Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelete

Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva Sellye Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtására vonatkozó szabályokról a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A költségvetésről szóló rendelet (a továbbiakban: Rendelet) hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §[1]

(1) Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

a) **költségvetési kiadását 4.819.116.791 Ft-ban**
   aa) működési célú kiadását 3.404.613.416 Ft-ban
   ab) felhalmozási célú kiadását 1.414.503.375 Ft-ban
b) **finanszírozási kiadását 4.077.662.095 Ft-ban**
   ba) működési célú finanszírozási kiadását 4.077.662.095 Ft-ban
   bb) felhalmozási célú finanszírozási kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául

a) **költségvetési bevételét 3.614.560.856 Ft-ban**
   aa) működési célú bevételét 2.466.264.869 Ft-ban
   ab) felhalmozási célú bevételét 1.148.295.987 Ft-ban
b) **finanszírozási bevételét 5.282.218.030 Ft-ban**
   ba) működési célú finanszírozási bevételét 5.016.010.642 Ft-ban
   bb) felhalmozási célú finanszírozási bevételét 266.207.388 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

a) **költségvetési hiányát 1.204.555.935 Ft-ban**
b) ebből: működési hiányát 938.348.547 Ft-ban
c) felhalmozási hiányát 266.207.388 Ft-ban állapítja meg.

---

1 A 2. § a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 2. § a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

(4) A (3) bekezdés szerinti hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a **1.300.370.141 Ft** összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. A költségvetési maradvány összegéből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 343.444.205 Ft; a kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány 956.925.936 Ft.

(5) Az (1)-(4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésének

a) **bevételi főösszegét 8.896.778.886 Ft-ban**,
b) **kiadási főösszegét 8.896.778.886 Ft-ban,**
c) **egyenlegének összegét 0 Ft-ban állapítja meg**.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. és 3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás, valamint ehhez a saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre történő megállapítását a 4. melléklet részletezi.

(3) A Képviselő-testület az állami támogatások 2026. évi összegét az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Önkormányzat által folyósított ellátások részletezését az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei tervezett beruházásait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei tervezett felújításait a 8. melléklet szerint határozza meg.

(7) A Képviselő-testület az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, valamint a projektekhez való hozzájárulásokat a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati és költségvetési szervenkénti megoszlását a 11. melléklet szerint határozza meg.

(10) A többéves kihatással járó döntéseket számszerűsítése, évenkénti bontásban és összesítve, célok szerint a 12. melléklet részletezi.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) tervezett összegét, valamint az állandó jelleggel végzett tevékenység után 2026. évi helyi iparűzési adó tervezett felhasználását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási tervét a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület középtávú tervezését az Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 16. melléklet tartalmazza.

(15)[2] A Képviselő-testület 2026. évre **385.110.747 Ft** tartalékot állapít meg, amelyből 115.257.206 Ft általános tartalék, 269.853.541 Ft céltartalék..

Az Önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek létszáma

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét **178** főben állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 40 fő
b) Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény: 4 fő
c) Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ: 10 fő
d) Ormánság Egészségügyi Központ: 60 fő
e) Önkormányzat: 15 fő
f) Önkormányzat: közfoglalkoztatott: 49 fő.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkező változásokkal összefüggésben a Rendelettel módosítható.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A kiegészítő támogatás és rendkívüli önkormányzati támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

---

2 A 3. § (15) bekezdése a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (15) bekezdése a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

(6) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

(7) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, a kötelezettségvállaló ezen kötelezettsége megszegéséért felelősséggel tartozik.

(8) A Képviselő-testület a tartalék-kereten belül 2 millió Ft polgármesteri keretet biztosít, amelynek felhasználásával kapcsolatos nyilvántartási kötelezettség a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztályának feladata. A polgármester a keret felhasználásáról tájékoztatja a képviselő-testületet.

Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a Rendeletének módosításával megváltoztathatja.

(2) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Amennyiben az Önkormányzat év közben a Rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester részére felhatalmazást ad. A polgármester az előirányzat átcsoportosításról a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.

(5) A költségvetési szerv bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevétele felhasználását – a jegyző tájékoztatásával -, a költségvetési szerv vezetője kezdeményezheti a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítással. A költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatása a Rendelet módosítása során kerül beépítésre.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás felelőssége

7. §

(1) Az Önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a közös önkormányzati hivatal nevében a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy, az intézmények esetében az intézményvezető, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

(2) A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 1. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rend betartásáért.

(4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv gazdálkodó szervezete a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztálya, gazdasági vezetője a pénzügyi osztály osztályvezetője.

(5) Az Önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal és az intézmények azon szakmai pályázatai, amelyek megvalósítása, fenntartása többlettámogatást igényel, kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával és a többlettámogatás odaítéléséről szóló döntést követően nyújthatók be.

A költségvetési szerv gazdálkodásának szabályai

8. §

(1) A költségvetési szervnek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működnie és gazdálkodnia, gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervet a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerv a Képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés fő összegét és a kiemelt előirányzatokat köteles betartani.

(4) A költségvetési szervnél létszámnövekedést csak a Képviselő-testület engedélyezhet.

(5) A költségvetési szerv részére a finanszírozást az Önkormányzat a nettó finanszírozási rendszer szabályai szerint havi ütemezésben, de a kiadások és a költségvetési bankszámla egyenleg ismeretében bocsátja rendelkezésre.

(6) A költségvetési szervet megillető, meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a működési célú bevétel az összeg címzettjének – a számlára érkezést követően – továbbutalható.

(7) A költségvetési szerv 2026. évi költségvetési előirányzatai a Rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a Képviselő-testület évközi döntése értelmében: a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a tartalékok, központilag kezelt működési és felhalmozási kiadások felosztásával biztosított pótelőirányzatok összegével.

(8) A költségvetési szerv előirányzat-módosítási hatáskörében, bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelhetik az előző évi pénzmaradványából a Képviselő-testület jóváhagyása után. A költségvetési szerv pénzmaradványát a

képviselő-testület a zárszámadási rendeletében hagyja jóvá, amit beépít az Önkormányzat költségvetésébe. Az költségvetési szervet a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítással összefüggésben bejelentési kötelezettség terheli. A változásokról a Képviselő-testületet a polgármester 30 napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület ez alapján módosítja a Rendeletet az 5. §-ban foglaltak szerint.

(9) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha költségvetési szerv vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.

(10) A költségvetési szerv a saját költségvetéséből olyan felhalmozási kiadásokat, amelyek a tárgyévben, vagy a következő években kiadási többlettel járnak, kizárólag a Képviselő-testület előzetes engedélyével teljesíthet. A költségvetési szerv vezetője köteles a képviselő-testületi döntést megelőzően a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztályával a felhalmozásra fordítandó kiadások hatásáról a részletes számításokat egyeztetni és felelős az abban foglaltak betartásáért.

(11) Amennyiben az Önkormányzatnak abból származik visszafizetési kötelezettsége az előző évek állami támogatás elszámolása és ellenőrzése során, mert a költségvetési szerv neki felróható ok miatt téves adatot szolgáltatott a feladatmutatók felmérésekor, annak következményét - támogatás csökkentését - az adott költségvetési szerv viseli.

(12) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a szakmai működéshez kapcsolódó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori vezetőt terheli.

(13) A költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

(1) A költségvetési szerv ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében a vezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a közös önkormányzati hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

A behajthatatlan követelések kezelése

10. §

(1) A behajthatatlan fizetési kötelezettség mérséklése, illetve elengedése tárgyában 100.000 Ft-ig terjedő egyedi értékhatárig a polgármester dönt.

(2) A pénzügyi bizottság 100.000 Ft-tól 500.000 Ft egyedi értékhatárig dönt a behajthatatlan követelések mérséklése, vagy elengedése tárgyában. Az 500.000 Ft egyedi értékhatárt meghaladó esetben a döntés joga a Képviselő-testületet illeti meg.

Záró rendelkezések

11. §

Ez a rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Nagy Attila sk.
polgármester

dr. Nóránt Tímea sk.
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. március 2.

dr. Nóránt Tímea sk.
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva:
Sellye, 2026. október 8.

dr. Nóránt Tímea
jegyző

1. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[3]

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS összevont mérleg

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)	B11	801 961 350	801 961 350		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	409 979 989	409 979 989		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	208 672 730	208 672 730		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	169 880 072	169 880 072		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 693 359	12 693 359		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	735 200	735 200		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+…+.2.5.)	B1	1 577 210 459	898 512 558	678 697 901	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	9 758 565	9 758 565		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	765 490 544	86 792 643	678 697 901	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)	B2	1 147 355 987		1 147 355 987	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				

3 Az 1. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	1 147 355 987		1 147 355 987	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		623 542 386		623 542 386	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.5.)	B3	807 400 000	807 400 000		
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	6 000 000	6 000 000		
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	800 000 000	800 000 000		
4.3.	Gépjárműadók	B354				
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355	400 000	400 000		
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000	1 000 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)	B4	81 654 410	56 881 632	24 772 778	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	39 150 938	14 378 160	24 772 778	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	14 786 700	14 786 700		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 401 909	1 401 909		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	22 481 649	22 481 649		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	3 833 214	3 833 214		

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)	B5	940 000	940 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52	940 000	940 000		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
6.4.	Részesedések értékesítése	B54				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)	B6				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)		3 614 560 856	1 763 734 190	1 850 826 666	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	5 282 218 030	4 799 752 152	482 465 878	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+…+11.3.)	B811				
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +…+ 12.4.)	B812				
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				

12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	482 465 878		482 465 878	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	482 465 878		482 465 878	
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	249 752 152	249 752 152		
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817	4 550 000 000	4 550 000 000		
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82				
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
19.	Váltóbevételek	B84				
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	5 282 218 030	4 799 752 152	482 465 878	
21.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+20.)		8 896 778 886	6 563 486 342	2 333 292 544	

KIADÁSOK						
2. sz. táblázat						forintban
Sorszám	Kiadási jogcímek	Rovat	2026. évi előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNTVÁLLALT FELADATOK	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK
	A		B	C	D	E

1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		3 404 613 416	2 453 447 148	951 166 268	
1.1.	Személyi juttatások	K1	1 110 004 471	506 367 218	603 637 253	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	125 131 856	67 746 045	57 385 811	
1.3.	Dologi kiadások	K3	489 754 276	257 304 822	232 449 454	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000	18 000 000		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 661 722 813	1 604 029 063	57 693 750	
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021	282 610 004	282 610 004		
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	346 472 142	346 472 142		
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023	153 897 531	153 897 531		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	307 847 389	307 847 389		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 785 000	171 000 000	14 785 000	
1.18.	- Tartalékok	K513	385 110 747	342 201 997	42 908 750	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		115 257 206			
1.20.	- Céltartalék		269 853 541			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 414 503 375	32 377 099	1 382 126 276	

2.1.	Beruházások	K6	878 042 122	32 377 099	845 665 023	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		835 448 100		835 448 100	
2.3.	Felújítások	K7	536 461 253		536 461 253	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		319 455 493		319 455 493	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86				
2.12.	- Lakástámogatás	K87				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		4 819 116 791	2 485 824 247	2 333 292 544	
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	4 077 662 095	4 077 662 095		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)	K91 1				
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11				
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.6.)	K91 2				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22				

6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	277 662 095	277 662 095		
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	3 800 000 000	3 800 000 000		
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924				
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	4 077 662 095	4 077 662 095		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		8 896 778 886	6 563 486 342	2 333 292 544	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
3. sz. táblázat						forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-1 204 555 935	-722 090 057	-482 465 878	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor		1 204 555 935	722 090 057	482 465 878	

	- finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)					

2. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[4]

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 577 210 459	Személyi juttatások (K1)	1 110 004 471
2.	1.-ból EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	125 131 856
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	807 400 000	Dologi kiadások (K3)	489 754 276
4.	Működési bevételek (B4)	81 654 410	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	18 000 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 661 722 813
6.	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		5.-ből Tartalékok (K513)	385 110 747
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	2 466 264 869	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	3 404 613 416
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	466 010 642	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	216 258 490	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb	249 752 152	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	277 662 095
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek	4 550 000 000	Egyéb működési fianszírozási kiadások	3 800 000 000
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	5 016 010 642	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)	4 077 662 095
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	7 482 275 511	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	7 482 275 511
15.	Költségvetési hiány:	938 348 547	Költségvetési többlet:	-

4 A 2. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

16.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

3. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[5]

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen	Megnevezés	2026. évi előirányzat összesen
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 147 355 987	Beruházások (K6)	878 042 122
2.	1.-ből EU-s támogatás	623 542 386	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	835 448 100
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	940 000	Felújítások (K7)	536 461 253
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	319 455 493
5.	4.-ből EU-s támogatás		Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		Tartalékok (K513)	
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	1 148 295 987	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	1 414 503 375
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	266 207 388	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
9.	Maradvány igénybevétele	266 207 388	Hitelek, kölcsönök törlesztése	
10.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)		Betét elhelyezése	
12.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
13.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások	
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	266 207 388	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)	
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	1 414 503 375	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	1 414 503 375
16.	Költségvetési hiány:	266 207 388	Költségvetési többlet:	-

5 A 3. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 3. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

17.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

4. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettségvállalás éve	2026. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG		-	-	-	-	-
Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							
Sor-szám	Bevételi jogcímek			2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
	A			B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel			806 400 000	800 000 000	800 000 000	800 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			-			
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			-			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*				807 400 000	801 000 000	801 000 000	801 000 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.							

5. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[6]

2026. évi állami támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	7 526 500	32,89	247 546 585
1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0		114 455 102
1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		1 114 455 102
1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	6 994 000		274 490 091
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		5 678 400
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		7 671 500
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		630 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		247 605
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			3 377 815
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			7 170 800
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		2 550
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter			
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				299 268 761
1.2.1. Óvodam űködteté					

6 Az 5. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

si támogatás					
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	110,0	18 961 140
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	forint			-
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása					
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott					
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 237 000	10,1	103 393 700
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből					

adódó többletki adásokh oz					
Napi nyolc órát elérő nyitvatar tási idővel rendelke ző óvodába n foglalko ztatott					
Alapfok ozatú végzettsé gű					
1.2.3.1.1. 1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	4,7	4 084 300
1.2.4. Nemzeti ségi pótlék					
Napi nyolc órát elérő nyitvatar tási idővel rendelke ző óvodába n foglalko ztatott					
1.2.4.1.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő	435 000	2	870 000
Az óvodába n foglalko ztatott					

pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása					
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott					
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	7,0	36 876 000
1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189 000	16	3 024 000
1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	869 000	0,3	260 700
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			167 469 840
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			-
1.3.2. Egyes szociális és gyerekjóléti feladatok támogatása					
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	7 140 000	14 994 000	14 994 000

1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	6 770 000	37 235 000	37 235 000
1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	számított létszám	5 255	1 493	7 845 715
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása					
Bölcsődei bértámogatás					
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7338000	3	22 014 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			319 600
1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása					
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			82 408 315

1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3924000	7,04	27 624 960
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		32 356 615
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	1401	399 285
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				60 380 860
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2213		5 667 493
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			5 667 493
4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint			-196 302 249
				Összesen	418 893 020

6. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[7]

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Sor-szám	Önkormányzat által folyosított ellátások részletezése	2025. évi előirányzat	
		KIADÁS	Bevétel Állami támogatás
1.	Szociális célú tüzifa támogatás	5 168 900	4 533 900
2.	Pénzbeli és természetbeni támogatások	36 114 500	0
3.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	1 772 320	399 285
4.	Köztemetés Sztv. 48. § (1) bek. alapján	1 000 000	0
5.	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0
	ÖSSZESEN	44 055 720	4 933 185

7 A 6. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

7. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[8]

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat összesen	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Időjárásfigyelő	150 000	2026.		150 000	
Közfoglalkoztatási mintaprogram tárgyi eszközök beszerzése	6 410 750	2026.		6 410 750	
Sátor, ponyva	4 099 560	2026.		4 099 560	
Zászlótartók	1 028 190	2026.		1 028 190	
Közlekedési táblák	1 000 000	2026.		1 000 000	
Gyermekorvosi körzet tárgyi eszköz beszerzés	200 000	2026.		200 000	
2 db fűnyíró traktor beszerzés	10 469 880	2026.		10 469 880	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. pályázat (turisztika - pihenőhely)	234 064 074	2023-2026.		234 064 074	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. pályázat (turisztika - pontszerű fejl.)	114 488 684	2023-2026.		114 488 684	
Erdővásárlás	1 790 204	2026.		1 790 204	
Strand áramszekrény	1 030 224	2026.		1 030 224	
Párhuzamos parkolók tervezése	1 428 750	2026.		1 428 750	
TOP-Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00001. (üzemcsarnok)	426 335 800	2024-2026.		426 335 800	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00037. (Carolina tér)	45 323 517	2023-2026.		45 323 517	
Felsőmajor 17. ingatlanvásárlás	500 000	2026.		500 000	
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal informatikai és tárgyi eszköz beszerzés	2 300 000	2026.		2 300 000	
Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ tárgyi eszköz beszerzés	300 000	2026.		300 000	
Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény informatikai és tárgyi eszköz beszerzés, könyvbeszerzés	7 389 910	2026.		7 389 910	

8 A 7. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg. A 7. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat eszközbeszerzés	13 810 425	2026.		13 810 425	
Ormánság Egészségügyi Központ informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzés	5 922 154	2026.		5 922 154	
ÖSSZESEN:	878 042 122			878 042 122	

8. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[9]

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat összesen	2026. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Temető-felújítás	15 313 700	2026.		15 313 700	
Batthyány utca (régi művelődési ház) színpad, világítás felújítás	1 891 792	2026.		1 891 792	
Zrínyi utca magas épület tetőfelújítás	10 000 000	2026.		10 000 000	
Mátyás kir.u.62.szoláglati lakás felújítása	3 670 300	2026.		3 670 300	
Termálfürdő - medenceburkolat felújítás	97 777 500	2026.		97 777 500	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. pályázat (turisztika - pihenőhely)	16 179 049	2023-2026.		16 179 049	
TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. pályázat (turisztika - pontszerű fejl.)	7 691 209	2023-2026.		7 691 209	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00049. (csap.víz)	46 991 726	2023-2026.		46 991 726	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00036. (Mátyás kir.utca)	63 820 878	2023-2026.		63 820 878	
Versenyképes járások program	73 960 993	2026.		73 960 993	
TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038. (településkép fejlesztése)	57 236 825	2023-2026.		57 236 825	
Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	141 927 281	2025-2026.		141 927 281	
ÖSSZESEN:	536 461 253			536 461 253	

9 A 8. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdésével megállapított szöveg. A 8. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

9. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[10]

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00049.	Csapadékvíz-elvezető rendszer felújítása Sellyén	2023-2026.	44 222 516	49 906 376	5 683 860	-	Projekt összköltsége: 100.000.000,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 96.178.972,- Ft)
2.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017.	Aktív turisztikai hálózat hiányzó elemeinek pontszerű fejlesztése Sellyén	2023-2026.	138 099 387	127 891 661	86 250	-	Projekt összköltsége: 189.999.998,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 185.170.092,- Ft)
3.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016.	Aktív turizmushoz kapcsolódó pihenőhely kialakítása Sellyén	2023-2026.	222 746 359	258 023 213	32 378 264	-	Projekt összköltsége: 249.999.999,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 243.319.859,- Ft)
4.	TOP-Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00001.	Üzemcsarnok és kapcsolódó infrastruktúra fejlesztése a Sellyei Ipari Parkban	2023-2026.	426 335 800	431 945 079	762 000	-	Projekt összköltsége: 480.682.655,- (ebből Sellye Város Önkormányzat: 468.889.009,- Ft)

10 A 9. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdésével megállapított szöveg.

5.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00036.	Sellye Mátyás király utcaképének fejlesztése	2022-2026.	68 434 472	64 775 628	859 500	-	Projekt összköltsége: 199.999.999,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 195.004.943,- Ft)
6.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00037.	Sellye, Carolina tér fejlesztése	2022-2026.	-	45 516 267	2 401 915	-	Projekt összköltsége: 230.000.000,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 223.798.135,- Ft)
7.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038.	Sellye város településkép fejlesztése	2022-2026.	50 310 867	57 987 575	3 270 613	-	Projekt összköltsége: 199.999.999,- Ft (ebből Sellye Város Önkormányzat: 195.104.943,- Ft)
8.	TOP-Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010.	Sellyei Egészségügyi Központ fejlesztése	2024-2026.	124 375 903	158 191 829	19 359 675	-	Projekt összköltsége: 224.999.999,- Ft (ebből Ormánság Egészségügyi Központ: 219.152.873,-)
			ÖSSZESEN:	1 074 525 304	1 194 237 628	64 802 077	-	

10. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2026. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
1.	4033564878	Versenyképes járások program	2026.	74 830 683	78 045 693	100 000	-	Sellye, Buszpályaudvar
			ÖSSZESEN:	74 830 683	78 045 693	100 000	-	

11. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[11]

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

Összes bevétel, kiadás	Rovat	Önkormányzat (intézmények nélkül)	Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal	Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ	Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény	Ormánság Egészségügyi Központ
Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat				
A	B	C	D	E	F	G
Bevételek						
Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)	B11	801 961 350				
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	409 979 989				
Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	208 672 730				
Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	169 880 072				
Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	12 693 359				
Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115					
Elszámolásból származó bevételek	B116	735 200				

11 A 11. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdésével megállapított szöveg. A 11. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdésével megállapított szöveg.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+…+.2.5.)	B1	1 156 305 779	43 065 237	3 639 443		374 200 000
Elvonások és befizetések bevételei	B1 2	9 758 565				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B1 3					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B1 4					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B1 5					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B1 6	344 585 864	43 065 237	3 639 443		374 200 000
2.5.-ből EU-s támogatás						
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)	B2	1 024 980 084				122 375 903
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2 1					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B2 2					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B2 3					

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24					
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	1 024 980 084				122 375 903
3.5.-ből EU-s támogatás		950 149 401				122 375 903
Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.5.)	B3	807 400 000				
Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	6 000 000				
Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	800 000 000				
Gépjárműadók	B354					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	B355	400 000				
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, pótlék)	B36	1 000 000				
Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)	B4	41 148 418	9 137 589	2 500 000	4 095 625	24 772 778
Készletértékesítés ellenértéke	B401					
Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 978 160			2 400 000	24 772 778
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	5 286 700	7 000 000	2 500 000		
Tulajdonosi bevételek	B404					
Ellátási díjak	B405					
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 401 909				

Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	22 481 649				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
Egyéb működési bevételek	B411		2 137 589		1 695 625	
Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5	940 000				
Immateriális javak értékesítése	B51					
Ingatlanok értékesítése	B52	940 000				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-				
Részesedések értékesítése	B54					
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64					
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65					
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7					
Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71					
Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	-				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75					
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+…+8)		3 030 774 281	52 202 826	6 139 443	4 095 625	521 348 681
Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17.)	B81	5 175 512 154	421 699 138	96 818 769	107 329 201	175 703 195
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+…+11.3.)	B811					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113					
Belföldi értékpapírok	B812					

bevételei (12.1. +...+ 12.4.)						
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					
Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	375 760 002	16 475 301	8 708 539	9 858 863	71 663 173
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132					
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	249 752 152				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
Központi, irányító szervi támogatás	B816		405 223 837	88 110 230	97 470 338	104 040 022
Lekötött betétek megszüntetése	B817	4 550 000 000				
Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82					

Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					
Váltóbevételek	B84					
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	5 175 512 154	421 699 138	96 818 769	107 329 201	175 703 195
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		8 206 286 435	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
Kiadások						
Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)		2 190 926 308	471 601 964	102 658 212	104 034 916	535 392 016
Személyi juttatások	K1	194 865 580	377 117 982	78 686 464	41 859 425	417 475 020
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 267 838	50 437 938	9 185 248	4 220 441	41 020 391
Dologi kiadások	K3	296 070 077	44 046 044	14 786 500	57 955 050	76 896 605
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	18 000 000				
Egyéb működési célú kiadások	K5	1 661 722 813				

az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K502 1	282 610 004				
- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2	346 472 142				
- Egyéb elvonások és befizetések	K502 3	153 897 531				
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K504					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505					
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	307 847 389				
- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508					
- Árkiegészítések, ártámogatások	K509					
- Kamattámogatások	K510					
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 785 000				

ebből: Sellye Kommunális Kft. Támogatás		171 000 000				
Civil szervezetek működési támogatása		14 785 000				
- Tartalékok	K513	385 110 747				
- az 1.18-ból: - Általános tartalék		115 257 206				
- Céltartalék		269 853 541				
Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 242 853 605	2 300 000	300 000	7 389 910	161 659 860
Beruházások	K6	848 319 633	2 300 000	300 000	7 389 910	19 732 579
2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		821 637 675				13 810 425
Felújítások	K7	394 533 972				141 927 281
2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		188 109 687				131 345 806
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83					
- Egyéb felhalmozási célú	K84					

támogatások ÁH-n belülre						
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85					
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86					
- Lakástámogatás	K87					
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		3 433 779 913	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	4 772 506 522				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113					
Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912					

Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121					
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122					
Kincstárjegyek beváltása	K9123					
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124					
Belföldi kötvények beváltása	K9125					
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126					
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	277 662 095				
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	694 844 427				
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K916-917	3 800 000 000				
Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + … + 11.5.)	K92					
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					

Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9 22					
Külföldi értékpapírok beváltása	K9 23					
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K9 24					
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K9 25					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3					
Váltókiadások	K9 4					
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	4 772 506 522				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		8 206 286 435	473 901 964	102 958 212	111 424 826	697 051 876
		64,0	40,0	10,0	4,0	60,0
		1,5	2,0	1,0	4,0	8,0
		0,0	38,0	0,0	0,0	0,0
		2,0	0,0	9,0	0,0	0,0
		0,5	0,0	0,0	0,0	50,0
		4,0	0,0	0,0	0,0	2,0
		49,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		7,0	0,0	0,0	0,0	0,0

12. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként			834 022 500				834 022 500
4.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00037. (Carolina tér)	2022.		45 323 517				45 323 517
5.	TOP-Plusz-1.1.1-21-BA1-2022-00001. (üzemcsarnok)	2022.		426 335 800				426 335 800
6.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. (turisztika - pihenőhely)	2022.		234 064 074				234 064 074
7.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. (turisztika - pontszerű)	2022.		114 488 684				
8.	Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	2024.		13 810 425				13 810 425
9.	Felújítási kiadások felújításonként (8+….+15)			328 396 763				328 396 763
10.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00016. (turisztika - pihenőhely)	2022.		12 369 049				12 369 049
11.	TOP-Plusz-1.1.3-21-BA1-2022-00017. (turisztika - pontszerű)	2022.		7 691 209				7 691 209

12.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00036. (Mátyás kir.utca)	2022.		63 820 878				63 820 878
13.	Ormánság Egészségügyi Központ - TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010. pályázat	2024.		140 287 076				140 287 076
14.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00038. (településkép fejlesztése)	2022.		57 236 825				57 236 825
15.	TOP-Plusz-1.2.1-21-BA1-2022-00049. (csap.víz)	2023.		46 991 726				46 991 726
16.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
Összesen (1+2+3+9+16)				1 162 419 263				1 162 419 263

13. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[12]

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

Megnevezés	Összeg (Ft)
A	B
Állandó jelleggel végzett iparűzési adó bevétele	1 553 426 932
Felhasználási célok	
Katély vételár + fordított áfa	313 055 000
Iparűzési adó többletének elvonása	658 945 700
Szolidaritási hozzájárulás	196 302 249
Utcanévtáblák	14 000 000
Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény működtetése (állami támogatáson felül)	77 788 789
Sellye Család- és Gyermekjóléti Központ működtetése (állami támogatáson felül)	11 666 699
Ormánság Egészségügyi Központ működtetése (NEAK finanszírozáson felül)	77 773 448
Termálfürdő üzemeltetési és felhalmozási kiadásai	96 050 000
Zöldterület-kezelés (állami támogatáson felül)	112 770 435
Felhasználási célok összesen:	1 558 352 320

12 A 13. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdésével megállapított szöveg.

14. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[13]

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 204	1 577 210 459
Közhatalmi bevételek (B3)	500 000	500 000	531 000 000	500 000	25 000 000	2 000 000	500 000	500 000	243 400 000	2 500 000	500 000	500 000	807 400 000
Működési bevételek (B4)	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 536	81 654 410
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0								0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 998	1 147 355 987
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0				940 000					940 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 834	5 282 218 030
Bevételek összesen	674 536 574	674 536 574	1 205 036 574	674 536 574	699 036 574	676 036 574	674 536 574	675 476 574	917 436 574	676 536 574	674 536 574	674 536 572	8 896 778 886
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 368	1 110 004 471
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 651	125 131 856

13 A 14. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (9) bekezdésével megállapított szöveg. A 14. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdésével megállapított szöveg.

hozzájárulási adó (K2)													
Dologi kiadások (K3)	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 860	489 754 276
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	18 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 902	1 661 722 813
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	24 663 020	4 840 683	116 010	86 544 646	0	878 042 122
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	279 158 015	42 163 320	5 876 494	31 200 054	0	89 362 057	0	0	536 461 253
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 170	4 077 662 095
Kiadások összesen	623 522 960	623 522 960	846 668 581	712 724 273	1 104 774 104	857 028 293	774 196 454	679 386 034	628 363 643	713 001 027	710 067 606	623 522 951	8 896 778 886

15. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez[14]

Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2026. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 205	131 434 204	1 577 210 459
Közhatalmi bevételek (B3)	500 000 000	500 000 000	531 000 000	500 000 000	25 000 000	2 000 000	500 000 000	500 000 000	243 400 000	2 500 000	500 000 000	500 000 000	807 400 000
Működési bevételek (B4)	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 534	6 804 536	81 654 410
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0								0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 999	95 612 998	1 147 355 987
Felhalmozási bevételek (B5)	0		0	0				940 000					940 000
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)				0		0	0						0
Finanszírozási bevételek (B8)	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 836	440 184 834	5 282 218 030
Bevételek összesen	674 536 574	674 536 574	1 205 036 574	674 536 574	699 036 574	676 036 574	674 536 574	675 476 574	917 436 574	676 536 574	674 536 574	674 536 572	8 896 778 886
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 373	92 500 368	1 110 004 471
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 655	10 427 651	125 131 856

14 A 15. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 8/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete 3. § (10) bekezdésével megállapított szöveg. A 15. melléklet a Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2026. (X. 7.) önkormányzati rendelete 3. § (9) bekezdésével megállapított szöveg.

hozzájárulási adó (K2)													
Dologi kiadások (K3)	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 856	40 812 860	489 754 276
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	18 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 901	138 476 902	1 661 722 813
Beruházások (K6)	0	0	223 145 621	500 000	202 093 129	191 342 013	144 797 000	24 663 020	4 840 683	116 010	86 544 646	0	878 042 122
Felújítások (K7)	0	0	0	88 701 313	279 158 015	42 163 320	5 876 494	31 200 054	0	89 362 057	0	0	536 461 253
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0										0
Finanszírozási kiadások (K9)	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 175	339 805 170	4 077 662 095
Kiadások összesen	623 522 960	623 522 960	846 668 581	712 724 273	1 104 774 104	857 028 293	774 196 454	679 386 034	628 363 643	713 001 027	710 067 606	623 522 951	8 896 778 886

16. melléklet a 7/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi juttatások (K1)	1 000 000 000	1 100 000 000	1 200 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	120 000 000	132 000 000	130 000 000
Dologi kiadások (K3)	450 000 000	450 000 000	450 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	18 000 000	18 000 000	19 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	500 000 000	400 000 000	400 000 000
Működési kiadások összesen	2 088 000 000	2 100 000 000	2 199 000 000
Beruházások (K6)	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Felújítások (K7)	550 000 000	350 000 000	250 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	600 000 000	400 000 000	300 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)	2 688 000 000	2 500 000 000	2 499 000 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	30 000 000	30 000 000	32 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 718 000 000	2 530 000 000	2 531 000 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 152 000 000	1 400 000 000	1 430 000 000
Közhatalmi bevételek (B3)	700 000 000	700 000 000	700 000 000
Működési bevételek (B4)	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	1 877 000 000	2 125 000 000	2 155 000 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	530 000 000	102 000 000	70 000 000
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	530 000 000	102 000 000	70 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	2 407 000 000	2 227 000 000	2 225 000 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	311 000 000	303 000 000	306 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 718 000 000	2 530 000 000	2 531 000 000