

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2026. (III. 5.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és szervei 2026.évi költségvetéséről

[1] Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzati működés, valamint a közpénzek átláthatósága szempontjából, továbbá a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettségének eleget téve az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása érdekében, amelyből finanszírozza és látja el az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait megalkotja a 2026. évi költségvetési rendeletét

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

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, annak képviselő-testületére és bizottságaira, a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatalra, a Nagycenki Aranyptak Óvoda és Mini Bölcsődére, mint önálló költségvetési szervekre terjed ki.

I. Nagycenki Aranyptak Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület a Nagycenki Aranyptak Óvoda és Mini Bölcsőde 2026. évi költségvetését

- a) 298.158.181 Ft bevétellel és kiadással, ezen belül
- b) 215.339.353 Ft személyi juttatás kiadás,
- c) 25.634.874 Ft munkaadókat terhelő járulék kiadás
- d) 51.867.070 Ft dologi kiadás
- e) 5.316.884 Ft beruházási kiadások

főirányzatokkal állapítja meg.

(2) a kiemelt kiadási és bevételi összeget címenkénti bontásban az 1. melléklet

(3) a kiadásokat a 2. melléklet

(4) a bevételeket a 3. melléklet

(5) a működési és fejlesztési célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 4. melléklet

(6) a költségvetési létszámkeretet, a foglalkoztatottak létszámát az 5. melléklet

(7) a 2026. évi előirányzat –felhasználási ütemtervet a 6. melléklet szerint

(8) a tárgyévet követő 3 év tervezett kiadásait és bevételeit a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatok között az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése szerint csoportosíthat át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 34. §-a és 35. §-a figyelembevételével.

II . A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

3. §

(1) A képviselő testület a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését

- a) 151 572 504 Ft bevétellel és kiadással, ezen belül
 - b) 130 134 600 Ft személyi juttatás kiadás,
 - c) 16 807 498 Ft munkaadókat terhelő járulék kiadás,
 - d) 4 630 406 Ft dologi kiadás
- főelőirányzatokkal állapítja meg.

(2) a kiemelt kiadási és bevételi főösszeget címenkénti bontásban a 8. melléklet,

(3) a kiadásokat a 9. melléklet,

(4) a bevételeket a 10. melléklet,

(5) a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a 11. melléklet állapítja meg.

(6) A képviselő –testület a költségvetési szerv létszámát a 12. melléklet szerint állapítja meg.

(7) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 13. melléklet,

(8) A tárgyévet követő 3 év tervezett kiadásait és bevételeit 14. melléklet állapítja meg. A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatok között az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése szerint csoportosíthat át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 34. §-a és 35. §-a figyelembevételével

III. Az Önkormányzat költségvetése

4. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetését

- a) 1.570.362.533 Ft bevétellel és kiadással, ezen belül
 - b) 73.085.334 Ft személyi juttatás kiadás,
 - c) 7.041.627 Ft munkaadókat terhelő járulék kiadás
 - d) 170.691.190 Ft dologi kiadás
 - e) 1.896.896 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
 - f) 340.339.462 Ft egyéb működési célú kiadások
 - g) 115.604.469 Ft beruházási kiadások
 - h) 438.119.000 Ft felújítások
 - i) 423.584.555 Ft finanszírozási kiadások
- főelőirányzatokkal állapítja meg.

- (2) a kiemelt kiadási és bevételi főösszeget, címenkénti bontásban a 15. melléklet
- (3)) a kiadásokat a 16. melléklet
- (4) a bevételeket a 17. melléklet
- (5) a fejlesztéseket beruházási és felújítási kiadások bontásban a 18. melléklet
- (6) a támogatások összegét a 19. melléklet
- (7) a működési és fejlesztési célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 20. melléklet
- (8) a költségvetési létszámkeretet, a foglalkoztatottak létszámát a 21. melléklet
- (9) a 2026. évi előirányzat –felhasználási ütemtervet a 22. melléklet szerint
- (10) a közvetett támogatásokat (adómentesség és adókedvezményeket) a 23. melléklet szerint
- (11) a tárgyévet követő 3 év tervezett kiadásait és bevételeit a 24. melléklet szerint állapítja meg.
- (12) A polgármester a kiemelt előirányzatok között az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése szerint csoportosíthat át, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 34. §-a és 35. §-a figyelembevételével, egyebekben a költségvetési előirányzatok módosítására a képviselő-testület jogosult.

5. §

A Képviselő-testület a magánszemélyek kommunális adójából származó bevétel felhalmozási célú bevételként tervezi.

6. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználásáról az Áht. rendelkezései szerinti kivételekkel a képviselő-testület dönt.
- (2) Az évközi szabad pénzeszközök pénzintézetnél történő, a naptári évet meg nem haladó futamidejű lekötéséről a polgármester rendelkezhet.
- (3) A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás, az egyes kiemelt előirányzatok módosítása a Képviselő-testület hatásköre.

IV. A költségvetésre vonatkozó általános előírások

7. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, és az önkormányzati intézmény vezetőjét a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetésben a bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 218.680.447 Ft összegben hagyja jóvá.

(3) A tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

8. §

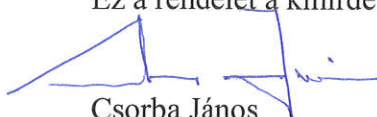
A képviselő-testület elfogadja, hogy a 2026. évben az utazási költségterítésnél a törvényben biztosított maximális összegű utazási költségterítést kell alkalmazni a köztisztviselőknél és az önkormányzati alkalmazottaknál egyaránt.

9. §

A képviselő-testület jelen rendelet hatályba lépését megelőzően, 2026. január 1-jéig visszamenő időben a költségvetést érintő bevételeket és kiadásokat jóváhagyta, azokat az éves költségvetés részének tekinti.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Csorba János
polgármester




Percze Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendeletet a képviselő-testület 2026. március 3-ai ülésén fogadta el, a jegyző 2026. március 5. napján kihirdette


Percze Szilvia
jegyző



2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
AZ EGYSÉGES ROVATREND SZERINT
A KIEMELT KIADÁSI ÉS BEVÉTELI JOGCÍMEK (FT)

KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	
K1. Személyi juttatások	215 339 353
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 634 874
K3. Dologi kiadások	51 867 070
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	0
K6. Beruházási kiadások	5 316 884
K7. Felújítások	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	298 158 181
K9. Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	298 158 181
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3. Közhatalmi bevételek	0
B4. Működési bevételek	39 359 346
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-B7. Költségvetési bevételek	39 359 346
B8. Finanszírozási bevételek	258 798 835
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	298 158 181

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KIADÁSOK (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. évi ei.összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	179 846 172
Normatív jutalmak	K1102	0
Céljuttatás, projektprémium	K1103	14 987 181
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
Végkielégítés	K1105	0
Jubileumi jutalom	K1106	2 415 000
Béren kívüli juttatások	K1107	10 400 000
Ruházati költségterítés	K1108	0
Közlekedési költségterítés	K1109	1 701 000
Egyéb költségterítések	K1110	0
Lakhatási támogatások	K1111	0
Szociális támogatások	K1112	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	480 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	209 829 353
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	5 480 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	30 000
Külső személyi juttatások	K12	5 510 000
Személyi juttatások	K1	215 339 353
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	25 634 874
Szakmai anyagok beszerzése	K311	2 500 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	25 043 000
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés	K31	27 543 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	210 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	40 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	250 000
Közütemi díjak - Áramdíj	K3311	810 000
Közütemi díjak - Gázdíj	K3312	3 280 000
Közütemi díjak - Vízdíj	K3314	1 650 000
Vásárolt élelmezés	K332	2 200 000
Bérleti és lízing díjak	K333	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 030 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 990 000
Egyéb szolgáltatások	K337	1 723 000
Szolgáltatási kiadások	K33	12 683 000
Kiküldetések kiadásai	K341	40 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	25 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	65 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	10 946 070
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	360 000
Kamatkiadások	K353	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
Egyéb dologi kiadások	K355	20 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	11 326 070
Dologi kiadások	K3	51 867 070
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
Családi támogatások	K42	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
Elvonások és befizetések	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
Kamattámogatások	K510	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	0
Tartalékok-általános	K512	0
Tartalékok-cél	K512	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 186 523
Részesedések beszerzése	K65	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (VISSZAIGÉNYELHETŐ 2025-BEN)	K67	1 130 361
Beruházások	K6	5 316 884
Ingatlanok felújítása	K71	0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
Felújítások	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
Lakástámogatás	K87	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0
Költségvetési kiadások	K1-K8	298 158 181
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
Finanszírozási kiadások	K9	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		298 158 181

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
BEVÉTELEK (FT)

Rovat megnevezése		2026 évi ei.össz.:
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0
Működési célú központosított előirányzatok		0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0
Magánszemélyek jövedelemadói		0
Társaságok jövedelemadói	B312	0
Jövedelemadók	B31	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
Vagyoni típusú adók	B34	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	0
Fogyasztási adók	B352	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
Gépjárműadók	B354	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
Közhatalmi bevételek	B3	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 614 173
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0
Tulajdonosi bevételek	B404	0
Ellátási díjak	B405	20 574 803
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 169 370
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
Kamatbevételek	B408	1 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0
Egyéb működési bevételek	B410	0
Működési bevételek	B4	39 359 346
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0
<u>Működési költségvetés előirányzat csoport</u>		0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0

Immateriális javak értékesítése	B51	0
Ingatlanok értékesítése	B52	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
Részesedések értékesítése	B54	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
Felhalmozási bevételek	B5	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
<u>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</u>		0
Költségvetési bevételek	B1-B7	39 359 346
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		0
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	425 227
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132	0
Maradvány igénybevétele	B813	425 227
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	258 373 608
Betétek megszüntetése	B817	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	258 798 835
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
Finanszírozási bevételek	B8	258 798 835
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		298 158 181

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK (FT)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Működést szolgáló bevételek	2026	Működési kiadások	2026
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Személyi juttatások	215 339 353
Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő járulék	25 634 874
Működési bevételek	39 359 346	Dologi kiadások	51 867 070
Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	425 227	Egyéb működési kiadások	0
Intézményfinanszírozás	258 373 608	Intézményfinanszírozás	0
Működési bevételek összesen	298 158 181	Működési kiadások összesen	292 841 297
Felhalmozást szolgáló bevételek		Felhalmozási kiadások	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházási kiadások	4 186 523
Felhalmozási bevételek		Beruházási kiadások előzetes ÁFÁ-ja	1 130 361
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felújítási kiadások	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		Felújítási előzetes ÁFÁ-ja	0
		Egyéb felhalmozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen		Felhalmozási kiadások összesen	5 316 884
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	298 158 181	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	298 158 181

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA (FŐ)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	ÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		
I. besorolási osztály összesen		
II. besorolási osztály összesen		
III. besorolási osztály összesen		
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
"A", "B" fizetési osztály összesen	1	1
"C", "D" fizetési osztály összesen	6	6
"E"- "J" fizetési osztály összesen	2	2
NOKS gyakornok (szakképzettséggel, szakképesítéssel)	8	8
kutató, felsőoktatásban oktató	0	0
Pedagógus gyakornok	1	1
Pedagógus I.	5	5
Pedagógus II.	3	3
Pedagógus (magasabb) vezetői megbízással		
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	26	26
fizikai alkalmazott,		
a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)		
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott		
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN		
polgármester, főpolgármester		
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja		
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke		
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN		
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ		
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma		
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ		
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)		

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV**

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Önkormányzatok műk. támog.													0
Műk.c.támog.ÁH belül													0
Felhalmozási célú támogatások													0
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek	3 279 940	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	3 279 946	39 359 346
Átvett pénzeszközök													0
Intézményfinanszírozás bevétele	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	21 531 134	258 373 608
Előző évi pénzmaradv.ig.v			425 227										425 227
Bevételek összesen:	24 811 074	24 811 080	25 236 307	24 811 080	24 811 080	24 811 080	24 811 080	24 811 080	24 811 080	24 811 080	24 811 080	24 811 080	298 158 181
Kiadások													
Személyi juttatások	17 944 946	17 944 946	17 944 946	17 944 946	17 944 946	17 944 946	17 944 946	17 944 947	17 944 946	17 944 946	17 944 946	17 944 946	215 339 353
Munkaadókat terh.járulék	2 136 239	2 136 240	2 136 240	2 136 239	2 136 239	2 136 240	2 136 239	2 136 239	2 136 240	2 136 239	2 136 240	2 136 240	25 634 874
Dologi kiadások	4 322 255	4 322 255	4 322 255	4 322 265	4 322 255	4 322 255	4 322 255	4 322 255	4 322 255	4 322 255	4 322 255	4 322 255	51 867 070
Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
Egyéb működési kiadások													0
Beruházások			2 789 244		2 527 640								5 316 884
Felújítások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	24 403 440	24 403 441	27 192 685	24 403 450	26 931 080	24 403 441	24 403 440	24 403 441	24 403 441	24 403 440	24 403 441	24 403 441	298 158 181

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
GÖRDÜLŐ TERVEZÉS (Ft)**

	2026. évi ei.	2027. évi ei.	2028. évi ei.	2029. évi ei.
K1. Személyi juttatások	215 339 353	236 873 288	260 560 617	286 616 679
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 634 874	28 198 361	31 018 198	34 120 017
K3. Dologi kiadások	51 867 070	57 053 777	62 759 155	69 035 070
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások	5 316 884	5 848 572	6 433 430	7 076 773
K7. Felújítások	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	298 158 181	327 973 999	360 771 399	396 848 539
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)	298 158 181	327 973 999	360 771 399	396 848 539
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	39 359 346	43 295 281	47 624 809	52 387 290
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	39 359 346	43 295 281	47 624 809	52 387 290
B8. Finanszírozási bevételek	258 798 835	284 678 719	313 146 590	344 461 249
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)	298 158 181	327 973 999	360 771 399	396 848 539

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
AZ EGYSÉGES ROVATREND SZERINT
A KIEMELT KIADÁSI ÉS BEVÉTELI JOGCÍMEK (FT)

KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	
K1. Személyi juttatások	130 134 600
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 807 498
K3. Dologi kiadások	4 630 406
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	0
K6. Beruházási kiadások	0
K7. Felújítások	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	151 572 504
K9. Finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	151 572 504
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3. Közhatalmi bevételek	0
B4. Működési bevételek	1 500 000
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-B7. Költségvetési bevételek	1 500 000
B8. Finanszírozási bevételek	150 072 504
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	151 572 504

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KIADÁSOK (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. évi ei.összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	112 809 600
Normatív jutalmak	K1102	0
Céljuttatás, projektprémium	K1103	8 725 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
Végkielégítés	K1105	0
Jubileumi jutalom	K1106	0
Béren kívüli juttatások	K1107	3 600 000
Ruházati költségtérítés	K1108	0
Közlekedési költségtérítés	K1109	1 000 000
Egyéb költségtérítések	K1110	4 000 000
Lakhatási támogatások	K1111	0
Szociális támogatások	K1112	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	130 134 600
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
Külső személyi juttatások	K12	0
Személyi juttatások	K1	130 134 600
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	16 807 498
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 130 406
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés	K31	3 130 406
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0
Kommunikációs szolgáltatások	K32	0
Közüzem díjak - Áramdíj	K3311	0
Közüzem díjak - Gázdíj	K3312	0
Közüzem díjak - Vízdíj	K3314	0
Vásárolt élelmezés	K332	0
Bérleti és lízing díjak	K333	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0
Közvetített szolgáltatások	K335	1 500 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0
Egyéb szolgáltatások	K337	0
Szolgáltatási kiadások	K33	1 500 000
Kiküldetések kiadásai	K341	
Reklám- és propagandakiadások	K342	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
Kamatkiadások	K353	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
Egyéb dologi kiadások	K355	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	0
Dologi kiadások	K3	4 630 406
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
Családi támogatások	K42	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0

Elvonások és befizetések	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
Kamattámogatások	K510	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
Tartalékok-általános	K513	0
Tartalékok-cél	K513	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0
Részesedések beszerzése	K65	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (VISSZAIGÉNYELHETŐ 2025-BEN)	K67	0
Beruházások	K6	0
Ingatlanok felújítása	K71	0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
Felújítások	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
Lakástámogatás	K87	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		
Költségvetési kiadások	K1-K8	151 572 504
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
Finanszírozási kiadások	K9	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		151 572 504

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
BEVÉTELEK (FT)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. évi ei.össz.:
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
Társaságok jövedelemadói	B312	0
Jövedelemadók	B31	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
Vagyoni típusú adók	B34	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	0
Fogyasztási adók	B352	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
Gépjárműadók	B354	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
Közhatalmi bevételek	B3	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 500 000
Tulajdonosi bevételek	B404	0
Ellátási díjak	B405	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
Kamatbevételek	B408	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0
Egyéb működési bevételek	B410	0
Működési bevételek	B4	1 500 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0

<u>Működési költségvetés előirányzat csoport</u>		
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0
Immateriális javak értékesítése	B51	0
Ingatlanok értékesítése	B52	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
Részesedések értékesítése	B54	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
Felhalmozási bevételek	B5	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
<u>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</u>		
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 500 000
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		0
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	1 616 047
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132	0
Maradvány igénybevétele	B813	1 616 047
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	148 456 457
Betétek megszüntetése	B817	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	150 072 504
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
Finanszírozási bevételek	B8	150 072 504
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		151 572 504

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK (FT)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Működést szolgáló bevételek	2026	Működési kiadások	2026
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Személyi juttatások	130 134 600
Közhatalmi bevételek	0	Munkaadókat terhelő járulék	16 807 498
Működési bevételek	1 500 000	Dologi kiadások	4 630 406
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 616 047	Egyéb működési kiadások	
Intézményfinanszírozás	148 456 457	Intézményfinanszírozás	0
Működési bevételek összesen	151 572 504	Működési kiadások összesen	151 572 504
Felhalmozást szolgáló bevételek		Felhalmozási kiadások	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházási kiadások	0
Felhalmozási bevételek		Beruházási kiadások előzetes ÁFÁ-ja	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felújítási kiadások	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		Felújítási előzetes ÁFÁ-ja	0
		Egyéb felhalmozási kiadások	
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	0
		Finanszírozási kiadások	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	151 572 504	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	151 572 504

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA (FŐ)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	ÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, közös önkormányzati hiv. jegyzője	2	2
I. besorolási osztály összesen	3	3
II. besorolási osztály összesen	5	5
III. besorolási osztály összesen		
KÖZTISZTVISSELŐK, KORMÁNYTISZTVISSELŐK ÖSSZESEN	10	10
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
"A", "B" fizetési osztály összesen		
"C", "D" fizetési osztály összesen		
"E"- "J" fizetési osztály összesen		
kutató, felsőoktatásban oktató		
Pedagógus I.		
Pedagógus II.		
Pedagógus (magasabb) vezetői megbízással		
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN		
fizikai alkalmazott,		
a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)		
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott		
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN		
polgármester, főpolgármester		
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja		
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke		
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN		
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	0	0
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma		
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)		

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Önkormányzatok műk. támog.													0
Műk.c.támog.ÁH belül													0
Felhalmozási célú támogatások													0
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	1 500 000
Átvett pénzeszközök													0
Intézményfinanszírozás bevétele	12 371 376	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	12 371 371	148 456 457
Előző évi pénzmaradv.ig.v			1 616 047										1 616 047
Bevételek összesen:	12 496 376	12 496 371	14 112 418	12 496 371	12 496 371	12 496 371	12 496 371	12 496 371	12 496 371	12 496 371	12 496 371	12 496 371	151 572 504
Kiadások													
Személyi juttatások	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	10 844 550	130 134 600
Munkaadókat terh.járulék	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 625	1 400 623	1 400 625	1 400 625	16 807 498
Dologi kiadások	385 867	385 867	385 869	385 867	385 867	385 867	385 867	385 867	385 867	385 867	385 867	385 867	4 630 406
Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
Egyéb működési kiadások													0
Beruházások													0
Felújítások													0
Intézményfinanszírozás													0
Kiadások összesen:	12 631 042	12 631 042	12 631 044	12 631 042	12 631 042	12 631 042	12 631 042	12 631 042	12 631 042	12 631 040	12 631 042	12 631 042	151 572 504

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
GÖRDÜLŐ TERVEZÉS (Ft)

	2026. évi ei.	2027. évi ei.	2028. évi ei.	2029. évi ei.
K1. Személyi juttatások	130 134 600	143 148 060	157 462 866	173 209 153
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 807 498	18 488 248	20 337 073	22 370 780
K3. Dologi kiadások	4 630 406	5 093 447	5 602 791	6 163 070
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6. Beruházási kiadások	0		0	0
K7. Felújítások	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	151 572 504	166 729 754	183 402 730	201 743 003
K9. Finanszírozási kiadások			0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)	151 572 504	166 729 754	183 402 730	201 743 003
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B4. Működési bevételek	1 500 000	1 650 000	1 815 000	1 996 500
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
B1-7. Költségvetési bevételek	1 500 000	1 650 000	1 815 000	1 996 500
B8. Finanszírozási bevételek	150 072 504	165 079 754	181 587 730	199 746 503
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)	151 572 504	166 729 754	183 402 730	201 743 003

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

	2026.évi előirányzat
K1. Személyi juttatások	73 085 334 Ft
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 041 627 Ft
K3. Dologi kiadások	170 691 190 Ft
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 896 896 Ft
K5. Egyéb működési célú kiadások	340 339 462 Ft
K6. Beruházási kiadások	115 604 469 Ft
K7. Felújítások	438 119 000 Ft
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
K1-K8. Költségvetési kiadások	1 146 777 978 Ft
K9. Finanszírozási kiadások	423 584 555 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)	1 570 362 533 Ft
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	469 646 049 Ft
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	324 959 000 Ft
B3. Közhatalmi bevételek	117 180 000 Ft
B4. Működési bevételek	73 125 229 Ft
B5. Felhalmozási bevételek	0 Ft
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
B1-B7. Költségvetési bevételek	984 910 278 Ft
B8. Finanszírozási bevételek	585 452 255 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)	1 570 362 533 Ft

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KIADÁSOK (FT)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026.évi előirányzat összesen
Törvény szerinti illetmények,munkabérek	K1101	41 209 800
Normatív jutalmak	K1102	0
Céljuttatás, projektprémium	K1103	3 434 150
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
Végkielégítés	K1105	0
Jubileumi jutalom	K1106	900 000
Béren kívüli juttatások	K1107	3 400 000
Ruházati költségtérítés	K1108	0
Közlekedési költségtérítés	K1109	113 400
Egyéb költségtérítések	K1110	0
Lakhatási támogatások	K1111	0
Szociális támogatások	K1112	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 324 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	50 381 350
Választott tisztségviselők juttatásai (polgármesteri bér + költségtérítés)	K121	20 722 080
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	312 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 669 904
Külső személyi juttatások	K12	22 703 984
Személyi juttatások	K1	73 085 334
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 041 627
Szakmai anyagok beszerzése	K311	2 650 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	6 600 000
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés	K31	9 250 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 842 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	685 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 527 000
Közüzemi díjak	K331	25 400 000
Vásárolt ételmezés	K332	6 614 173
Bérleti és lízing díjak	K333	8 900 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	6 850 000
Közvetített szolgáltatások	K335	3 000 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	13 500 000
Egyéb szolgáltatások	K337	15 250 000
Szolgáltatási kiadások	K33	79 514 173
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	500 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	600 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	31 080 017
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	24 000 000
Kamatkiadások	K353	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
Egyéb dologi kiadások	K355	23 720 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	78 800 017
Dologi kiadások	K3	170 691 190
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
Családi támogatások	K42	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	496 896
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 400 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 896 896
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
Elvonások és befizetések	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 536 800
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n.kívülre	K508	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
Kamattámogatások	K510	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	119 122 215
Tartalék általános	K513	218 680 447
Tartalékok-cél	K513	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	340 339 462
<u>Működési költségvetés előirányzat csoport</u>		0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése -	K62	80 566 196
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	10 460 945
Részesedések beszerzése	K65	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	24 577 328
Beruházások	K6	115 604 469
Ingatlanok felújítása	K71	337 613 386
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	7 362 205
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	93 143 409
Felújítások	K7	438 119 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
Lakástámogatás	K87	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0
<u>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</u>		0
Költségvetési kiadások	K1-K8	1 146 777 978
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	16 754 490
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	406 830 065
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	423 584 555
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
Finanszírozási kiadások	K9	423 584 555
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		1 570 362 533

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

BEVÉTELEK (FT)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. évi előirányzat összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	201 968 279
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	196 129 750
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	24 841 500
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	35 307 935
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	9 374 846
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	1 886 939
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	469 509 249
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - iskolaegészségügy	B16	136 800
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	469 646 049
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
Társaságok jövedelemadói	B312	0
Jövedelemadók	B31	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
Vagyoni típusú adók (telek: építmény, kommunális)	B34	27 180 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési)	B351	89 000 000
Fogyasztási adók	B352	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
Gépjárműadók	B354	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	89 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	B36	1 000 000
Közhatalmi bevételek	B3	117 180 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0
Szolgáltatások ellenértéke (házasságkötés díja, egyéb hozzájárulások,)	B402	500 000
Közvetített szolgáltatások értéke (KLIK-nek továbbszámlázott összeg közüzemi fogyasztásért a tornacsarnokban)	B403	3 000 000
Tulajdonosi bevételek (Bérleti díjak bevételei A.A.M)	B404	11 000 000
Ellátási díjak	B405	6 614 173
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 730 827
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	7 347 629
Kamatbevételek	B408	13 000 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
Egyéb működési bevételek (Közműépítés kiadások részarányos vissztérítése.)	B411	28 932 600
Működési bevételek	B4	73 125 229
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		0

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről Sportcsarnok	B25	324 959 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	324 959 000
Immateriális javak értékesítése	B51	0
Ingatlanok értékesítése (Telek eladások)	B52	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
Részesedések értékesítése	B54	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
Felhalmozási bevételek	B5	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (Civil szervezeteknek adott kölcsönök, pályázati önrészeik előfinanszírozásához - Napnyugat)	B71	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
<u>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</u>		0
Költségvetési bevételek	B1-B7	984 910 278
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		0
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	585 452 255
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132	0
Maradvány igénybevétele	B813	585 452 255
Államháztartáson belüli megelőlegezések (áthúzódó decemberi bér finanszírozása)	B814	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
Betétek megszüntetése	B817	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	585 452 255
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
Finanszírozási bevételek	B8	585 452 255
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		1 570 362 533

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
FEJLESZTÉSEK (Ft)**

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK		
	Település üzemeltetés kiadásai	
	Önkormányzati jogalkotási és általános igazgatási feladatok	152 400
	Nyomtató beszerzése munkaügyre	152 400
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	16 291 000
	Iskolai parkoló kialakítása	2 540 000
	Dömper - Telek visszavásárlás részlet	618 000
	Gépjármű beszerzés fennmaradó része - Versenyképes járások	13 133 000
	Útépítés - Járda építés	99 161 069
	Járda építés Dózsa+Gyár utca páros oldal + csapadékvíz elvezetés	60 000 000
	Útalap készítés Kövesmezei III. új lakópark két szakaszán	13 000 000
	Útépítés Kövesmezei úton (7 magántelek előtt)	26 161 069
Beruházási kiadások összesen:		115 604 469

FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK		
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	13 160 000
	Fűtésrendszer felújítása hivatal épületében	6 350 000
	Iskolai tállókonyha felújítása	3 810 000
	Útbaigazító és információs táblarendszer megújítása	3 000 000
	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése	424 959 000
	Tornacsarnok felújítás pályázatból + 100 millió Ft önerő	424 959 000
Felújítási kiadások összesen:		438 119 000

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
**LAKOSSÁGNAK JUTTATOTT TÁMOGATÁSOK,
SZOCIÁLIS, RÁSZORULTSÁGI JELLEGŰ ELLÁTÁSOK (FT)**

Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat
ápolási segély	K44	496 896
önkormányzati segély "rendkívüli segély"	K48	600 000
önkormányzati segély "temetési segély"	K48	400 000
Újszülöttek családjának támogatása	K48	400 000
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás természetbeni	K48	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 896 896

Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat
Lövőnek átadott pénzeszköz	K506	1000000
BURSA ösztöndíj	K506	1400000
Iskolaegészségügyi ellátásra Háziorvosnak	K506	136800
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 536 800

„Czenki” Hársfa Néptánc Egyesület	K512	1 000 000
Aranypatak Horgász Egyesület	K512	500 000
Friends of Europe Nagycenk Egyesület	K512	850 000
Nagycenk Község Önkéntes Tűzoltó Egyesülete	K512	1 300 000
Nagycenk Kulturális És Szellemi Örökségének Ápolásáért Alapítvány	K512	100 000
Nagycenki Egyházközség (Fejlesztési támogatás)	K512	1 000 000
Nagycenki Önkéntes Polgárőr Egyesület	K512	1 000 000
Nagycenki Önkéntes Polgárőr Egyesület - Tagfelvétel támogatás maximum 5*100.000 Ft	K512	500 000
Nagycenki Sportegyesület	K512	2 460 000
Nagycenki Sportegyesület Asztalitenisz Szakosztály	K512	900 000
Nagycenki Vegyeskar Kulturális Egyesület	K512	400 000
Nyugati Vármegye Vitézlő Rendje Hagyományörző Egyesület	K512	500 000
Világörökségi tagdíj	K512	1 120 470
Kapuvári Vízitársulat	K512	125 000
Leader tagdíj	K512	35 000
Magyar Vöröskereszt Győr-Moson-Sopron Megyei Szervezete	K512	100 000
Magyar Vöröskereszt Győr-Moson-Sopron Megyei Szervezete - Költség alapú támogatás	K512	200 000
Flórián napi támogatás (1 főnek - nettó 100.000)	K512	169 925
STKH működési hozzájárulás	K512	488 410
Támogatás - Fogorvos (rezsiköltségekhez hozzájárulás)	K512	200 000
Támogatás - Háziorvos (rezsiköltségekhez hozzájárulás)	K512	200 000
TÖOSZ tagdíj	K512	71 825
Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	K512	416 585
Charta tagdíj	K512	185 000
Év közössége díj	K512	300 000
Széchenyi Kulturális Alap	K512	2 000 000
Beszélő Köemlékek Alapítvány	K512	3 000 000
Soproni Vízműnek átadott összeg 2db átemelő építésre (terv)	K512	100 000 000
Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre	K512	119 122 215

Pénzeszközáradás működésre Óvodának	K915	258 373 608
Pénzeszközáradás működésre Köh-nak	K915	148 456 457
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	16 754 490

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK (Ft)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Működést szolgáló bevételek		Működési kiadások	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	469 646 049	Személyi juttatások	73 085 334
Közhatalmi bevételek	117 180 000	Munkaadókat terhelő járulék	7 041 627
Működési bevételek	73 125 229	Dologi kiadások	170 691 190
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 896 896
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	Egyéb működési kiadások	340 339 462
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	423 584 555
Működési bevételek összesen	659 951 278	Működési kiadások összesen	1 016 639 064
Felhalmozást szolgáló bevételek		Felhalmozási kiadások	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	324 959 000	Beruházási kiadások	91 027 141
Felhalmozási bevételek	0	Beruházási kiadások előzetes ÁFA-ja	24 577 328
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítási kiadások	344 975 591
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele+meg.finansz	585 452 255	Felújítási előzetes ÁFA-ja	93 143 409
		Egyéb felhalmozási kiadások	0
Felhalmozási bevételek összesen	910 411 255	Felhalmozási kiadások összesen	553 723 469
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 570 362 533	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 570 362 533

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA (FŐ)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	ÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		
I. besorolási osztály összesen		
II. besorolási osztály összesen		
III. besorolási osztály összesen		
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
"A", "B" fizetési osztály összesen (tornacsarnok."B")	2	2
"C", "D" fizetési osztály összesen		
"E"-"J" fizetési osztály összesen (könyvtár) (F)	1	1
kutató, felsőoktatásban oktató		
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	3	3
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	4,5	4,5
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott		
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	4,5	4,5
polgármester, főpolgármester	1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja		
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke		
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	1	1
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	8,5	8,5
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma		
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)		

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV**

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Műk.c.támog.ÁH belül	38 446 049	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	39 200 000	469 646 049
Felhalmozási célú támogatások			324 959 000										324 959 000
Közhatalmi bevételek	4 000 000	6 000 000	6 000 000	30 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	30 000 000	6 000 000	6 000 000	5 180 000	117 180 000
Működési bevételek	7 000 000	9 000 000	9 000 000	8 000 000	5 000 000	5 125 229	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	73 125 229
Átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú bevételek													0
Előző évi pénzmaradv.ig.v +fin.	585 452 255												585 452 255
Bevételek összesen:	634 898 304	54 200 000	379 159 000	77 200 000	50 200 000	50 325 229	50 200 000	50 200 000	74 200 000	50 200 000	50 200 000	49 380 000	1 570 362 533
Kiadások													
Személyi juttatások	5 000 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	5 700 000	11 085 334	5 700 000	73 085 334
Munkaadókat terh.járulék	350 000	581 000	581 000	581 000	581 000	581 000	581 000	581 000	581 000	581 000	881 627	581 000	7 041 627
Dologi kiadások	10 500 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	35 000 000	10 000 000	10 000 000	21 191 190	170 691 190
Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 000	200 000	100 000	200 000	296 896	100 000	200 000	100 000	100 000	100 000	200 000	100 000	1 896 896
Egyéb működési kiadások	3 000 000	4 000 000	19 000 000	2 830 702	3 000 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 000 000	288 508 760	340 339 462
Beruházások	9 000 000	11 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 604 469	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	115 604 469
Felújítások	2 400 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	388 000 000	10 800 000	8 600 000	6 400 000	4 500 000	4 500 000	3 000 000	2 419 000	438 119 000
Felhalmozási célú kiadások													0
Intézményfinanszírozás	30 000 000	30 000 000	40 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	83 584 555	30 000 000	423 584 555
Kiadások összesen:	60 450 000	65 981 000	88 881 000	62 811 702	448 577 896	72 181 000	69 685 469	67 781 000	88 881 000	63 881 000	122 751 516	358 499 950	1 570 362 534

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK (FT)**

Önkormányzati szinten az alábbi közvetett támogatások szerepelnek a költségvetésben:

- | | | |
|----|---|---------|
| a) | ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: | |
| b) | lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: | |
| c) | helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként
mely a tv. szerint kötelezően biztosítandó mentességeket és kedvezményeket jelenti | 896 039 |
| d) | helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: | |
| e) | egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: | |

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
GÖRDÜLŐ TERVEZÉS (Ft)**

	2026. évi ei.	2027. évi ei.	2028. évi ei.	2029. évi ei.
K1. Személyi juttatások	73 085 334 Ft	74 547 041	76 037 981	77 558 741
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 041 627 Ft	7 182 460	7 326 109	7 472 631
K3. Dologi kiadások	170 691 190 Ft	174 105 014	177 587 114	181 138 856
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 896 896 Ft	1 934 834	1 973 531	2 013 001
K5. Egyéb működési célú kiadások	340 339 462 Ft	347 146 251	354 089 176	361 170 960
K6. Beruházási kiadások	115 604 469 Ft	117 916 558	120 274 890	122 680 387
K7. Felújítások	438 119 000 Ft	446 881 380	455 819 008	464 935 388
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	1 146 777 978	1 169 713 538	1 193 107 808	1 216 969 964
K9. Finanszírozási kiadások	423 584 555	432 056 246	440 697 371	449 511 318
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)	1 570 362 533	1 601 769 784	1 633 805 179	1 666 481 283
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	469 646 049	479 191 970	488 775 809	498 551 326
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	324 959 000	331 458 180	338 087 344	344 849 090
B3. Közhatalmi bevételek	117 180 000	119 523 600	121 914 072	124 352 353
B4. Működési bevételek	73 125 229	74 587 734	76 079 488	77 601 078
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	984 910 278	1 004 761 484	1 024 856 713	1 045 353 847
B8. Finanszírozási bevételek	585 452 255	597 008 300	608 948 466	621 127 435
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)	1 570 362 533	1 601 769 784	1 633 805 179	1 666 481 283