

3. napirendi pont

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester urak!

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január elsején megkezdte tevékenységét az önkormányzatok megállapodásának megfelelően. A Közös Hivatal az önkormányzati választási ciklusokat követően (2015-től, 2020-tól, 2025-től) aktualizált megállapodással, de ugyanazon önkormányzatok részvételével működik tovább.

A megállapodás tartalmazza, hogy együttes ülésen döntenek a képviselő-testületek

- a) **a Nagycenki KÖH költségvetéséről és zárszámadásáról;**
- b) *a Nagycenki KÖH működéséről szóló megállapodás elfogadásáról,*
- c) *a Nagycenki KÖH Szervezeti és Működési Szabályzatának jóváhagyásáról.*
- d) *a Nagycenki KÖH Alapító Okiratának elfogadásáról*
- e) *a Nagycenki KÖH munkájáról szóló éves jegyzői beszámoló elfogadásáról*

A Nagycenki KÖH 2026.évi költségvetésének jóváhagyása együttes ülésen történik.

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. számú melléklete rendelkezik a 2026. évre a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásáról.

A jóváhagyott normatíva **9.761.000 Ft /fő/év**. A fő az elismert köztisztviselői létszámot jelenti, ami a Nagycenki KÖH - nél 14,76 fő (minden évben emelkedik a nagycenki lakosságszám növekedése miatt) . A finanszírozás személyi és dologi kiadások fedezésére szolgál. A Nagycenki KÖH éves állami bevétele mégsem a 9.761.000 Ft X 14,76 fő (korrigálva a települések adóerőképeséssel , és a kiegészítéssel), hanem tervezetten **151.572.504 Ft**.

Az állam az önkormányzati hivatalt 2026. évre a fentiek szerinti összegű normatíva átalányban részesíti, a közös hivatal fenntartására elismert köztisztviselői létszámot 14,76 főben határozta meg (ez függ a lakosságszámtól, illetve az önkormányzatok számától). A kötelező béremelés és a lakosságszámnövekedés miatt az utóbbi 1 évben a normatíva összege közel 50 %-kal emelkedett Hivatalunkban. Tavaly július 1-től 22 %-kal tudtuk megemelni a dolgozók bérét a kötelező 15 %-os helyett, és idei évben is 20 %-kos béremelésre teszek javaslatot, mivel a kimutatott, csak bérfejlesztésre költhető összeg **2026. január 1-től 26.129.165 Ft**. A pénzmaradvány a teljes évi működést követően alakult ki, aminek összege most 1.616.047 Ft. A közvetített szolgáltatások olyan tételek, melyre előirányzatot kellett terveznünk, mivel minden évben rendszeresen merülnek fel, így bevételi és kiadási oldala is megjelenik (esküvők díja, földhivatali lekérdezés, népszénumnyilvántartás, adatvédelem...stb.).

A költségvetés **bevételi oldala** együttesen a 3 önkormányzat hivatalának együttesen juttatott **normatíva összege**, melyet a közös hivatal székhelytelepülésre utal az állam, a **pénzmaradvány és a közvetített szolgáltatások összege**.

A kiadási oldalon a köztisztviselők bére, jutalma, kötelező pótlékai, járuléka, valamint a szükséges dologi kiadások szerepelnek.

A bérnél egységesen 20%-os felsőfokú-és középiskolai végzettségű pótlékkal számoltunk, mivel a bérkiegészítésnél egységesnek kell lenni a három önkormányzatnak. Az illetményalap összegét 2026. évben 132.500 Ft összegben javaslom megállapítani

A dologi kiadások a hivatal működésére vonatkozó önkormányzati megállapodást figyelembe véve tartalmazzák a hivatali munkához nélkülözhetetlen kiadásokat.

Az utazási költségtérítés esetében a mindenkor adható maximális összeget javaslom továbbra is megállapítani. Az épületek fenntartásával kapcsolatos kiadások az önkormányzati költségvetésekben szerepelnek (1. és 2. és 3. számú melléklet).

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester úr!

Fentiek alapján kérem, hogy a Képviselő-testületetek tárgyalják meg a költségvetést, és fogadják el a Nagycenki KÖH 2026. évi költségvetését.

...../2026.(.....) önkormányzati határozata

Nagycenki KÖH 2026.évi költségvetéséről

Nagycenk/Pereszteg/Fertőboz Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a melléklet szerinti tartalommal.

A képviselő-testület felhatalmazza Csorba János polgármestert, hogy a Nagycenk Nagyközség Önkormányzat költségvetésében jelenítse meg a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének előirányzatait, az alábbi szabályozók megtartásával:

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére egységesen (közép-és felsőfokú végzettség) 20% illetménykiegészítést állapítanak meg. A köztisztviselői illetménylap összege 2026. évben: 132.500 Ft. Az illetményalap összegét mindhárom önkormányzat saját rendeletben hagyja jóvá.

Az utazási költségtérítésnél a mindenkor maximális összeget kell alkalmazni.

A képviselő-testület engedélyezi a költségvetés szerinti illetmények, egyéb szociális jóléti juttatások kifizetését.

Felelős: Csorba János polgármester

Határidő: azonnal

Nagycenk, 2026. 02. 09.



Percze Szilvia
jegyző

2026. évi költségvetés (Ft)
Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal

Bevételek:		
Finanszírozás	148 456 457 Ft	
Pénzmaradvány igénybevétele	1 616 047 Ft	
Közvetített szolgáltatások	1 500 000 Ft	
ÖSSZES BEVÉTEL:	151 572 504 Ft	

Kiadások:		
Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	112 809 600 Ft	
Normatív jutalom	8 725 000 Ft	
Jubileumi jutalom		
Készenlét, ügyelet, helyettesítés		
Cafetéria	3 600 000 Ft	
Köztisztviselők közlekedési költségtérítésének előirányzata (3 fő munkába járása)	1 000 000 Ft	
Egyéb költségtérítés (bankktg.térítés, vezetői költségtérítés)	4 000 000 Ft	
Egyéb külső személyi juttatások	0 Ft	
Összesen:	130 134 600 Ft	
Munkaadókat terhelő járulékok		
Szociális hozzájárulási adó	16 267 498 Ft	
Cafetéria után + szja	540 000 Ft	
Összesen:	16 807 498 Ft	
Dologi kiadások		
Üzemeltetési anyagok beszerzése (irodaszer, nyomtatvány, munkaruha, védőszemüveg)	3 130 406 Ft	
Közvetített szolgáltatások	1 500 000 Ft	
Összesen:	4 630 406 Ft	
ÖSSZES KIADÁS:	151 572 504 Ft	

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 elősszesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	112 809 600
Normatív jutalmak	K1102	0
Céljuttatás, projektpremium	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 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)		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 járulékok	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 ÁFA-ja	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felújítási kiadások	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		Felújítási előzetes ÁFA-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		
KÖZTISZTIVISELŐK, KORMÁNYTISZTIVISELŐK 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.járulékok	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	1 400 625	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	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	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