

Előterjesztés
Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 27-án tartandó képviselő-testületi ülésére

<i>napirendi pont</i>	Bozzai Község Önkormányzata Képviselő testületének __/2026. () önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről	
<i>előadó</i>	Héra-Csizmadia Fanni polgármester	
<i>készítette</i>	Baumann Imréné pénzügyi ügyintéző Palotás Péter Ferenc aljegyző	
<i>megjegyzés</i>	Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni. A döntéshez minősített többség szükséges.	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelettervezetét alapvetően a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az Áht. 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntés nincs.

Közvetett támogatások nincsenek.

A költségvetési év, és az azt követő három év tervezett kiadási előirányzatainak gördülő tervezését az előterjesztés 3. melléklete, bevételi előirányzatainak gördülő tervezését az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza.

Határozati javaslat

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

SAJÁT BEVÉTELEK	2025.	2026.	2027.	2028.
<i>helyi adóból és települési adóból származó bevétel</i>	5.480.000,-	5.480.000,-	5.480.000,-	5.480.000,-
<i>önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel</i>	710.000,-	710.000,-	710.000,-	710.000,-
<i>osztalék, koncessziós díj és hozambevétel</i>	0	0	0	0
<i>tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel</i>	0	0	0	0
<i>bírság-, pótlék- és díjbevétel</i>	0,-	0,-	0,-	0,-
<i>kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés</i>	0	0	0	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6.190.000,-	6.190.000,-	6.190.000,-	6.190.000,-
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Bozzai, 2026. január 23.

Héra-Csizmadia Fanni
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelettervezet címe:

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének _/2026. (____) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Társadalmi hatás:

Indokolt a tárgyévi költségvetés elfogadása az önkormányzat működésének biztosítása érdekében és a község működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

Költségvetési-gazdasági hatás:

A tervezet révén Bozzai község 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 55.734.132,- forint.

Környezeti, egészségi következmények:

nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

nincs

Egyéb hatás:

nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A rendelet megalkotása jogszabályi kötelezettségen alapul, elmaradása az önkormányzat működését veszélyeztetné.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A kormányhivatal a helyi önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett kezdeményezi a Kúriánál a helyi önkormányzat jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapítását, ha a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségét elmulasztotta.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: adott
- szervezeti: adott
- tárgyi: adott
- pénzügyi: adott

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Bozzai Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat költségvetési rendeletének megalkotása alapvető feladata, mely a közösség szolgálatát, a helyi feladatok ellátását és a pénzeszközök hatékony felhasználását biztosítja. A rendelet célja, hogy átlátható kereteket adjon a bevételek és kiadások tervezéséhez, elősegítse a gazdálkodás felelősségteljes és jogszerű végrehajtását, valamint biztosítsa az önkormányzati feladatok maradéktalan teljesítését a helyi lakosok érdekében. A rendelet jogalapot teremt a közszolgáltatások finanszírozásához és a közösségi célok eléréséhez, figyelembe véve a gazdasági stabilitás és fenntarthatóság elveit.

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

1. Általános rendelkezések

1. §

Az egységes rovatrendet az 1. melléklet tartalmazza.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke

2. §

(1) A képviselő-testület Bozzai Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének költségvetési bevételeit 55.734.132,- forintban, ebből működési bevételeit 40.533.396,- forintban, felhalmozási, finanszírozási bevételeit 15.200.736,- forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Bozzai Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének költségvetési kiadásait 55.734.132,- forintban, ebből működési kiadásait 44.891.322,- forintban, felhalmozási, finanszírozási kiadásait 10.842.810,- forintban állapítja meg.

3. Az önkormányzat bevételei

3. §

(1) A költségvetési bevételi előirányzat működési bevételek és felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzatot a központi költségvetésből megillető hozzájárulásokról szóló kimutatást a 2. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat kiadásai

4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.
- (2) A felhalmozási jellegű feladatok kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) A felújítási feladatok kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által nyújtott támogatásokat a 6. melléklet tartalmazza.
- (5) A személyi jellegű kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (6) A dologi jellegű kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) Az átadott pénzeszközöket a 7. melléklet tartalmazza.
- (9) A helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeket a 8. melléklet tartalmazza.
- (10) A rendeletben költségvetési hiány nem szerepel.
- (11) A rendelet nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

5. Általános és céltartalék

5. §

A képviselő-testület a 2026. évi költségvetés jóváhagyása során 1.410.222,- forint tartalékot képzett.

6. Projektek, hitelek, kölcsönök

6. §

- (1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügylete nincs.
- (2) Az önkormányzat Európai Unió pályázaton nem nyert.
- (3) Az önkormányzat hitelt nem vesz fel, és nem is adott kölcsönt, amiből bevétele származna.

7. Előirányzat-módosítás

7. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B3. Közhatalmi bevételek, a B4. Működési bevételek, B5. felhalmozási bevételek, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, B8. Finanszírozási bevételek rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerv vezetőjét, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételt felhasználja a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően.

(5) A képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

8. Személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás rendje

8. §

(1) A képviselő-testület a munkavállalók részére évi 96.000,- Ft/fő + járuléka összegben biztosít bérén kívüli juttatást.

(2) A dolgozói létszámot a 4. melléklet tartalmazza.

9. Pénzellátás

9. §

(1) Az önkormányzat pénzeszközeit az OTP Bank ZRt. Nyugat-Dunántúli Régió Szombathelyi Igazgatóságánál vezetett költségvetési számláján kezeli.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszköz számlavezető pénzintézetnél történő betételhelyezéséről, értékpapír vásárlásról a polgármester és a jegyző együttesen dönt. A polgármester a következő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni a tett intézkedésekről.

10. Záró rendelkezések

10. §

Az e rendeletben szereplő - az általános forgalmi adó törvény hatálya alá tartozó - költségvetési kiadási előirányzatok összege az általános forgalmi adót is tartalmazza.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

K1. Személyi juttatások
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
K3. Dologi kiadások
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
K5. Egyéb működési célú kiadások
K6. Beruházási kiadások
K7. Felújítások
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások
K1-8. Költségvetési kiadások
K9. Finanszírozási kiadások
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
B3. Közhatalmi bevételek
B4. Működési bevételek
B5. Felhalmozási bevételek
B6. Működési célú átvett pénzeszközök
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
B1-7. Költségvetési bevételek
B8. Finanszírozási bevételek
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)

Bevételek (Ft) - ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami gazgatási feladatok	ÖSSZ ESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	17 524 806			17 524 806
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113 1	9 508 500			9 508 500
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113 2	175 750			175 750
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 479 056	0	0	29 479 056
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 műk.-i célú tám.-k bevételei ÁH-on belülről (közfogl.i bér+járulék, polg.m.i ill.emelés tám.)	B16	3 920 140			3 920 140
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 399 196	0	0	33 399 196
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók (telekadó, magánszemélyek komm. adó)	B34	480 000			480 000
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparűzési adó)	B351	5 000 000			5 000 000

Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	5 000 000	0	0	5 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	5 480 000	0	0	5 480 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek (bérleti díj)	B404	710 000			710 000
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
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
Egyéb működési bevételek (szociális ágazati pótlék, kiegészítő szociális pótlék)	B411	846 400			846 400
Működési bevételek	B4	1 556 400	0	0	1 556 400
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 (hulladékgazdálkodás)	B65	97 800			97 800
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	97 800	0	0	97 800
Működési bevételek összesen		40 533 396	0	0	40 533 396
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	8 300 736			8 300 736

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	8 300 736	0	0	8 300 736
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	0	0	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	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		8 300 736	0	0	8 300 736
Költségvetési bevételek	B1- B7	48 834 132	0	0	48 834 132
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		40 520 604	0	0	40 520 604
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		8 300 336	0	0	8 300 336
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1	6 900 000			6 900 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 1				0

Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 2				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 2				0
Maradvány igénybevétele	B813	6 900 000	0	0	6 900 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	0	0	0
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	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	6 900 000	0	0	6 900 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		55 734 132	0	0	55 734 132

Kiadások (Ft) - ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami gazgatási feladatok	ÖSSZ ESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 840 100			8 840 100
Normatív jutalmak	K1102	200 000			200 000
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások (SZÉP-kártya)	K1107	96 000			96 000
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 136 100	0	0	9 136 100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 665 300			8 665 300
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalk.nak fizetett jutt. (megbízási díj)	K122	330 000			330 000
Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	1 200 000			1 200 000

Külső személyi juttatások	K12	10 195 300	0	0	10 195 300
Személyi juttatások	K1	19 331 400	0	0	19 331 400
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 773 700			2 773 700
Szakmai anyagok beszerzése	K31 1				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (festék, üzemanyag, tisztítószer, irodaszer, munkaruha stb.)	K31 2	1 700 000			1 700 000
Árubeszerzés	K31 3				0
Készletbeszerzés	K31	1 700 000	0	0	1 700 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (domain éves regisztrációs díj)	K32 1	5 000			5 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	K32 2	90 000			90 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	95 000	0	0	95 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K33 11	470 000	0	0	470 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K33 12	1 450 000	0	0	1 450 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K33 14	170 000	0	0	170 000
Közüzemi díjak	K33 1	2 090 000			2 090 000
Vásárolt ételmezés (rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése)	K33 2	200 000			200 000
Bérleti és lízing díjak	K33 3				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	990 000			990 000
Közvetített szolgáltatások	K33 5				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (közvilágítás, köztemető)	K33 6	1 380 000			1 380 000
Egyéb szolg.k (szemétszállítás, belső ellenőr díja, biztosítás, falunapi rendezv., karbantartás, tűzoltókészülék ell., bankktg stb.)	K33 7	5 200 000			5 200 000
Szolgáltatási kiadások	K33	9 860 000	0	0	9 860 000
Kiküldetések kiadásai	K34 1				0

Reklám- és propagandakiadások	K34 2				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	2 500 000			2 500 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				0
Kamatkiadások	K35 3				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				0
Egyéb dologi kiadások (díjbefizetések, kerekítés stb.)	K35 5	30 000			30 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 530 000	0	0	2 530 000
Dologi kiadások	K3	14 185 000	0	0	14 185 000
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 (települési támogatás)	K48	2 300 000			2 300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 300 000	0	0	2 300 000
Nemzetközi kötelezettségek	K50 1				0
Elvonások és befizetések	K50 2				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (műk.i hozzájárulás - Vép)	K50 6	2 500 000			2 500 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7				0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamattámogatások	K510				0
Egyéb műk.i célú tám.k államházt.-n kívülre (BURSA támogatás, vérszállítás, civil szerv. tám.)	K512	2 391 000			2 391 000
Tartalékok	K513	1 410 222			1 410 222
Egyéb működési célú kiadások	K5	6 301 222	0	0	6 301 222
Működési kiadások összesen		44 891 322	0	0	44 891 322
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	780 000			780 000
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	210 600			210 600
Beruházások	K6	990 600	0	0	990 600
Ingatlanok felújítása (pályázat)	K71	500 000			500 000
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (MFP-közvilágítás korszerűsítése)	K73	6 536 013			6 536 013
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 764 723			1 764 723
Felújítások	K7	8 800 736	0	0	8 800 736
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	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		9 791 336	0	0	9 791 336
Költségvetési kiadások	K1-K8	54 682 658	0	0	54 682 658
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K91 13				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 22				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 23				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	1 051 474			1 051 474
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5				0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K91 6				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 051 474	0	0	1 051 474
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				0

Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K92 4				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Finanszírozási kiadások	K9	1 051 474	0	0	1 051 474
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		55 734 132	0	0	55 734 132

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely)
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	1
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	1
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	1
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	7
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	
---	--

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovatszám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése (garázs)	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	780 000
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	210 600
Beruházások	K6	990 600
Ingatlanok felújítása (pályázati önerő)	K71	500 000
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (MFP-közvilágítás korszerűsítése)	K73	6 536 013
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 764 723
Felújítások	K7	8 800 736
Megnevezés	nettó	ÁFA
Immateriális javak beszerzése, létesítése		
Ingatlanok beszerzése, létesítése		0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	780 000	210 600
Beruházások	780 000	210 600
Ingatlanok felújítása (pályázati önerő)	500 000	0
Informatikai eszközök felújítása		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (MFP-közvilágítás korszerűsítése)	6 536 013	1 764 723
Felújítások	7 036 013	1 764 723

**Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft) -
ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK**

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegség támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbértámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 45. §]	K48	
temetési segély [Szoctv. 46. §]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	2 300 000
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47. § (1) bek. c) pont]	K48	
temetési segély [Szoctv. 47. § (1) bek. d) pont]	K48	
köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	

rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 300 000

Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft) - ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	

helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére (működési hozzájárulás - Vép)	K506	2 500 000
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 500 000
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	2 000 000
háztartások részére (BURSA ösztöndíj)	K512	325 000
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére (vérszállítás)	K512	66 000
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 391 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0

egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
építményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	240 000
telekadó	B34	240 000
Vagyoni típusú adók	B34	480 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	5 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
ebből: külföldi gépjárművek adója	B354	
ebből: gépjármű túlsúlydíj	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	
ebből: talajterhelési díj	B355	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	5 000 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0

Végső előterjesztői indokolás

A képviselő-testület Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe-vételével alkotta meg az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletet.

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 303 157	7 015 500	9 136 100
Külső személyi juttatások	K12	6 553 790	9 834 675	10 195 300
Személyi juttatások	K1	12 856 947	16 850 175	19 331 400
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 835 579	2 234 957	2 773 700
Készletbeszerzés	K31	1 917 193	1 667 365	1 700 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	149 687	91 627	95 000
Szolgáltatási kiadások	K33	9 342 478	9 782 553	9 860 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34			
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 452 311	2 533 953	2 530 000
Dologi kiadások	K3	13 861 669	14 075 498	14 185 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 440 000	2 280 000	2 300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 440 000	2 280 000	2 300 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502	265 880	15 210	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		5 195 600	2 500 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 520 000	2 466 000	2 391 000
Tartalékok	K513			1 410 222
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 785 880	7 676 810	6 301 222
Működési kiadások összesen		33 780 075	43 117 440	44 891 322
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	70 866	283 935	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	676 435	592 585	780 000
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	201 772	209 660	210 600
Beruházások	K6	949 073	1 086 180	990 600
Ingatlanok felújítása	K71	835 000	24 621 374	500 000
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			6 536 013
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	164 700	6 272 364	1 764 723
Felújítások	K7	999 700	30 893 738	8 800 736
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		1 948 773	31 979 918	9 791 336

Költségvetési kiadások	K1-K8	35 728 848	75 097 358	54 682 658
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 083 541	981 095	1 051 474
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 083 541	981 095	1 051 474
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Finanszírozási kiadások	K9	1 083 541	981 095	1 051 474
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		36 812 389	76 078 453	55 734 132

Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 860 536	31 743 191	29 479 056
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		2 100 000	3 920 140
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	27 860 536	33 843 191	33 399 196
Jövedelemadók	B31			
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyon típusú adók	B34	494 850	439 363	480 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	3 518 065	5 563 110	5 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	104 385	197 052	
Közhatalmi bevételek	B3	4 117 300	6 199 525	5 480 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	267 600	96 816	
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Tulajdonosi bevételek	B404	672 602	830 647	710 000
Ellátási díjak	B405			
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Kamatbevételek	B408	3 010	16	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
Egyéb működési bevételek	B411	1 000		846 400
Működési bevételek	B4	944 212	927 479	1 556 400
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
Műk.i célú visszatérítendő tám.k, kölcsönök visszatérülése kormányoktól ás más nemzetközi szervezetektől	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	86 754		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	122 800	97 800	97 800
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	209 554	97 800	97 800
Működési bevételek összesen		33 131 602	41 067 995	40 533 396
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	29 814 417		8 300 736
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	29 814 417	0	8 300 736
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			1. melléklet
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2024. évi tény (teljesítés)	2025. évi várható (teljesítés)	2026. évi eredeti ei.
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		29 814 417	0	8 300 736
Költségvetési bevételek	B1-B7	62 946 019	41 067 995	48 834 132
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-648 473	-2 049 445	
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		27 865 644	-31 979 918	-1 490 600
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	14 930 461	42 045 186	6 900 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	14 930 461	42 045 186	6 900 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	981 095		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Betétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	15 911 556	42 045 186	6 900 000
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Finanszírozási bevételek	B8	15 911 556	42 045 186	6 900 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		78 857 575	83 113 181	55 734 132

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	9 296 036	0	0	0	0	495 300	0	9 791 336	
Költségvetési kiadások	K1-K8	3 035 650	3 236 650	3 269 650	4 989 350	6 881 372	12 407 186	3 411 150	3 363 650	2 789 550	3 021 550	3 500 350	4 776 550	54 682 658		
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913															0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 051 474														1 051 474
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916															0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917															0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918															0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 051 474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 051 474
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93															0
Finanszírozási kiadások	K9	1 051 474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 051 474
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		4 087 124	3 236 650	3 269 650	4 989 350	6 881 372	12 407 186	3 411 150	3 363 650	2 789 550	3 021 550	3 500 350	4 776 550	55 734 132		
Rovat megnevezése	Rovat száma															0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 400	1 460 406	17 524 806	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112															0
Települési önkorm.k szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 021	807 019	9 684 250	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 100	189 900	2 270 000	0
Működési célú központosított előirányzatok	B115															0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116															0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 456 521	2 457 325	29 479 056	0
Elvonások és befizetések bevételei	B12															0
Mű.k célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülésekÁH-n belülről	B13															0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	B14															0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-n belülről	B15															0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 678	326 682	3 920 140	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 783 199	2 784 007	33 399 196	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311															0
Társaságok jövedelemadói	B312															0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32															0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33															0
Vagyoni típusú adók	B34			240 000						240 000					480 000	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351			2 500 000						2 500 000					5 000 000	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	0	2 500 000	0	0	0	0	0	2 500 000	0	0	0	0	5 000 000	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36															0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	2 740 000	0	0	0	0	0	2 740 000	0	0	0	0	5 480 000	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401															0
Szolgáltatások ellenértéke	B402															0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403															0
Tulajdonosi bevételek	B404				355 000							355 000			710 000	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
Biztosító által fizetett kártérítés	B410															0
Egyéb működési bevételek	B411	94 040	94 040	94 040	94 040	94 040	94 040	94 040	94 040	94 040	94 080				846 400	0
Működési bevételek	B4	94 040	94 040	94 040	94 040	449 040	94 040	94 040	94 040	94 080	0	355 000	0	1 556 400	0	0
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	B65									97 800					97 800	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	97 800	0	0	0	0	97 800	0
Működési bevételek összesen		2 877 239	2 877 239	5 617 239	2 877 239	3 232 239	2 877 239	2 877 239	2 877 239	5 715 079	2 783 199	3 138 199	2 784 007	40 533 396	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21															0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22															0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23															0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24															0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		8 300 736												8 300 736	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	8 300 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 300 736	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		0	8 300 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 300 736	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	2 877 239	11 177 978	5 617 239	2 877 239	3 232 239	2 877 239	2 877 239	2 877 239	5 715 079	2 783 199	3 138 1				

Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-158 411	-359 411	2 347 589	-2 112 111	-3 649 133	-233 911	-533 911	-486 411	2 925 529	-238 351	133 149	-1 992 543	-4 357 926
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		0	8 300 736	0	0	0	-9 296 036	0	0	0	0	-495 300	0	-1 490 600
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	6 900 000												6 900 000
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	6 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 900 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814													0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815													0
Központi, irányító szervi támogatás	B816													0
Betétek megszüntetése	B817													0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818													0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	6 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 900 000
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83													0
Finanszírozási bevételek	B8	6 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 900 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		9 777 239	11 177 975	5 617 239	2 877 239	3 232 239	2 877 239	2 877 239	2 877 239	5 715 079	2 783 199	3 138 199	2 784 007	55 734 132

Bozzai Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Kiadások gördülő tervezése (Ft)

3. melléklet

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026.	2027.	2028.	2029.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	8 840 100	8 840 100	8 840 100	8 840 100
Normatív jutalmak	K1102	200 000	200 000	200 000	200 000
Céljuttatás, projektprémium	K1103				
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
Végkielégítés	K1105				
Jubileumi jutalom	K1106				
Béren kívüli juttatások	K1107	96 000	96 000	96 000	96 000
Ruházati költségtérítés	K1108				
Közlekedési költségtérítés	K1109				
Egyéb költségtérítések	K1110				
Lakhatási támogatások	K1111				
Szociális támogatások	K1112				
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	9 136 100	9 136 100	9 136 100	9 136 100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 665 300	8 665 300	8 665 300	8 665 300
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	330 000	164 500	164 500	164 500
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Külső személyi juttatások	K12	10 195 300	10 029 800	10 029 800	10 029 800
Személyi juttatások	K1	19 331 400	19 165 900	19 165 900	19 165 900
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 773 700	2 773 700	2 773 700	2 773 700
Szakmai anyagok beszerzése	K311				
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Árubeszerzés	K313				
Készletbeszerzés	K31	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	5 000	5 000	5 000	5 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	90 000	90 000	90 000	90 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	95 000	95 000	95 000	95 000
Közüzemi díjak	K331	2 090 000	2 090 000	2 090 000	2 090 000
Vásárolt élelmezés	K332	200 000	200 000	200 000	200 000
Bérleti és lízing díjak	K333				
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	990 000	990 000	990 000	990 000
Közvetített szolgáltatások	K335				
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 380 000	1 380 000	1 380 000	1 380 000
Egyéb szolgáltatások	K337	5 200 000	5 200 000	5 200 000	5 200 000
Szolgáltatási kiadások	K33	9 860 000	9 860 000	9 860 000	9 860 000
Kiküldetések kiadásai	K341				
Reklám- és propagandakiadások	K342				
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
Kamatkiadások	K353				
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
Egyéb dologi kiadások	K355	30 000	30 000	30 000	30 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 530 000	2 530 000	2 530 000	2 530 000
Dologi kiadások	K3	14 185 000	14 185 000	14 185 000	14 185 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				
Elvonások és befizetések	K502				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				3. melléklet
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
Kamattámogatások	K510				
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	2 391 000	2 391 000	2 391 000	2 391 000
Tartalékok	K513	1 410 222			
Egyéb működési célú kiadások	K5	6 301 222	4 891 000	4 891 000	4 891 000
Működési kiadások összesen		44 891 322	43 315 600	43 315 600	43 315 600
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	780 000			
Részesedések beszerzése	K65				
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	210 600			
Beruházások	K6	990 600	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	500 000			
Informatikai eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	6 536 013			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 764 723			
Felújítások	K7	8 800 736	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
Lakástámogatás	K87				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		9 791 336	0	0	0
Költségvetési kiadások	K1-K8	54 682 658	43 315 600	43 315 600	43 315 600
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 051 474	1 051 474	1 051 474	1 051 474
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 051 474	1 051 474	1 051 474	1 051 474
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	1 051 474	1 051 474	1 051 474	1 051 474
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		55 734 132	44 367 074	44 367 074	44 367 074

Bozzai Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése**Bevételek gördülő tervezése (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026.	2027.	2028.	2029.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	17 524 806	17 524 806	17 524 806	17 524 806
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	9 684 250	9 684 250	9 684 250	9 684 250
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000	2 270 000	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 479 056	29 479 056	29 479 056	29 479 056
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 920 140	3 920 140	3 920 140	3 920 140
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 399 196	33 399 196	33 399 196	33 399 196
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyoni típusú adók	B34	480 000	480 000	480 000	480 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3	5 480 000	5 480 000	5 480 000	5 480 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402		0	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404	710 000	710 000	710 000	710 000
Ellátási díjak	B405				
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
Kamatbevételek	B408				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
Egyéb működési bevételek	B411	846 400	846 400	846 400	846 400
Működési bevételek	B4	1 556 400	1 556 400	1 556 400	1 556 400
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	97 800			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	97 800	0	0	0
Működési bevételek összesen		40 533 396	40 533 396	40 533 396	40 533 396
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	8 300 736			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	8 300 736	8 300 736	8 300 736	8 300 736
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		8 300 736	8 300 736	8 300 736	8 300 736
Költségvetési bevételek	B1-B7	48 834 132	48 834 132	48 834 132	48 834 132
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		35 974 041	35 974 041	35 974 041	35 974 041
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		8 300 736	8 300 736	8 300 736	8 300 736
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	6 900 000			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
Maradvány igénybevétele	B813	6 900 000	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	6 900 000	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		55 734 132	48 834 132	48 834 132	48 834 132