

ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február 25. napján tartandó önálló ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján megtervezésre került az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete. A rendelet-tervezet elkészítése során figyelembe vettük az önkormányzat feladatai ellátásához igénybe vehető központi forrásokat, a vonatkozó jogszabályokban és helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat is.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 6. § szerint a helyi önkormányzat feladatai ellátása során:

a) támogatja a lakosság önszerveződő közösségeit, együttműködik e közösségekkel, biztosítja a helyi közügyekben való széles körű állampolgári részvételt;

b) erősíti a település önfenntartó képességét, feltárja lehetőségeit és hasznosítja saját erőforrásait;

c) egyes közszolgáltatások igénybevételét – törvény felhatalmazása alapján – rendeletében feltételekhez kötheti.

Az Möt. 10. § - a értelmében a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A helyi önkormányzat – törvényben meghatározott esetekben – az állammal kötött külön megállapodás alapján elláthat állami feladatokat. A megállapodásban rendelkezni kell a feladatellátás finanszírozásáról.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az önkormányzati gazdálkodás az Möt.-ben nem szabályozott kérdéseiben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) és végrehajtási rendeleteiben foglaltakat kell alkalmazni.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetése elkészítése során az alábbi alapelvek lettek figyelembe véve:

- *átlátható és biztonságos működtetés*
- *kötelezően ellátandó feladatok biztosítása*
- *a tervezett beruházások megvalósítása, az ehhez szükséges források biztosítása - lehetőség szerint - minél nagyobb mértékű pályázati forrás elnyerése mellett*

- a szociálisan rászorulóknak segítése.

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, átengedett bevételek, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak.

Az önkormányzat egyik legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a helyi adókból származó bevételek.

2026. évtől két új adónem került bevezetésre az önkormányzatnál, az építményadó és a telekadó. A 2026. évi új adóbevezetések pénzbeli kimutatható hatása már 2026. évben várható.

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő iparüzési-adóbevételek tervezéséhez a rendelkezésre álló adatok alapján, a módosított helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény előírásait vesszük figyelembe.

Az iparüzési-adóbevételek várhatóan továbbra is az önkormányzat saját bevétele maradványából és hozzájárul a feladatok ellátásához.

A gépjárműadó bevétel a központi költségvetést illeti meg. 2021-től a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat a központi adóhatóság látja el.

A bevételek tervezésénél elengedhetetlen a mindenkori gazdasági körülmények hatásainak mérlegelése, ezért különösen indokolt a visszafogott bevételi tervezés a pénzügyi egyensúly megtartása mellett.

2026. kiemelt feladata lesz az adóhátralékok szigorú behajtása. Cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.

A 2026. évi költségvetési kiadások és bevételek tervezetét a rendelet tervezet 1-13. melléklete tartalmazza, a bevételi és kiadási összeség 746.575.558 Ft.

A pályázati kiírások figyelése folyamatos annak érdekében, hogy a tervezett beruházások – az előző évekhez hasonlóan - minél nagyobb mértékű elnyert forrás felhasználásával valósulhassanak meg.

A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A rendelet-tervezetben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	276.627.321 Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről:	4.103.321 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 Ft
Közhatalmi bevételek:	72.000.000 Ft
Működési bevételek:	30.001.828 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök:	600.000 Ft
Felhalmozási bevételek	0 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
Finanszírozási bevételek:	363.243.088 Ft

A rendelet-tervezetben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	260.830.223 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó:	27.177.888 Ft
Dologi kiadások:	143.038.381 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	1.000.000 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	21.298.152 Ft
Beruházások:	10.880.760 Ft
Felújítások:	33.029.978 Ft
Felhalmozási célú támogatások:	0 Ft

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 40 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással összefüggésben 1 fővel számoltunk.

Hajmáskér, 2026. február 20.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap
Hajmáskér Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésről szóló rendelet tervezetéhez

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja Hajmáskér Község Önkormányzata költségvetését. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Hajmáskér, 2025. február 20.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

I. Az önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2026. évben

A hajmáskéri önkormányzat költségvetési politikájának alapvető célkitűzése a községi intézmény hálózat folyamatos és zökkenőmentes működtetésének biztosítása, valamint az önkormányzatokra háruló kötelező és önként vállalható feladatok minél szélesebb körű ellátása, a korábbi évekhez hasonló racionális gazdálkodás biztosítása mellett.

II. A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés az alábbi irányelvek alapján került kidolgozásra:

1. Cél a gazdálkodás racionalizálása, a működési kiadások bázis éven, vagy bázis év alatt történő szinten tartása.
2. Bevételi lehetőségek, további források feltárása
3. Benyújtott pályázatok kifizetési igényeinek pozitív elbírálása bevételi forrást jelent, ami csökkenti a szabad pénzmaradvány felhasználási szükségletet

III. Az Országgyűlés által elfogadott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A költségvetési törvényben biztosított feladat finanszírozás által kapott forrásokat helyi bevételekkel kiegészítve került tervezésre az önkormányzat költségvetésének bevételi oldala.

A feladat finanszírozás alapja az önkormányzat által ellátott kötelező feladatokhoz a központi költségvetésből források biztosítása, az önként vállalt feladatokat pedig részben saját, illetve pályázati forrásból kívánja finanszírozni az önkormányzat.

**Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2026. (....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről
(tervezet)**

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

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

1. §

A rendelet hatálya Hajmáskér Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

Hajmáskér Község Önkormányzata címrendjében önálló címet képviselnek:

1. Önkormányzat
2. Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal
3. Hajmáskéri Lurkó Óvoda

3. §

(1) Hajmáskér Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése:

- a) költségvetési bevételi főösszege: 383.332.470 Ft előirányzat
- b) költségvetési kiadási főösszege 497.255.382 Ft előirányzat
- c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege: - 113.922.912 Ft, melyből:
 - ca) működési célú hiány: 64.501.351 Ft
 - cb) felhalmozási célú hiány: 49.421.561 Ft
- d) finanszírozási bevétele: 363.243.088 Ft előirányzattal
- e) finanszírozási kiadása: 249.320.176 Ft előirányzattal
- f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege: 113.922.912 Ft, melyből:
 - fa) működési célú többlet: 70.112.174 Ft
 - fb) felhalmozási célú többlet: 43.810.738 Ft

(2) A költségvetési hiány finanszírozása az előző évi felhalmozási és működési célú maradványból származó finanszírozási célú többlet terhére valósul meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési főösszegét 746.575.558 Ft-ban, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 746.575.558 Ft bevételi előirányzattal, és 746.575.558 Ft kiadási előirányzattal állapítja meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 3. §. (1) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

- a) működési célú kiadási előirányzatok:
 - aa) személyi juttatások: 260.830.223 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hoz.adó: 27.177.888 Ft
 - ac) dologi kiadások: 143.038.381 Ft

6. §

- (1) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (2) A költségvetés évközben felmerülő esetleges hiánya esetén a képviselő-testület dönt a hiány finanszírozásának módjáról, szükség esetén hitel felvételéről.
- (3) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzat felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján, e rendelet egyidejű módosításával.
- (4) Az érdemi döntést nem igénylő központi hatáskörű pótelőirányzatról a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, mely alapján e rendeletet is módosítani kell.

7. §

- (1) Az egységes költségvetés végrehajtását a jogszabályi előírások szerint a közös önkormányzati hivatal végzi.
- (2) A költségvetési szervek támogatása szükség szerint, egy hónapon belül akár több részletben is történhet.
- (3) A költségvetési intézmények – saját bevételi forrásaik és kiadási előirányzataik felemelése mellett – figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 35. § (1) bekezdésében foglaltakat, a költségvetésük módosítását kezdeményezhetik, illetve átcsoportosítást kérhetnek a kiemelt előirányzataik között.
- (4) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataikat nem léphetik túl és a költségvetési év kiadási előirányzatainak mértékéig vállalhat kötelezettséget.

8. §

Az önkormányzat költségvetéséhez támogatást nyújthatnak azok az önkormányzatok, amelyek az önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokat igénybe veszik. A támogatás mértékét és feltételeit megállapodásban kell rögzíteni.

9. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzésről szolgáltatás igénybevételével gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. §

Ez a rendelet 2026. február 27-én lép hatályba.

11. §

E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

.....
Köbli Miklós
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2026. napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

2026. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai

BEVÉTELEK

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi			2026. évi eredeti előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	Módosítás összesen	
A	B	C	D	E	G	H	K=(C+J)
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	236 698 502	271 348 839	276 627 321			276 627 321
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	93 566 750	113 515 947	121 203 390			121 203 390
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	81 787 278	95 822 226	95 716 944			95 716 944
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 018 312	50 909 582	52 999 384			52 999 384
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 835 079	11 101 084	6 707 603			6 707 603
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások						
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	491 083					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	8 952 677	3 368 456	4 103 321			4 103 321
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	8 952 677	3 368 456	4 103 321			4 103 321
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	5 999 998	60 004 752				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 999 998	60 004 752				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás						
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	100 424 062	83 356 592	72 000 000			72 000 000
4.1.	Építményadó						
4.2.	Idégenforgalmi adó						
4.3.	Iparűzési adó	87 887 024	71 457 695	61 000 000			61 000 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	1 406 028	957 007	1 000 000			1 000 000
4.5.	Gépjárműadó						
4.6.	Jövedelemadó						
4.7.	Vagyoni típusú adók	11 131 010	10 941 890	10 000 000			10 000 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	31 208 321	30 579 076	30 001 828			30 001 828
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke						
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 770 824	1 462 992	1 580 000			1 580 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	10 493 368	10 910 923	12 000 000			12 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 184 297	2 827 776	2 370 000			2 370 000
5.5.	Ellátási díjak	7 493 921	7 743 288	7 253 400			7 253 400
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 205 764	6 110 790	6 243 318			6 243 318
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése						
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	80	118	110			110
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		131 922				
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 060 067	1 391 267	555 000			555 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	11 500 000					
6.1.	Immateriális javak értékesítése						
6.2.	Ingatlanok értékesítése	11 500 000					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
6.4.	Részeselek értékesítése						
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)	680 000	870 000	600 000			600 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	680 000	870 000	600 000			600 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	395 463 560	449 527 715	383 332 470			383 332 470
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)						
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)						
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	101 628 317	102 104 949	124 370 601			124 370 601
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	101 628 317	102 104 949	124 370 601			124 370 601
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	8 483 491	10 447 689				

13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 483 491	10 447 689			
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3	Lejárt betétek megszüntetése					
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)					
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
15.	Váltóbevételek					
16.	Központi, irányító szervei támogatás	185 769 469	221 551 299	238 872 487		238 872 487
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	295 881 277	334 103 937	363 243 088		363 243 088
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	691 344 837	783 631 652	746 575 558		746 575 558

KIADÁSOK

0 Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi tény (Ft)	2025. évi teljesítés	2026. évi		Módosítás összesen	2026. évi eredeti előirányzat
				Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás		
A	B	C	D	E	G	H	K=(C+J)
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	349 488 328	386 944 911	453 344 644			453 344 644
1.1.	Személyi juttatások	182 823 493	215 437 287	260 830 223			260 830 223
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 780 331	23 874 508	27 177 888			27 177 888
1.3.	Dologi kiadások	130 865 267	133 478 276	143 038 381			143 038 381
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	872 656	549 640	1 000 000			1 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	14 146 581	13 605 200	15 053 712			15 053 712
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi számlából származó befizetések		89 274				
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések						
1.8.	- Elvonások és befizetések						
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	12 986 996	12 857 616	13 213 000			13 213 000
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások						
1.16	- Kamattámogatások						
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 159 585	658 310	1 840 712			1 840 712
1.18	Tartalékok			6 244 440			6 244 440
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			733 617			733 617
1.20	- Céltartalék			5 510 823			5 510 823
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	29 770 462	42 848 339	43 910 738			43 910 738
2.1.	Beruházások	16 072 547	37 968 525	10 880 760			10 880 760
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás						
2.3.	Felújítások	13 697 915	4 879 814	33 029 978			33 029 978
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások						
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre						
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
2.12	- Lakástámogatás						
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	379 258 790	429 793 250	497 255 382			497 255 382
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
5.3.	Kincstárjegyek beváltása						
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
5.5.	Belföldi kötvények beváltása						
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	8 163 796	8 310 502	10 447 689			10 447 689
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	8 163 796	8 310 502	10 447 689			10 447 689
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai						

7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)					
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása					
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek					
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
8.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	185 769 469	221 551 299	238 872 487		238 872 487
9.	Váltókiadások					
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	193 933 265	229 861 801	249 320 176		249 320 176
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	573 192 055	659 655 051	746 575 558		746 575 558

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

0

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	16 204 770	19 734 465	-113 922 912		-113 922 912
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	101 948 012	104 242 136	113 922 912		113 922 912

2026. évi költségvetés összevont bevételei és kiadásai - rovatonként, teljesítéssel

#	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi várható módosított előirányzat	2025. várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	84 170 671	93 566 750	101 668 484	11 847 463	113 515 947	113 515 947	121 203 390
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	62 189 324	81 787 278	96 753 336	-931 110	95 822 226	95 822 226	95 716 944
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	45 426 590	50 018 312	51 634 301	-724 719	50 909 582	50 909 582	52 999 384
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	10 464 432	10 835 079	11 101 084	0	11 101 084	11 101 084	6 707 603
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 402 000	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	491 083	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	205 653 017	236 698 502	261 157 205	10 191 634	271 348 839	271 348 839	276 627 321
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	17 140 709	8 952 677	3 508 797	-140 341	3 368 456	3 368 456	4 103 321
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	1 676 362	0	0	0	0	0	0
10	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0
11	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	0	0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	3 776 361	0	0	0	0	0
13	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	7 980 000	109 200	114 000	0	114 000	114 000	109 200
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	7 484 347	3 244 716	1 335 702	1 918 754	3 254 456	3 254 456	529 066
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	1 822 400	2 059 095	-2 059 095	0	0	3 465 055
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	222 793 726	245 651 179	264 666 002	10 051 293	274 717 295	274 717 295	280 730 642
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám.(B25)	3 000 000	5 999 998	0	60 004 752	60 004 752	60 004 752	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	3 000 000	5 999 998	0	60 004 752	60 004 752	60 004 752	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	0	0
23	Vagyonosi típusú adók (=110+...+116) (B34)	9 341 497	11 131 010	8 000 000	2 941 890	10 941 890	10 941 890	10 000 000
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	9 341 497	11 131 010	8 000 000	2 941 890	10 941 890	10 941 890	10 000 000
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	59 549 655	87 887 024	60 000 000	11 457 695	71 457 695	71 457 695	61 000 000
26	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	59 549 655	87 887 024	60 000 000	11 457 695	71 457 695	71 457 695	61 000 000
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0	0
28	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	0	0
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	59 549 655	87 887 024	60 000 000	11 457 695	71 457 695	71 457 695	61 000 000
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	1 053 887	1 406 028	1 100 000	-142 993	957 007	957 007	1 000 000
31	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	0	0
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	69 945 039	100 424 062	69 100 000	14 256 592	83 356 592	83 356 592	72 000 000
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	1 327 544	1 770 824	1 100 000	362 992	1 462 992	1 462 992	1 580 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (=191) (B403)	6 946 110	10 493 368	7 000 000	3 910 923	10 910 923	10 910 923	12 000 000
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	5 513 980	4 184 297	3 000 000	-172 224	2 827 776	2 827 776	2 370 000
38	Ellátási díjak (B405)	6 052 575	7 493 921	6 050 000	1 693 288	7 743 288	7 743 288	7 253 400
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 312 211	6 205 764	4 603 500	1 507 290	6 110 790	6 110 790	6 243 318
40	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0	0
41	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	146	80	110	8	118	118	110
42	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	146	80	110	8	118	118	110
43	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	107 650	0	0	131 922	131 922	131 922	0
44	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	364 964	1 060 067	105 000	1 286 267	1 391 267	1 391 267	555 000
45	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	26 023 180	31 208 321	21 858 610	8 720 466	30 579 076	30 579 076	30 001 828
46	Ingtalanok értékesítése (>=225) (B52)	0	11 500 000	394 000	0	394 000	0	0
47	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	11 500 000	394 000	0	394 000	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	650 000	0	0	0	0	0	0
49	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	650 000	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	120 000	680 000	120 000	750 000	870 000	870 000	600 000
51	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	0	0
52	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0	0
53	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	120 000	680 000	120 000	750 000	870 000	870 000	600 000
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	770 000	680 000	120 000	750 000	870 000	870 000	600 000
55	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	322 531 945	395 463 560	356 138 612	93 783 103	449 921 715	449 527 715	383 332 470
56	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	195 947 867	101 628 317	102 104 949	0	102 104 949	102 104 949	124 370 601
57	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	195 947 867	101 628 317	102 104 949	0	102 104 949	102 104 949	124 370 601
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	8 150 192	8 483 491	0	10 447 689	10 447 689	10 447 689	0
59	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	159 964 775	185 769 469	219 492 204	2 059 095	221 551 299	221 551 299	238 872 447
60	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	364 062 834	295 881 277	321 597 153	12 506 784	334 103 937	334 103 937	363 243 088
61	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	364 062 834	295 881 277	321 597 153	12 506 784	334 103 937	334 103 937	363 243 088
62	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	686 594 779	691 344 837	677 735 765	106 289 887	784 025 652	783 631 652	746 575 558

#	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi várható módosított előirányzat	2025. várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	138 216 035	137 765 207	182 503 182	-8 738 795	173 764 387	161 646 668	223 700 678
02	Normatív jutalmak (K1102)	11 715 000	6 480 000	0	7 323 564	7 323 564	7 323 564	1 500 000
03	Céltuttatás, prémium (K1103)	0	840 000	3 200 000	100 454	3 300 454	3 300 454	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyett díj, túlóra, túlszolg. (K1104)	0	3 116 437	0	0	0	0	0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	2 411 640	2 775 000	2 800 000	-2 000 000	800 000	800 000	0
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 013 062	1 953 129	2 148 443	0	2 148 443	1 722 499	2 148 443
07	Közlekedési költség térítés (K1109)	1 799 453	1 365 347	2 490 000	53 994	2 543 994	2 134 063	2 061 397
08	Egyéb költség térítések (K1110)	0	0	0	0	0	0	0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	7 523 637	4 710 475	5 703 000	2 420 743	8 123 743	6 884 979	2 624 000
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K111)	163 678 827	159 005 595	198 844 625	-840 040	198 004 585	183 812 227	232 034 518
11	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	14 831 713	14 982 694	22 359 305	2 267 272	24 626 577	24 626 577	22 609 393
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 184 509	5 462 568	3 410 480	2 869 950	6 280 430	6 130 430	4 636 312
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 993 537	3 372 636	2 750 000	-1 400	2 748 600	868 053	1 550 000
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	21 009 759	23 817 898	28 519 785	5 135 822	33 655 607	31 625 060	28 795 705
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	184 688 586	182 823 493	227 364 410	4 295 782	231 660 192	215 437 287	260 830 223
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	21 405 742	20 780 331	30 169 680	-1 698 881	28 470 799	23 874 508	27 177 888
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	20 443 778	19 673 959	30 169 680	-2 943 325	27 226 355	22 630 064	26 581 272
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	54 107	487 260	0	337 183	337 183	337 183	0
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	907 857	619 112	0	907 261	907 261	907 261	596 616
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 039 253	889 597	1 065 000	45 000	1 110 000	616 642	635 669
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 087 373	8 433 539	9 200 000	-162 765	9 037 235	7 450 173	12 250 000
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	8 126 626	9 323 136	10 265 000	-117 765	10 147 235	8 066 815	12 885 669
24	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 839 576	3 794 182	4 250 000	444 596	4 694 596	4 420 319	4 741 859
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	754 610	797 196	1 130 000	123 574	1 253 574	1 081 436	1 140 000
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	4 594 186	4 591 378	5 380 000	568 170	5 948 170	5 501 755	5 881 859
27	Közvetlen díjak (K331)	13 807 556	17 804 725	20 500 000	1 521 096	22 021 096	20 467 097	23 700 000
28	Vásárolt ételmezés (K332)	28 180 144	39 290 980	45 000 000	-1 481 641	43 518 359	39 307 989	36 024 039
29	Bérelti és lízing díjak (K333)	1 282 271	923 791	1 500 000	-156 579	1 343 421	682 969	735 000
30	Karbantartási, kiszállítási szolgáltatások (K334)	2 675 107	3 209 244	4 680 000	89 146	4 769 146	4 630 101	6 512 205
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	6 030 149	11 630 207	13 000 000	618 740	13 618 740	12 071 293	12 000 000
32	ebből: államháztartáson belüli (K335)	0	324 465	0	218 740	218 740	1 049 259	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 810 305	4 070 401	4 500 000	534 452	5 034 452	4 838 016	4 700 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	14 895 233	12 865 043	17 170 000	924 280	18 094 280	12 517 505	14 000 000
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	138 480	1 165 448	0	0	0	97 626	100 000
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	68 680 765	89 794 391	106 350 000	2 049 494	108 399 494	94 514 970	97 671 244
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	4 791	34 889	25 000	56 065	81 065	71 468	5 000
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	240 000	500 000	600 000	-500 000	100 000	39 000	100 000
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	244 791	534 889	625 000	-443 935	181 065	110 468	105 000
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	18 041 970	24 332 744	32 504 850	-532 250	31 972 600	24 379 850	26 099 609
41	Kamatkiadások (K353)	402 464	2 600	0	1 000	1 000	68	0
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	422 091	2 286 129	765 000	237 000	1 002 000	904 350	395 000
43	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	18 866 525	26 621 473	33 269 850	-294 250	32 975 600	25 284 268	26 494 609
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	100 512 893	130 865 267	155 889 850	1 761 714	157 651 564	133 478 276	143 038 381
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzből és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szocvtv. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos.) (K46)	0	0	0	0	0	0	0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	1 341 273	872 656	1 000 000	0	1 000 000	549 640	1 000 000
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	1 341 273	872 656	1 000 000	0	1 000 000	549 640	1 000 000
51	ebből: települési támogatás (Szocvtv. 45. §), (K48)	0	0	0	0	0	0	0
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	0
53	Ellátottak pénzbéli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	1 341 273	872 656	1 000 000	0	1 000 000	549 640	1 000 000
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	14 485 069	0	0	89 274	89 274	89 274	0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	14 485 069	0	0	89 274	89 274	89 274	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	10 643 148	12 986 996	13 000 000	0	13 000 000	12 857 616	13 213 000
58	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	10 643 148	12 986 996	13 000 000	0	13 000 000	12 857 616	13 213 000
59	Nonprofit gazd.társaságoknak műk.célú visszatérítendő támogatás (K508)	0	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	2 044 917	1 159 585	1 085 000	0	1 085 000	658 310	1 840 712
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	1 780 517	1 053 985	960 000	0	960 000	533 510	1 715 912
62	ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0	0
63	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	264 400	105 600	125 000	0	125 000	124 800	124 800
64	Tartalékok (K513)	0	0	5 099 855	41 358 439	46 458 294	0	6 244 440
65	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	27 446 940	14 146 581	19 184 855	41 447 713	60 632 568	13 605 200	21 298 152
66	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	8 853 751	-192 782	8 660 969	8 658 351	0
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	1 140 945	10 818 841	2 000 000	13 850 056	15 850 056	15 850 056	7 874 016
68	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	202 747	86 004	1 000 000	2 183 089	3 183 089	2 338 600	0
69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 607 857	2 294 222	0	4 953 041	4 953 041	4 328 835	693 512
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	796 920	2 873 480	3 200 513	3 991 268	7 191 781	6 794 683	2 313 232
71	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	3 748 469	16 072 547	15 054 264	24 784 672	39 838 936	37 968 525	10 880 760
72	Ingatlanok felújítása (K71)	18 655 325	10 785 760	1 000 000	26 589 647	27 589 647	3 943 995	26 007 857
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0	0

74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	5 036 938	2 912 155	270 000	7 050 145	7 320 145	935 819	7 022 121
75	Felújítások (=201+...+204) (K7)	23 692 263	13 697 915	1 270 000	33 639 792	34 909 792	4 879 814	33 029 978
76	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	54 554 295	539 101	0	0	0	0	0
77	Felhalmozási célú támogatások (K8)	54 554 295	539 101	0	0	0	0	0
78	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	417 390 461	379 797 891	449 933 059	104 230 792	554 163 851	429 793 250	497 255 382
79	Államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetése (K914)	7 611 226	8 163 796	8 310 502	0	8 310 502	8 310 502	10 447 689
80	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	159 964 775	185 769 469	219 492 204	2 059 095	221 551 299	221 551 299	238 872 487
81	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	167 576 001	193 933 265	227 802 706	2 059 095	229 861 801	229 861 801	249 320 176
82	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	167 576 001	193 933 265	227 802 706	2 059 095	229 861 801	229 861 801	249 320 176
83	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	584 966 462	573 731 156	677 735 765	106 289 887	784 025 652	659 655 051	746 575 558
	Engedélyezett létszám	38,5	37,5	40	0	40	40	40
	Közfoglalkoztatott	6	6	0	1	1	1	1

Kötelező feladatok bevételei és kiadásai

	Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal	Lurkó Óvoda
		2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	121 203 390	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	95 716 944	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B113)	52 999 384	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 707 603	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	276 627 321	0	0
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	638 266	3 465 055	0
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0
10	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	0
11	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0
13	ebből: társadalombiztosítási pénzügyi alapjai (B16)	109 200	0	0
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	529 066	0	0
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	3 465 055	0
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	277 265 587	3 465 055	0
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
18	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalmozási tám.(B25)	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0
23	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	10 000 000	0	0
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 000 000	0	0
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	61 000 000	0	0
26	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	61 000 000	0	0
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0
28	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	61 000 000	0	0
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	1 000 000	0	0
31	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	72 000 000	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	1 500 000	80 000	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191)	12 000 000	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	2 370 000	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	6 837 600	0	415 800
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	6 131 052	0	112 266
40	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0
41	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	100	0	10
42	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	100	0	10
43	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0
44	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	550 000	0	5 000
45	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	29 388 752	80 000	533 076
46	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0
47	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0
49	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	600 000	0	0
51	ebből: háztartások (B65)	0	0	0
52	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0
53	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	600 000	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	600 000	0	0
55	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	379 254 339	3 545 055	533 076
56	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	104 729 289	10 189 557	5 196 035
57	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	104 729 289	10 189 557	5 196 035
58	Allamháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0
59	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0	114 959 068	123 913 419
60	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	104 729 289	125 148 625	129 109 454
61	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314)	104 729 289	125 148 625	129 109 454
62	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	483 983 628	128 693 680	129 642 530

	Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal	Lurkó Óvoda
		2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 642 679	97 322 348	82 735 651
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	1 500 000
03	Céjuttatás, prémium (K1103)	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyett-díj, túlóra, túlszolg. (K1104)	0	0	0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0
06	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	2 148 443	0
07	Közlekedési költségterítés (K1109)	0	1 846 561	214 836
08	Egyéb költségterítések (K1110)	0	0	0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 500 000	492 000	132 000
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	45 142 679	101 809 352	84 582 487
11	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	22 609 393	0	0
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 136 312	500 000	0
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	-400 000	100 000	50 000
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	26 345 705	600 000	50 000
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	71 488 384	102 409 352	84 632 487
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	4 123 744	13 415 469	8 978 955
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	4 194 544	13 075 503	8 970 105
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	-70 800	339 966	8 850
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	260 000	205 669	170 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 200 000	850 000	1 200 000
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	10 460 000	1 055 669	1 370 000
24	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 350 000	3 191 859	200 000
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	390 000	650 000	100 000
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 740 000	3 841 859	300 000
27	Közüzemi díjak (K331)	14 800 000	2 200 000	6 700 000
28	Vásárolt élelmézés (K332)	18 648 000	0	17 376 039
29	Bérelti és lízing díjak (K333)	200 000	350 000	185 000
30	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 362 205	50 000	100 000
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	12 000 000	0	0
32	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 200 000	1 000 000	500 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	10 600 000	2 300 000	700 000
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	100 000	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	65 810 205	5 900 000	25 561 039
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	5 000	0
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	-96 850	0	0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	-96 850	5 000	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	17 113 879	1 651 531	6 795 049
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	200 000	190 000	5 000
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	17 313 879	1 841 531	6 800 049
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	95 227 234	12 644 059	34 031 088
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)	0	0	0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	840 000	0	0
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	840 000	0	0
51	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0
53	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	840 000	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	13 213 000	0	0
58	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	13 213 000	0	0
59	Nonprofit gazd.társaságoknak műk.célú visszatérítendő támogatás (K508)	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	1 715 912	124 800	0
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	1 715 912	0	0
62	ebből: háztartások (K512)	0	0	0
63	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	124 800	0
64	Tartalékok (K513)	6 244 440	0	0
65	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	21 173 352	124 800	0
66	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	6 299 213	0	1 574 803

68	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0
69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	614 772	78 740	0
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 866 775	21 260	425 197
71	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	8 780 760	100 000	2 000 000
72	Ingatlanok felújítása (K71)	26 007 857	0	0
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	7 022 121	0	0
75	Felújítások (=201+...+204) (K7)	33 029 978	0	0
76	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás	0	0	0
77	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	0	0
78	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	234 663 452	128 693 680	129 642 530
79	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	10 447 689	0	0
80	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	238 872 487	0	0
81	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	249 320 176	0	0
82	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307)	249 320 176	0	0
83	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	483 983 628	128 693 680	129 642 530

Önként vállalt feladatok bevételei és kiadásai

	Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal	Lurkó Óvoda
		2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)			
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)			
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0		
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	0
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0
10	ebből: központi kezelési előirányzatok			
11	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0		
12	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)	0		
13	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)			
14	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)			
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0		
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	
18	Egyéb fejezeti kezelési ei-től felhalm.célú tám.(B25)		0	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0
23	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	0	0	0
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)			
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139)	0	0	0
26	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)			
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0
28	ebből: belső gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0		
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	0	0	0
30	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)			
31	ebből: egyéb bírság (B36)			
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)			
35	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)			
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)			
37	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)			
38	Ellátási díjak (B405)			
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)			
40	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0
41	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)			
42	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)		0	0
43	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)			
44	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)			
45	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0
47	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0
49	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0

50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0
51	ebből: háztartások (B65)			
52	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0		
53	ebből: egyéb vállalkozások (B65)			
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0
55	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	0	0	0
56	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 255 720		
57	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	4 255 720	0	0
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	
59	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0		
60	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	4 255 720	0	0
61	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	4 255 720	0	0
62	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	4 255 720	0	0

	Megnevezés	Hajmáskér Község Önkormányzata	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal	Lurkó Óvoda
		2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			
02	Normatív jutalmak (K1102)			
03	Céljuttatás, prémium (K1103)	0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlóra, túlszolg.(K1104)			
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0		
06	Béren kívüli juttatások (K1107)			
07	Közlekedési költségtérítés (K1109)			
08	Egyéb költségtérítések (K1110)	0		0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	500 000		
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	500 000	0	0
11	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)			
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)			
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 800 000		
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 800 000	0	0
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	2 300 000	0	0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	659 720	0	0
17	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	341 120		
18	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		
19	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0		
20	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	318 600		
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)			
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)			
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	0	0
24	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)			
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0
27	Köztizedi díjak (K331)			
28	Vásárolt ételmezés (K332)			
29	Bérleti és lízing díjak (K333)			
30	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)			
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)			
32	ebből: államháztartáson belül (K335)			
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)			
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	400 000		
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	400 000	0	0
37	Kiküldetések kiadásai (K341)			
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)	196 850		
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	196 850	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	539 150		
41	Kamatkiadások (K353)	0		
42	Egyéb dologi kiadások (K355)			
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	539 150	0	0
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	1 136 000	0	0
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0
46	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekevédelmi támogatások (K42)	0	0	0

47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0
48	ebből: lakásfenntartási támogatás (Szoctv. 38.§ (1) bek.a) és b) pontos) (K46)			
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	160 000	0	0
50	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	160 000		
51	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0		
52	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0		
53	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	160 000	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)			
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=152+...+161) (K506)	0	0	0
58	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)			
59	Nonprofit gazd. társaságoknak műk.célú visszatérítendő támogatás (K508)			
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0	0	0
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)			
62	ebből: háztartások (K512)	0		
63	ebből: egyéb vállalkozások (K512)			
64	Tartalékok (K513)			
65	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	0	0
66	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0		
68	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	
69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)			
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)			
71	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0
72	Ingatlanok felújítása (K71)			
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0		
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)			
75	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0
76	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás			
77	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	0	0
78	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	4 255 720	0	0
79	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			
80	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)			
81	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	0	0	0
82	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0
83	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	4 255 720	0	0

5. melléklet a / 2026 (...) önkormányzati rendelethez

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	F	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	276 627 321	Személyi juttatások	260 830 223
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 103 321	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 177 888
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	143 038 381
4.	Közhatalmi bevételek	72 000 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
5.	Működési bevételek	30 001 828	Egyéb működési célú kiadások	15 053 712
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	600 000	Tartalékok	733 617
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	383 332 470	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	447 833 821
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	80 559 863	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	80 559 863	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Értékpapír értékesítése		Kölsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Egyéb		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	238 872 487
22.	Államháztartási megelőlegezések		Váltókiadások	
23.	Intézményfinanszírozás	238 872 487	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	10 447 689
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	319 432 350	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	249 320 176
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	702 764 820	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	697 153 997
26.	Költségvetési hiány:	64 501 351	Költségvetési többlet:	-
27.	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	5 610 823

6. melléklet a / 2026 (...) önkormányzati rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	F	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	10 880 760
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	33 029 978
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10				
.				
11			Tartalékok	5 510 823
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	49 421 561
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	43 810 738	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	43 810 738	Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölesön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	43 810 738	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	43 810 738	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	49 421 561
27.	Költségvetési hiány:	49 421 561	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	5 610 823	Bruttó többlet:	-

7. melléklet a / 2026 (...) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatának módosítása beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025.XII.31-ig	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E
<i>Hajmáskér Község Önkormányzata</i>				
Játszóter kialakítása		2026		3 000 000
Lurkó Óvoda előtti parkoló kiépítése		2026		2 000 000
Községi kamerarendszer bővítése		2026		3 000 000
MFP/ÖTIFB/2025/ÖTIK - Energetiai korszerűsítés		2025-2026	4 724 400	780 760
<i>Lurkó Óvoda</i>				
Légkondicionálók beszerzése		2026		2 000 000
<i>Hajmáskéri Község Önkormányzati Hivatal</i>				
Routerek beszerzése				100 000
ÖSSZESEN:				10 880 760

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025.XII.31-ig	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E
<i>Hajmáskér Község Önkormányzata</i>				
Közösségi ház belső terek felújítása		2026		3 000 000
Versenyképes járásk-Közösségi Ház felújítása		2025-2026		30 029 978

ÖSSZESEN:				33 029 978
-----------	--	--	--	------------

8. melléklet a /2026. () önkormányzati rendelethez

**Hajmáskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tartalékokról szóló
kimutatása**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék	733 617
2	Működési célú tartalék összesen	733 617
5	Tornaterem fejlesztési tartalék	5 510 823
6	Felhalmozási célú általános tartalék	0
7	Felhalmozási célú tartalék összesen	5 510 823

Hajmáskér Község Önkormányzat 2026. évi Tornaterem fejlesztési tartalékáról szóló kimutatása

áfa nélkül

	2022.12.31-ig	2023.	2024	2025	2026
Fejlesztési források (bérleti díjbevétel)	2 409 167	3 767 029	3 510 000	2 467 500	2 370 000
Fejlesztésre használt források	1 570 260	1 284 056	4 686 187	472 370	1 000 000
Fejlesztési tartalék egyenlege	838 907	3 321 880	2 145 693	4 140 823	5 510 823

Kimutatás Hajmáskér Község Önkormányzata 2026. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Hajmáskér Község Önkormányzata		
Polgármester		1,0
Alpolgármester		1,0
Önkormányzati képviselők		5,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak	MT szerint foglalkoztatott	10,0
	ebből közfoglalkoztatott	1,0
	Közalkalmazott	1,0
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal		
	köztisztviselők	11,0
Hajmáskéri Lurkó Óvoda		
Óvodavezető	közalkalmazott	1,0
Óvodavezető-helyettes	közalkalmazott	1,0
Pedagógus II.	közalkalmazott	1,0
Pedagógus II.	közalkalmazott	1,0
Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők	közalkalmazott	7,0
Önkormányzatnál foglalkoztatottak mindösszesen		
	Polgármester	1,0
	Alpolgármester	1,0
	Képviselők	5,0
	Közalkalmazott	12,0
	Köztisztviselő	11,0
	MT szerint foglalkoztatott	10,0
		40,0

**Hajmáskér Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv összesen
2026. évre**

Forintban

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülről	23 394 219	23 394 221	23 394 219	23 394 221	23 394 219	23 394 221	23 394 219	23 394 221	23 394 219	23 394 221	23 394 220	23 394 222	280 730 642
3.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek	0	18 000 000	18 000 000	0	0	0	0	0	36 000 000	0	0	0	72 000 000
5.	Működési célú saját bevételek	2 493 486	2 493 485	2 493 486	2 503 486	2 493 485	2 523 486	2 513 486	2 513 485	2 493 486	2 493 486	2 493 486	2 493 485	30 001 828
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	490 000	10 000	10 000	10 000	10 000	600 000
	Műk.célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Finanszírozási bevételek	19 906 040	19 906 041	19 906 040	19 906 041	19 906 041	19 906 040	19 906 040	19 906 041	19 906 041	19 906 040	19 906 040	19 906 042	238 872 487
10.	Előző évi maradvány igénybe vétele	124 370 601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124 370 601
11.	Bevételek összesen:	170 174 346	63 803 747	63 803 745	45 813 748	45 803 745	45 833 747	45 823 745	46 303 747	81 803 746	45 803 747	45 803 746	45 803 749	746 575 558
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	21 735 851	21 735 852	21 735 851	21 735 853	21 735 852	21 735 852	21 735 852	21 735 852	21 735 852	21 735 853	21 735 851	21 735 852	260 830 223
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	2 264 824	27 177 888
15.	Dologi kiadások,	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 865	11 919 866	11 919 865	11 919 865	143 038 381
	elvonások, befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	83 333	83 333	83 333	83 334	83 333	83 333	83 334	83 333	83 333	83 334	83 333	83 334	1 000 000
17.	Működési célú támogatások áht-n belülről	1 167 750	1 087 750	1 087 750	1 087 750	1 087 750	1 087 750	1 087 750	1 087 750	1 167 750	1 087 750	1 087 750	1 087 750	13 213 000
18.	Műk.célú visszatérítendő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Működési célú támogatások áht-n kívülre	73 965	75 250	1 597 897	31 200	0	0	31 200	0	0	31 200	0	0	1 840 712
20.	Beruházások, felújítások	0	0	0	3 000 000	5 100 000	780 760	0	0	2 000 000	0	0	0	10 880 760
21.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	30 029 978	3 000 000	0	0	0	0	33 029 978
22.	Finanszírozási kiadások	30 353 729	19 906 041	19 906 041	19 906 040	19 906 041	19 906 040	19 906 041	19 906 040	19 906 041	19 906 041	19 906 040	19 906 041	249 320 176
23.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 244 440
24.	Kiadások összesen:	67 599 317	57 072 915	58 595 561	60 028 866	62 097 665	57 778 424	87 058 844	59 997 664	59 077 665	57 028 868	56 997 663	56 997 666	746 575 558
25.	Kumulált Egyenleg	102 575 029	109 305 861	114 514 045	100 298 927	84 005 007	72 060 330	30 825 231	17 131 314	39 857 395	28 632 274	17 438 357	6 244 440	0

**Hajmáskér Község Önkormányzata - Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint,
évenkénti bontásban**

Forintban

Sorszám	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026	2027	2028
1	Veszprém Megyei Jogú Város Önk. - Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás	2020	29 233 000	8 784 000	8 784 000	8 784 000
2	Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás - szociális alapellátások biztosítása	2023	11 043 830	4 269 000	4 269 000	4 269 000
3	Veszprém-Balaton 2023 Zrt-Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány Európa Kulturális Fővárosa 2023	2020	3 457 256	1 168 147	1 168 147	1 168 147
4	Kötelezettségvállalások összesen		43 734 086	14 221 147	14 221 147	14 221 147

Hajmáskér Község Önkormányzata 2026. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

		2026. évi előirányzat (Ft)	2027.	2028.	2029.
	Bevételek				
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	280 730 642	280 730 642	280 730 642	280 730 642
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	72 000 000	72 100 000	72 200 000	72 250 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	30 001 828	30 100 000	30 160 000	30 190 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vehető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	600 000	600 000	600 000	600 000
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	383 332 470	383 530 642	383 690 642	383 770 642
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	124 370 601	71 823 070	71 913 070	71 573 070
12	Központi, irányítószervi támogatás	238 872 487	239 000 000	239 150 000	239 210 000
13	Finanszírozási bevételek összesen	363 243 088	310 823 070	311 063 070	310 783 070
14	Bevételek mindösszesen	746 575 558	694 353 712	694 753 712	694 553 712
	Kiadások				
1	Személyi juttatások	260 830 223	261 000 000	261 900 000	262 300 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	27 177 888	27 500 000	27 650 000	27 740 000
3	Dologi kiadások	143 038 381	143 200 000	143 400 000	143 650 000
4	Elvonások befizetések	0	0	0	0
5	Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások)	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre	13 213 000	13 213 000	13 213 000	13 213 000
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	1 840 712	1 840 712	1 840 712	1 840 712
9	Működési célú tartalékok	733 617	1 000 000	1 000 000	1 000 000
10	Működési költségvetési kiadások összesen	447 833 821	448 753 712	450 003 712	450 743 712
11	Beruházások,	10 880 760	5 000 000	4 000 000	3 000 000
12	Felújítások	33 029 978	1 000 000	1 000 000	1 000 000
13	Részesedések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht-n belülre	0	0	0	0

16	Felhalmozási célú tartalékok	5 510 823	600 000	600 000	600 000
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	49 421 561	6 600 000	5 600 000	4 600 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	497 255 382	455 353 712	455 603 712	455 343 712
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás	238 872 487	239 000 000	239 150 000	239 210 000
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	10 447 689			
24	Finanszírozási kiadások összesen	249 320 176	239 000 000	239 150 000	239 210 000
25	Kiadások mindösszesen	746 575 558	694 353 712	694 753 712	694 553 712