Elvonások és befizetések bevételei		
10	B13 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		
11	B14 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
12	B15 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
13	B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 058 132	30 259 274
14	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 579 517	54 879 278
15	B401 Készletértékesítés ellenértéke		
16	B402 Szolgáltatások ellenértéke	550 000	3 778 346
17	B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000
18	B404 Tulajdonosi bevételek		
19	B405 Ellátási díjak		
20	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 720 000	9 720 000
21	B407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
22	B408 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	100	100
23	B409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
24	B410 Biztosító által fizetett kártérítés		
25	B411 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000
26	B4 Működési bevételek	10 420 100	13 648 446
27	B61 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
28	B62 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		
29	B63 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi		
30	B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
31	B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	180 000	180 000
32	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	180 000
33	Működési célú bevételek mindösszesen	27 179 617	68 707 724

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi felhalmozási célú bevételei

adatok Ft-ban

sor	Felhalmozási bevételek	Sóly Község Önkormányzata	
		Eredeti előirányzat	I. módosítás
1	B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
2	B22 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		
3	B23 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
4	B24 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
5	B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	6 537 440
6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	6 537 440
7	B51 Immateriális javak értékesítése		
8	B52 Ingatlanok értékesítése	36 000 000	36 000 000
9	B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
10	B54 Részesedések értékesítése		
11	B55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
12	B5 Felhalmozási bevételek	36 000 000	36 000 000
13	B71 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
14	B72 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		
15	B73 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi		
16	B74 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
17	B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
18	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
19	Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	36 000 000	42 537 440

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi helyi adó bevételei

adatok Ft-ban

sor	Helyi adóbevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	B34 Vagyoni típusú adók	1 950 000	1 950 000
2	Építményadó	1 800 000	1 800 000
3	Telek adó	150 000	150 000
4	B35 Termékek és szolgáltatások adói	10 700 000	10 700 000
5	B351 Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	10 500 000	10 500 000
6	B352 Fogyasztási adók		
7	B353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
8	B354 Gépjárműadók		
9	B355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	200 000	200 000
10	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	270 000	300 000
11	Bírságok		
12	Pótlékok	270 000	300 000
13	Illetékek		
14	Talajterhelés		
15	Idegenbevétel		
16	Helyi adók összesen	12 920 000	12 950 000

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok Ft-ban

sor	Kiadási jogcím	Sóly Község Önkormányzata	
		Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 763 212	17 136 753
2	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 727 212	16 942 586
3	K1102 Normatív jutalmak		
4	K1103 Céljuttatás, projektprémium		
5	K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
6	K1105 Végkielégítés		
7	K1106 Jubileumi jutalom		
8	K1107 Béren kívüli juttatások		
9	K1108 Ruházati költségtérítés		
10	K1109 Közlekedési költségtérítés	0	76 000
11	K1110 Egyéb költségtérítések		
12	K1111 Lakhatási támogatások		
13	K1112 Szociális támogatások		
14	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	36 000	118 167
15	K12 Külső személyi juttatások	19 019 351	25 209 706
16	K121 Választott tisztségviselők juttatásai	17 124 600	23 314 955
17	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	694 751	694 751
18	K123 Egyéb külső személyi juttatások	1 200 000	1 200 000
19	K1 Személyi juttatások	26 782 563	42 346 459
20	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 777 557	5 800 864
21	K31 Készletbeszerzés	2 601 000	2 891 078
22	K311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000
23	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 551 000	2 841 078
24	K313 Árubeszerzés		
25	K32 Kommunikációs szolgáltatások	700 000	847 625
26	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	650 000	797 625
27	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50 000	50 000
28	K33 Szolgáltatási kiadások	19 760 000	38 224 606
29	K331 Közüzem díjak	3 300 000	3 300 000
30	K332 Vásárolt élelmezés		
31	K333 Bérleti és lízing díjak	145 000	2 325 800
32	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	894 000	1 667 200
33	K335 Közvetített szolgáltatások	280 000	280 000
34	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 160 000	2 160 000
35	K337 Egyéb szolgáltatások	12 981 000	28 491 606
36	K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	15000
37	K341 Kiküldetések kiadásai		15 000
38	K342 Reklám- és propagandakiadások		
39	K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	16 356 198	21 142 334
40	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 931 198	10 942 793
41	K352 Fizetendő általános forgalmi adó	9 720 000	9 720 000
42	K353 Kamatkiadások	260 000	260 000
43	K354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		
44	K355 Egyéb dologi kiadások	445 000	219 541
45	K3 Dologi kiadások	39 417 198	63 120 643
46	K1-K3 Kiadások mindösszesen	69 977 318	111 267 966

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

adatok Ft-ban

sor	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	K4431 Ápolási díj		
2	K44310 Gyermekek otthongondozási díjának kiadásai <i>[Szoc.tv. 38. §]</i>		
3	K4432 Fogytékossági támogatás, vakok személyi járadékának kiadásai		
4	K4433 Mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatásának kiadásai		
5	K4434 Megváltozott munkaképességűek, egészségkárosodottak kereset-kiegészítésének kiadásai		
6	K4435 Közgvygyellátás kiadásai <i>[Szoc.tv. 50.§ (1) és (2) bek.]</i>		
7	K4436 Cukorbetegok támogatásának kiadásai		
8	K4437 Egészségügyei szolgáltatási jogosultságra való jogosultság szociális rászorultság alapján <i>[Szoc.tv. 54.§]</i>		
9	K4438 Kivételes rokkantsági ellátás <i>[2011. évi CXCI. tv. 13/A. §-a]</i>		
10	K4439 Tartós ápolást végzők időskori támogatásának kiadásai		
11	K44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0
12	K4531 Nemzeti Foglalkoztatási Alapból folyósított foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos passzív ellátások kiadásai		
13	K4532 Korhatár előtti ellátás, fegyveres testületek volt tagjainak szolgálati járandóság kiadásai		
14	K4534 Átmeneti bányászjáradék kiadásai		
15	K4535 Szénjárandóság pénzbeli megváltásának kiadásai		
16	K4536 Mecseki bányászban munkát végzők kereset-kiegészítésének kiadásai		
17	K4537 Mezőgazdasági járadék kiadásai		
18	K4538 Foglalkoztatást helyettesítő támogatás kiadásai <i>[Szoc.tv. 35.§ (1)]</i>		
19	K4539 Polgármesterek korhatár előtti ellátásának kiadásai		
20	K45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0
21	K4631 Lakossági energiaköltségekhez hozzájárulás kiadásai		
22	K4632 Lakbértámogatás		
23	K46 Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0
24	K4731 Állami gondozottak pénzbeli juttatásainak kiadásai		
25	K4732 Oktatásban részt vevők pénzbeli juttatásainak kiadásai		
26	K47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
27	K48310 Nemzet Sportolója cím járadéka, olimpiai járadék, idős sportolók szociális támogatás kiadásai		
28	K48311 Életjáradék termőföldért kiadásai		
29	K48312 Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal által folyósított ellátások kiadásai		
30	K48313 Szépkorúak jubileumi juttatása kiadásai		
31	K48314 Időskorúak járadékának kiadásai <i>[Szoc.tv. 32/B. § (1)]</i>		
32	K48315 Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	1 500 000	1 500 000
33	K48316 Köztetetés kiadásai <i>[Szoc.tv. 48. §]</i>		
34	K48317 Települési támogatás kiadásai <i>[Szoc.tv. 45. §]</i>		
35	K48318 Egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás <i>(Szoc.tv. 37. § (1) bek. a)-b) pontok)</i>		
36	K48319 Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás kiadásai		
37	K48 Egyéb nem intézményi ellátások	1 500 000	1 500 000
38	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000

Helyi Önkormányzat működési célú támogatásai államháztartáson belülre és kívülre

adatok Ft-ban

sor	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	Sóly Község Önkormányzata	
		Eredeti előirányzat	I. módosítás
	A		
1	K502 Elvonások és befizetések		
2	K503 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre		
3	K504 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	636 997
4	K505 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
5	K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	8 312 055	8 312 055
6	K50636 Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás	5 134 055	5 134 055
7	K50637 Társulásnak és költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	3 178 000	3 178 000
8	ÖSSZESEN	8 312 055	8 949 052
	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Eredeti előirányzat	I. módosítás
1	K507 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		
2	K508 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
3	K509 Árkiegészítések, ártámogatások		
4	K510 Kamattámogatások		
5	K511 Működési célú támogatások az Európai Uniónak		
6	K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	566 290	791 749
7	K51231 Pénzügyi vállalkozásnak egyéb működési célú támogatások kiadásai		
8	K51234 Nonprofit gazdasági társaságnak egyéb működési célú támogatások kiadásai		
9	K51235 Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások kiadásai	400 000	791 749
10	K51236 Egyházi jogi személynek egyéb működési célú támogatások kiadásai	166 290	
11	ÖSSZESEN	566 290	791 749
12	K5 Mindösszesen	8 878 345	9 740 801

Helyi Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai

adatok Ft-ban

sor	Beruházások	Sóly Község Önkormányzata	
		Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	Versenyképes járások 2025.	5 875 889	5 875 889
2	MFP-ÖTIBF/2025-játszótér	5 214 524	5 214 524
3	Kisértékű eszközbeszerzés	300 000	300 000
4	Nonprofit Kft. alapítása	3 000 000	3 000 000
5	E.ON törlesztés	889 000	889 000
6	KEHOP_Plusz (tájépítészeti koncepcióterv)	0	700 000
7	Sólyi életerő út (pulzus mérő, postaláda, kis-nagy tábla)	0	1 397 440
8	Vitálsóly (pulzusmérő óra, walking bot)	0	592 000
9	TOP_Plusz (tálaló konyha)	0	3 000 000
10	Sportweekend (50 m ² tatami beszerzése)	0	374 000
11	Összesen:	15 279 413	21 342 853
	Felújítások	Eredeti előirányzat	I. módosítás
1	Ravatalozó felújítása	600 000	600 000
2	Tálalókonyha felújítása (víz, szennyvíz)	300 000	300 000
3	Vitálsóly (spinning terem padlóburkolat felújítása)	0	1 216 000
12	Összesen:	900 000	2 116 000

Helyi Önkormányzat finanszírozási bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

sor	K9 Finanszírozási kiadások	Sóly Község Önkormányzata	
		Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	K91 Belföldi finanszírozás kiadásai	620 855	620 855
2	K911 Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
3	K912 Belföldi értékpapírok kiadásai		
4	K913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
5	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése	620 855	620 855
6	K915 Központi irányító szervi támogatás		
7	K916 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		
8	K917 Pénzügyi lízing kiadásai		
9	K918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
10	K919 Tulajdonosi kölcsönök kiadásai		
11	K92 Külföldi finanszírozás kiadásai		
12	K93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
13	K94 Váltókiadások		
14	Finanszírozási kiadások összesen	620 855	620 855
	B8 Finanszírozási bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás
1	B81 Belföldi finanszírozás bevételei	39 201 427	39 201 427
2	B811 Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól		
3	B812 Belföldi értékpapírok bevételei		
4	B813 Maradvány igénybevétele	39 201 427	39 201 427
5	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		
6	B815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
7	B816 Központi, irányító szervi támogatás		
8	B817 Lekötött bankbetétek megszüntetése		
9	B818 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei		
10	B819 Tulajdonosi kölcsönök bevételei		
11	B816 Központi irányító szervi támogatás		
12	B82 Külföldi finanszírozás bevételei		
13	B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
14	B84 Váltóbevételek		
15	Finanszírozási bevételek összesen	39 201 427	39 201 427

Sóly Község Önkormányzata tartalék kimutatás

adatok Ft-ban

sor	Tartalékok	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	Felhalmozási célú céltartalék	4 000 000	3 300 000
2	Működési célú céltartalék	14 145 113	13 508 116
3	Céltartalék összesen	18 145 113	16 808 116
4	Általános tartalék összesen	0	0
5	Tartalék mindösszesen	18 145 113	16 808 116

Sóly Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési egyensúly

adatok Ft-ban

Sor	Bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>
1	B1 Működési célú támogatások államháztartásról belülről	16 579 517	54 879 278	K1 Személyi juttatások	26 782 563	42 346 459
2	B3 Közhatalmi bevételek	12 920 000	12 950 000	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 777 557	5 800 864
3	B4 Működési bevételek	10 420 100	13 648 446	K3 Dologi kiadások	39 417 198	63 120 643
4	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	180 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	40 099 617	81 657 724	K5 Egyéb működési célú kiadások	27 023 458	26 548 917
6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartásról belülről	0	6 537 440	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	98 500 776	139 316 883
7	B5 Felhalmozási bevételek	36 000 000	36 000 000	K6 Beruházások	15 279 413	21 342 853
8	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	K7 Felújítások	900 000	2 116 000
9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	36 000 000	42 537 440	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
10	B8 Finanszírozási bevételek (előző évi maradvány összege)	39 201 427	39 201 427	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 179 413	23 458 853
11	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	115 301 044	163 396 591	K9 Finanszírozási kiadások (megelőlegezés összege)	620 855	620 855
12				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	115 301 044	163 396 591
13	Működési célú hiány (működési bevételek-működési kiadások)	-58 401 159	-57 659 159	Működési célú többlet (működési kiadások-működési bevételek)	0	0
14	Felhalmozási célú hiány (felhalmozási bevételek-felhalmozási kiadások)			Felhalmozási célú többlet (felhalmozási kiadások-felhalmozási bevételek)	19 820 587	19 078 587
15	Költségvetési hiány összesen	-58 401 159	-57 659 159	Költségvetési többlet összesen	19 820 587	19 078 587

Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban*adatok Ft-ban*

sor	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségvállalás éve	2026. év előtti kifizetések	2026	2027	2028
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>
1	E.ON Zrt. - Közvilágítás korszerűsítése	2019	4 543 498	889 000	889 000	889 000
2	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	5 021 000	1 669 000	1 669 000	1 669 000
3	Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás	2025	2 096 000	3 178 000	3 178 000	3 178 000
4	Veszprém-Balaton 2023 Zrt-Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány Európa Kulturális Fővárosa 2023	2020	639 037	0	0	0
6	Összesen		12 299 535	5 736 000	5 736 000	5 736 000

Előirányzat felhasználási ütemterv

adatok Ft-ban

sor	Bevétel megnevezése	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>	<i>J</i>	<i>K</i>	<i>L</i>	<i>M</i>	<i>N</i>
1	Induló pénzkészlet			2 506 599	6 943 159	14 363 773	21 883 401	35 030 216	36 327 848	30 273 207	24 218 565	18 163 924	12 109 283	6 054 641
2	B1 Működési célú támogatások áht. belülről	54 879 278	3 171 568	3 005 496	9 119 178	10 035 912	13 503 074	4 821 074	1 870 496	1 870 496	1 870 496	1 870 496	1 870 496	1 870 496
3	B2 Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	6 537 440	544 787	544 787	0	1 105 440	3 000 000	332 000	168 404	168 404	168 404	168 404	168 404	168 404
4	B3 Közhatalmi bevételek	12 950 000	226 683	1 318 878	2 235 730	2 575 286	1 125 001	-122 616	931 840	931 840	931 840	931 840	931 840	931 840
5	B4 Működési bevételek	13 648 446	77 539	133 712	116 932	3 656 011	27 000	83 454	1 592 300	1 592 300	1 592 300	1 592 300	1 592 300	1 592 300
6	B5 Felhalmozási bevételek	36 000 000	0	0	0	0	0	0	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
7	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
8	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8 Finanszírozási bevételek	39 201 427	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786	3 266 786
10	Önkormányzat összesen:	163 396 591	7 302 362	8 284 658	14 753 626	20 654 435	20 936 861	8 395 698	13 844 825	13 844 825	13 844 825	13 844 825	13 844 825	13 844 825
	Kiadás megnevezése	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	K1 Személyi juttatások	42 346 459	2 239 358	2 384 096	2 326 923	2 321 678	2 528 692	2 585 206	4 660 084	4 660 084	4 660 084	4 660 084	4 660 084	4 660 084
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok	5 800 864	318 940	305 905	302 974	301 195	320 766	337 003	652 347	652 347	652 347	652 347	652 347	652 347
3	K3 Dologi kiadások	63 120 643	1 467 479	1 064 788	2 748 577	7 287 116	4 302 299	2 968 678	7 213 618	7 213 618	7 213 618	7 213 618	7 213 618	7 213 618
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	10 000	0	0	0	0	0	248 333	248 333	248 333	248 333	248 333	248 333
5	K5 Támogatások	26 548 917	3 000	17 310	949 006	1 518 500	421 500	426 940	3 868 777	3 868 777	3 868 777	3 868 777	3 868 777	3 868 777
6	K6 Beruházások	21 342 853	136 131	76 000	1 005 531	1 706 318	216 788	765 744	2 906 057	2 906 057	2 906 057	2 906 057	2 906 057	2 906 057
7	K7 Felújítások	2 116 000	0	0	0	0	0	14 495	350 251	350 251	350 251	350 251	350 251	350 251
8	K8 Egyéb felhalmozású célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	K9 Finanszírozási kiadások	620 855	620 855	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Önkormányzat összesen:	163 396 591	4 795 763	3 848 099	7 333 011	13 134 807	7 790 045	7 098 066	19 899 467	19 899 467	19 899 467	19 899 467	19 899 467	19 899 467
11	Záró pénzeszköz (ei. felhaszn.ütemterv szerint)		2 506 599	6 943 159	14 363 773	21 883 401	35 030 216	36 327 848	30 273 207	24 218 565	18 163 924	12 109 283	6 054 641	0

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámának alakulása

sor	Cím megnevezése	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	Sóly Község Önkormányzata	8	1
2	polgármester	1	
3	alpolgármester	1	
4	képviselők	3	
5	közalkalmazott	1	
6	közfoglalkoztatott	2	
7	munkaviszony	0	1
8	Összesen	8	1
9	Mindösszesen	9	

Sóly Község Önkormányzata

adatok Ft-ban

sor	Megnevezés	Eredeti előirányzat			I. módosítás			Eredeti előirányzat	I. módosítás
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	ÖSSZESEN	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	K1 Személyi juttatások	25 582 563	1 200 000		41 146 459	1 200 000		26 782 563	42 346 459
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 274 027	503 530		5 297 334	503 530		3 777 557	5 800 864
3	K3 Dologi kiadások	39 093 198	324 000		62 796 643	324 000		39 417 198	63 120 643
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000			1 500 000			1 500 000	1 500 000
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	26 623 458	400 000		26 148 917	400 000		27 023 458	26 548 917
6	Tartalék							0	0
7	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	96 073 246	2 427 530	0	136 889 353	2 427 530	0	98 500 776	139 316 883
8	K6 Beruházások	15 279 413			21 342 853			15 279 413	21 342 853
9	K7 Felújítások	900 000			2 116 000			900 000	2 116 000
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások							0	0
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	16 179 413	0	0	23 458 853	0	0	16 179 413	23 458 853
12	KIADÁSOK ÖSSZESEN	112 252 659	2 427 530	0	160 348 206	2 427 530	0	114 680 189	162 775 736
13	K9 Finanszírozási kiadások	620 855	0	0	620 855	0	0	620 855	620 855
14	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése	620 855			620855			620 855	620 855
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	112 873 514	2 427 530	0	160 969 061	2 427 530	0	115 301 044	163 396 591
16	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 579 517			54 879 278			16 579 517	54 879 278
17	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			6 537 440			0	6 537 440
18	B3 Közhatalmi bevételek	12 920 000			12 950 000			12 920 000	12 950 000
19	B4 Működési bevételek	10 220 100	200 000		13 448 446	200 000		10 420 100	13 648 446
20	B5 Felhalmozási bevételek	36 000 000			36 000 000			36 000 000	36 000 000
21	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	180 000			180 000			180 000	180 000
22	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0			0	0
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	75 899 617	200 000	0	123 995 164	200 000	0	76 099 617	124 195 164
24	B8 Finanszírozási bevételek	36 973 897	2 227 530	0	36 973 897	2 227 530	0	39 201 427	39 201 427
25	B813 Előző évi maradvány	36 973 897	2 227 530		36 973 897	2 227 530		39 201 427	39 201 427
26	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések							0	0
27	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	112 873 514	2 427 530	0	160 969 061	2 427 530	0	115 301 044	163 396 591