

Balatonfűzfő Város Önkormányzata

Polgármester

8184 Balatonfűzfő, Nike körút 1. Telefon: 06/88 596-923 Fax: 06/88 596-901

e-mail: polgarmester@balatonfuzfo.hu

Ügyiratszám: bal/37-2/2026

Előkészítő: Dr Könczöl Gábor jegyző / Flieghné Rimai Merita pü.vezető

Előterjesztő: Szanyi Szilvia polgármester

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. február 25 -i ülésére

Tárgy: Balatonfűzfő Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének szöveges indoklása

Tisztelt Képviselő-testület !

Balatonfűzfő Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LIII. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott testületi, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az Államháztartásról szóló törvény 24. § a alapján:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) 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.”

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtási rendelete az alábbiakban szabályoz:

„27. § (1) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.”

A költségvetési rendeletervezetet a fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően, az előírt mellékletekkel a jegyző elkészítette, azt az intézményvezetőkkel egyeztetette.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2026. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2026. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

A költségvetési rendeletervezet és azok mellékleteinek felépítését, az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete szabályozza.

2012. évtől a kimutatásokat két csoportra kell osztani, az egyik csoportban a rendelet kötelezően előírt mellékletei, a másik csoportban azok a mellékletek szerepelnek amelyeket jelen előterjesztés mellékleteként kell a Tisztelt Képviselő-testületnek bemutatni.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év tero adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell. Ezt a bemutatást szolgálja az előterjesztés az 1-2. sz. melléklete. Az előterjesztés melléklete még a közvetett támogatásokról, a többéves kihatással járó feladatokról készített kimutatás, illetve az előirányzat felhasználási tero.

Az intézmények elemi költségvetéseit az elmúlt évekhez hasonlóan mellékeljük. Az elemi költségvetések az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete alapján, a 2014. évtől hatályos rovatrend és kormányzati funkcióként készült, mely szintén jogszabályi előírás.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek bemutatása (2. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 19. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Jogszabályi rendelkezések szerint kiemelt előirányzatok valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni a bevételi előirányzatokat.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi

önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételek: Összességében várhatóan 190.978 e Ft-os bevételi előirányzattal tervezünk. Intézményi jelentősebb működési bevételek az iskola, óvoda étkezési térítési díjai, az önkormányzatnál a szociális étkeztetés bevételei, valamennyi intézménynél bérleti díj bevételek, valamint a szálláshely szolgáltatásból és a turisztikai tevékenységből származó bevételek. 2013. január 1. napjától az Öveges Iskola és Kollégium étkeztetési feladatai is önkormányzati feladat lett. A működési bevételek intézményenkénti bemutatása a rendelettervezet 9. számú mellékleten található.

Bérleti díjak esetében az elmúlt évek tapasztalatai és a megkötött bérleti szerződések figyelembe vételével tervezünk.

Az intézményi ellátási díjak: étkezési térítések: iskolai, óvodai, kollégiumi, valamint szociális étkezések tervezett összege 59.539 e Ft.

ÁFA visszatérülések: 15.340 e Ft-os bevétellel számolunk, mely a tervezett szolgáltatásokból, étkeztetésből származó ÁFA visszatérülések.

A **helyi adók** mértékében a 2025. év teljesítési adatai alapján került tervezésre a bevétel. A 2026. évre tervezett adóbevételeink mindegyik adónem esetében az elvárt szinten teljesültek. Ez részben a sikeres behajtási tevékenységnek köszönhető. Továbbra is nagy gondot kell fordítani az adóhátralékok behajtására, illetve az ellenőrzések során újabb adózók feltárására. Már a korábbi években is jelentős mértékű volt az adó ellenőrzések alapján feltárt és kivetett valamint behajtott adóbevétel, ezt a 2026. évben is folytatni kívánjuk. A tervezés során igyekeztünk a realitásokat figyelembe venni, és a 2025. évi tapasztalati és kivetési adatok alapján tervezni. A rendelettervezet 10. számú melléklet szerinti részletezettséggel helyi adó bevételi tervünk 2026. évre 768.000 e Ft.

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege a működés esetében 13.221 e Ft.

Felhalmozási támogatásértékű bevételt nem tervezünk, mivel jelenleg nincs olyan beadott pályázatunk, amelynek sikeres elbírálására várunk. A 2026. évben már megérkezett támogatási összegeket a pénzmaradvány összege tartalmazza.

Az **állami támogatás** összege a 2026. évi költségvetésünkben 679.893 eFt. A 12. melléklet tételesen tartalmazza az állami támogatások mutatószámait és összegeit.

Az önkormányzat a feladatalapú finanszírozás keretében az egyes köznevelési feladatok finanszírozására 191 084 270,- Ft normatív támogatást kap, óvodaműködtetési támogatás, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása, a pedagógusok és a pedagógus

szakképzettséggel nem rendelkező segítők minősítésének támogatása, valamint a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatásának keretében. A bölcsődei feladatok ellátására 110 575 800,- Ft normatív támogatást kap az Önkormányzat.

Az önkormányzat a gyermekétkeztetési feladatok ellátására, valamint a szociális és egyes gyermekjóléti feladatok támogatására 107 838 996,- Ft támogatást kap.

Kulturális feladatok támogatása: 9 987 269,- Ft

Így összesen az állami támogatások összege: 679 892 960 Ft.

A befizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 2026. évben 157 121 104,- Ft (tájékoztatásul a 2025. évi alap hozzájárulás összege 128.896 338,- Ft amely az adóerő-képesség figyelembevételével kerül megállapításra), a 2025. évben kapott visszatérítendő támogatás összege 28 316 026,- Ft melyet 2026. évben kell visszafizetnie az önkormányzatnak. Így a tervezett összes elvonás összege 185 437 130,- Ft. Itt került tervezésre a normatíva elszámolás során keletkező visszafizetési kötelezettség is, 5 000 000,- Ft összegben (A korábbi évek során nem volt visszafizetési kötelezettsége az önkormányzatnak, várhatóan most sem lesz.)

Az adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik:

A 2025. július 1-jén hatályos iparűzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2025. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2024. évi iparűzési adóalap összegéről. Az adatszolgáltatás alapján Balatonfűzfő Város Önkormányzatának lakosainak száma 2025. december 31. napján 4.593 fő. Az **egy főre jutó iparűzésiadó-erőképesség: 78 928,- forint/fő.**

Kölcsönök: visszatérülésével kapcsolatban az önkormányzati és munkáltatói kölcsönök, visszatérülését tervezzük 3 000 e Ft összeggel.

Hitel felvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. évtől jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Év közben az önkormányzat likvidhitelt vehet igénybe likviditásának megőrzése céljából, mely nem engedélyköteles. A likvidhitelnek azonban december 31-én

állománya nem lehet. Az önkormányzat működési hiányt a költségvetésében 2026. évben nem tervez. A bevételek és kiadások egyensúlyban vannak.
Hitel felvétellel nem tervezzük.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevitelét tervezzük. Jelenleg folyamatban van a 2025. évi zárszámadás és beszámoló készítése. Még nem áll rendelkezésre pontos adat ahhoz, hogy a pénzmaradvány mértékét, mind az intézmények mind az önkormányzat esetében pontosan tervezni tudjuk, viszont előreláthatólag már tudunk tervezni olyan biztonsággal, hogy a tervezett maradványnál a végleges csak magasabb lehet. Ennek megfelelően állítottuk be a tervbe az intézmények és az önkormányzat maradványát.

Pénzmaradvány igénybevitelként 431 748 398,- Ft-ot tervezünk.

KIADÁSOK:

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak bemutatása (rendelet tervezet 1. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 24. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Működési kiadások

A működési kiadások tervezése során az önállóan működő költségvetési szervek elkészítették elemi költségvetéseiket, melyek részletesen tartalmazzák a tervezett 2026. évi kiadásokat. A személyi juttatásokon belül a bérek, kötelező juttatások összegét az intézmények esetében megemeltük a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetésekkel.

Külön elemi költségvetést készít az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal , a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde , és a Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ .

A költségvetési szervek cafetéria juttatásának mértékét a költségvetési törvény 400.000.- Ft-ban maximalizálta, ez költségvetésünkben a köztisztviselők esetében az egy főre tervezett juttatás bruttó értéke 280.000.-Ft.

Az intézmények közmű költségeit a tény adatoknak megfelelően terveztük. Az intézmények működési költségeinek további csökkentésére nem látunk reális lehetőséget, mivel abban az esetben működésük ellehetetlenülne.

Polgármesteri Hivatal

A hivatal személyi juttatások költsége a 2026. évben 244 645 eFt-al került tervezésre. A munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 35 804 e Ft-tal került tervezésre.

A dologi kiadásokat az előző évhez hasonlóan terveztük. Ennek megfelelően 2026. évben 37 814 e Ft előirányzattal számolunk. A dologi kiadások tervezésénél az elmúlt év tényadatait is áttekintettük, megállapítható, hogy az előző évben beállított előirányzatok szinte minden dologi kiadás tekintetében elegendőek a feladatok ellátására, és a működés biztosítására.

A beruházásoknál az alábbi beszerzéseket tervezzük:

Informatikai eszközök beszerzésére és egyéb tárgyi eszközök beszerzésére összesen bruttó 1 397 e Ft-ot tervezünk,

A Polgármesteri Hivatal összes kiadása: 314 580 e Ft, amely a 2025. évhez hasonlóan a takarékos gazdálkodás fokozott figyelembevételével lehetséges.

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde:

Az óvoda vonatkozásában a személyi juttatások 293 719 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok összege 43 099 e Ft. Ezek az összegek már tartalmazzák az új pedagógus béremelést is.

A dologi kiadások az előző évi szinthez hasonlóan lettek tervezve, mivel a felhasználási adatok alapján, az előirányzat elegendő a feladatok ellátásához. A dologi kiadások 95 730 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A beruházási kiadásoknál kis értékű gépek (mosógép, porszívó) beszerzését, és egyéb eszközök beszerzését. (játékok, berendezések, fektetők, evőeszközök) terveztük, 254 e Ft összegben.

A Szivárvány Óvoda és Bölcsőde összes kiadása: 432 805 e Ft, az új pedagógus életpálya normatív támogatásával együtt.

Művelődési Központ és könyvtár:

A Művelődési Központ 2026. évi költségvetés tervezetében a személyi juttatások 2026. évi előirányzata 59 434 e Ft, a járulékok 7 726 e Ft-tal kerültek tervezésre.

A dologi kiadások 2024. évi előirányzata 38 805 e Ft, a beruházási kiadásai 3 594 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ összes kiadása: 109 560 e Ft.

Önkormányzat:

A városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat 2017. évtől a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. közszolgáltatási szerződés alapján látja el. A szerződést a Képviselő-testület külön tárgyalta és fogadta el. Ennek megfelelően a költségek az Önkormányzat költségvetésében mint egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) rovaton, kormányzati funkcióként jelenik meg, éves szinten 306 577 e Ft összegben.

A tervezett számok az előző évek tapasztalati adatai, illetve az időközben többletként felmerült feladatok alapján kerültek kialakításra. Az átadásra a felhasználás tételes elszámolásával, a közszolgáltatási szerződésben részletesen leszabályozott formában kerül sor.

Az önkormányzat mint intézmény költségvetésében a személyi juttatások előirányzata 76 481 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok 10 194 e Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) már csak az önkormányzatnál tervezhető, 5.000 e Ft-tal kerültek tervezésre, az előző évben mutatkozó igények figyelembevételével.

A dologi kiadások 378 385 e Ft összegben kerültek tervezésre, az előző év tényleges kiadásai alapján.

A számlavezetés, jutalék, vagyonbiztosítás, belső ellenőrzés, kamatok költségeit az előző évi tapasztalati adatok, illetve a már megkötött áthúzódó szerződések alapján tervezzük.

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközöknél a 2025. évi szinten terveztünk. Részletes bemutatása a rendelet 13. számú mellékletében található, összesen 330 027 e Ft összegben. Ebből 4 000 e Ft összeggel terveztük a civil szervezetek támogatására, amelyre pályázatot írunk ki.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások a korábbi testületi döntések alapján folyamatban lévő feladatokat, illetve az 2025. évről áthúzódó beruházásokat, felújításokat terveztük.

Az intézmények beruházási kiadásait fentebb részletesen indokoltuk, az önkormányzat tervét pedig tételesen a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Tartalékok

Általános tartalékot a 2026. évi költségvetésben 6 208 e Ft összegben terveztünk.

Hiteltörlesztés

2026. évben Balatonfűzfő Önkormányzatának hiteltörlesztése nem lesz.

A kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatonként a rendelettervezet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati törvény 111.§ (4) bekezdése alapján költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A tervezet 19. számú melléklete mutatja be a 2026. évi

tervezet működési-és felhalmozási egyensúlyát. A kimutatott negatív egyenleget, belső finanszírozásként a 2025. évi maradvány fedezi.

Előterjesztés mellékletei:

- intézményenként a 2026. évi költségvetés
- Balatonfüzfő Város Önkormányzata 2026. évi költségvetésének rendelettervezetének mellékletei

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet jóváhagyására.

Balatonfüzfő, 2026. február 20.



Szanyi Szilvia
polgármester

POLGÁRMESTERI HIVATAL ÖSSZESEN 2026

	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Összesen
	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	193,865,903	0	28,335,600	222,201,503
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0
03	Céltuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	3 638,000	0	0	3 638,000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4,812,500	0	875,000	5,687,500
08	Ruházati költségterítés (K1108)	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	1,538,045	0	324,000	1,862,045
10	Egyéb költségterítések (K1110)	345,874	0	60,152	406,026
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	250,000	0	0	250,000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	6 500,000	0	0	6 500,000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	210,950,322	0	29,594,752	240,545,074
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1,600,000	0	0	1,600,000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2,500,000	0	0	2,500,000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	4,100,000	0	0	4,100,000
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	215,050,322	0	29,594,752	244,645,074
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	31,956,542	0	3,847,318	35,803,860
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	400,000	0	0	400,000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2,500,000	0	0	2,500,000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	2,900,000	0	0	2,900,000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	400,000	0	0	400,000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	500,000	0	0	500,000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	900,000	0	0	900,000
28	Közütemi díjak (K331)	5,600,000	0	0	5,600,000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
30	Bérelti és lízing díjak (K333)	1 500,000	0	0	1,500,000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	500,000	0	0	500,000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 500,000	0	0	4,500,000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	12,000,000	0	0	12,000,000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	24,100,000	0	0	24,100,000
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	300,000	0	0	300,000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	300,000	0	0	300,000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7,614,000	0	0	7,614,000
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0	0
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	2,000,000	0	0	2,000,000
44	Különréle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	9,614,000	0	0	9,614,000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	37,814,000	0	0	37,814,000
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0	0
47	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0	0	0

50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	0	0	0	0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K507)	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K508)	0	0	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0
64	Kamatátogatások (K510)	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K511)	0	0	0	0
66	Tartalékok (K512)	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	0	0	0	0
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	100,000	0	0	100,000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1,000,000	0	0	1,000,000
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	297,000	0	0	297,000
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	1,397,000	0	0	1,397,000
76	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	0	0	0	0
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K81)	0	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K82)	0	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K85)	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K86)	0	0	0	0
87	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K88)	0	0	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)	0	0	0	0
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)	286,217,863	0	33,442,070	319,659,933
03 - K9. Finanszírozási kiadások					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	0	0	0

03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)	0	0	0	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
12	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)	0	0	0	0
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)	0	0	0	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)				0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		286,217,863	0	33,442,070	319,659,933
02 - B1-B7. Költségvetési bevételek					
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéltetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	0	0

20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1,800,000	0	0	1,800,000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	0	0	0	0
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	1,800,000	0	0	1,800,000
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
48	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0	0
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	0	0	0	0
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0	0	0	0
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	0	0	0	0
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	1,800,000	0	0	1,800,000
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3,778,856	0	0	3,778,856
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	3,778,856	0	0	3,778,856

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervek támogatás (B816)	280,639,007	0	33,442,070	314,081,077
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)	284,417,863	0	33,442,070	317,859,933
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)	0	0	0	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)				0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)	284,417,863	0	33,442,070	317,859,933
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	286,217,863	0	33,442,070	319,659,933

MŰVELŐDÉS 2026

	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Összesen
	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	57 662,475	0	0	57 662,475
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1,005,000	0	0	1 005 000
08	Ruházati költség-térítés (K1108)	0	0	0	0
09	Közlekedési költség-térítés (K1109)	515,000	0	0	515 000
10	Egyéb költség-térítések (K1110)	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	59 182,475	0	0	59 182,475
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	252,000	0	0	252 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	252,000	0	0	252 000
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	59 434,475	0	0	59 434,475
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 726,482	0	0	7 726,482
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1,500,000	0	0	1 500 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 260,000	0	0	3 260 000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	4 760,000	0	0	4 760 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	950 000	0	0	950 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	360 000	0	0	360 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	1 310 000	0	0	1 310 000
28	Közüzemi díjak (K331)	6 850 000	0	0	6 850 000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	200 000	0	0	200 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 000 000	0	0	2 000 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	11 900 000	0	0	11 900 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 700 000	0	0	2 700 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	23 650 000	0	0	23 650 000
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000	0	0	120 000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	480 000	0	0	480 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	600 000	0	0	600 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	8 186,400	0	0	8 186,400
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0	0
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	299 000	0	0	299 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	8 485,400	0	0	8 485,400
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	38 805,400	0	0	38 805,400

46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0	0
47	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0
64	Kamat támogatások (K510)	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	0	0	0
66	Tartalékok (K512)	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	0	0	0	0
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	100,000	0	0	100,000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2,730,000	0	0	2,730,000
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	764,100	0	0	764,100
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	3,594,100	0	0	3,594,100
76	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	0	0	0	0
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0	0	0
87	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K88)	0	0	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)	0	0	0	0

90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)	109,560,457	0	0	109,560,457
	03 - K9. Finanszírozási kiadások				
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)	0	0	0	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)	0	0	0	0
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)	0	0	0	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)				0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	109,560,457	0	0	109,560,457
	02 - B1-B7. Költségvetési bevételek				
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2,170,504	0	0	2,170,504
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	2,170,504	0	0	2,170,504
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	5 600 000	0	0	5 600 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	770 000	0	0	770 000
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	6 370 000	0	0	6 370 000
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
48	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0	0
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	0	0	0	0
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0	0	0	0
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	0	0	0	0
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	8,540,504	0	0	8,540,504
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0	0

09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1,992,855	0	0	1,992,855
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	1,992,855	0	0	1,992,855
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0
15	Központi irányító szervi támogatás (B816)	99,027,098	0	0	99,027,098
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)	101,019,953	0	0	101,019,953
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)	0	0	0	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)				0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)	101,019,953	0	0	101,019,953
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	109,560,457	0	0	109,560,457

ÓVODA 2026

	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Allami	Összesen
	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	276,857,587	0	0	276,857,587
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4,000,000	0	0	4,000,000
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1,231,500	0	0	1,231,500
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	7,080,000	0	0	7,080,000
08	Ruházati költségterítés (K1108)	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	1,050,000	0	0	1,050,000
10	Egyéb költségterítések (K1110)	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2,500,000	0	0	2,500,000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	292,719,087	0	0	292,719,087
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1,000,000	0	0	1,000,000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	1,000,000	0	0	1,000,000
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	293,719,087	0	0	293,719,087
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	43,099,161	0	0	43,099,161
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	800,000	0	0	800,000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2,500,000	0	0	2,500,000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	3,300,000	0	0	3,300,000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	500,000	0	0	500,000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	350,000	0	0	350,000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	850,000	0	0	850,000
28	Közütemi díjak (K331)	12,500,000	0	0	12,500,000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	49,808,080	0	0	49,808,080
30	Bérelti és lízing díjak (K333)	100,000	0	0	100,000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2,500,000	0	0	2,500,000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2,500,000	0	0	2,500,000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	3,000,000	0	0	3,000,000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	70,408,080	0	0	70,408,080
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	20,130,681	0	0	20,130,681
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1,041,530	0	0	1,041,530
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	21,172,211	0	0	21,172,211
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	95,730,291	0	0	95,730,291

46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0	0
47	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0
64	Kamat támogatások (K510)	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	0	0	0
66	Tartalékok (K512)	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	0	0	0	0
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	200,000	0	0	200,000
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	54,000	0	0	54,000
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	254,000	0	0	254,000
76	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	0	0	0	0
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0	0	0
87	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K88)	0	0	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)	0	0	0	0

90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)	432,802,539	0	0	432,802,539
	03 - K9. Finanszírozási kiadások				
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0	0	0	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0	
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0	
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)	0	0	0	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)	0	0	0	0
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)	0	0	0	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)				0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	432,802,539	0	0	432,802,539
	02 - B1-B7. Költségvetési bevételek				
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	3 857,520	0	0	3 857,520
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1,041,530	0	0	1 041,530
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	4,448,181	0	0	4,448,181
41	Kamatbevételek (B408)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	0	0	0	0
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	9,347,231	0	0	9,347,231
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
48	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0	0
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	0	0	0	0
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0	0	0	0
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	0	0	0	0
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	9,347,231	0	0	9,347,231
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0	0

09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4,169,293	0	0	4,169,293
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	4,169,293	0	0	4,169,293
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	419,286,015	0	0	419,286,015
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)	423,455,308	0	0	423,455,308
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)	0	0	0	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)				0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)	423,455,308	0	0	423,455,308
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	432,802,539	0	0	432,802,539

ÖNKORMÁNYZAT 2026

	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Összesen
	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
01	Törvény szerinti illetmények munkabérek (K1101)	22 949 324	3 536 800	0	26 486 124
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0
03	Céltuttalás projektprémium (K1103)	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0
05	Vétkielégítés (K1105)	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	942,650	180,000	0	1 122,650
08	Ruházati költségértékesítés (K1108)	0	0	0	0
09	Közlekedési költségértékesítés (K1109)	0	0	0	0
10	Egyéb költségértékesítések (K1110)	10 000	0	0	10 000
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	500 000	1 440 000	0	1 940 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	24 401,974	5,156,800	0	29 558,774
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	37 821,900	0	0	37 821 900
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2,280,000	3,000,000	0	5,280,000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	3 820 000	0	0	3 820 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	43 921,900	3,000,000	0	46 921,900
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	68,323,874	8,156,800	0	76,480,674
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8,882,104	1,312,168	0	10,194,272
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 160 000	400 000	0	1 560 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1,940 000	500 000	0	2 440,000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	3,100,000	900,000	0	4,000,000
25	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 100 000	150 000	0	1 250 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	915,000	50 000	0	965,000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	2,015,000	200,000	0	2,215,000
28	Közüzemi díjak (K331)	53 380 000	0	0	53 380 000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	129 000 000	0	0	129 000 000
30	Béretli és lízing díjak (K333)	4,676,400	0	0	4,676,400
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 150 000	800 000	0	1,950,000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	250 000	0	0	250,000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	24 000 000	0	0	24 000 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	37,850,000	5 000 000	0	42 850,000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	250,306,400	5,800,000	0	256,106,400
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	0	0	300,000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	822 000	7 000 000	0	7 822,000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	1,122,000	7,000,000	0	8,122,000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	81,965,268	3,456,000	0	85,421,268
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	16 470 000	0	0	16 470 000
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	6 050 000	0	0	6,050,000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	104,485,268	3,456,000	0	107,941,268
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	381,028,668	17,356,000	0	398,384,668

46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0	0
47	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
48	Pénzbeli kártérítések, kártérítések (K43)	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5,000,000	0	0	5,000,000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	5,000,000	0	0	5,000,000
55	Nemzetközi kötelezettségek (K50)	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	190,437,130	0	0	190,437,130
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0
64	Kamat támogatások (K510)	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	342,027,000	0	0	342,027,000
66	Tartalékok (K512) céltartalék felhalmozási működési ált. tartalék	6,207,557	0	0	6,207,557
67		538,671,687	0	0	538,671,687
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	135,213,949	500,000	0	135,713,949
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	36,507,766	135,000	0	36,642,766
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	171,721,715	635,000	0	172,356,715
76	Ingatlanok felújítása (K71)	157,527,559	0	0	157,527,559
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	42,532,441	0	0	42,532,441
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	200,060,000	0	0	200,060,000
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	1,000,000	0	0	1,000,000
87	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)	1,000,000	0	0	1,000,000
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K9)	1,354,688,048	27,459,968	0	1,382,148,015
03 - K9. Finanszírozási kiadások					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K91)	0	0	0	0
05	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0	0
06	Forrási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)	0	0	0	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	25,549,145	0	0	25,549,145

12	Központi irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	798 952 120	0	33 442 070	832 394 190
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)	824 501 265	0	33 442 070	857 943 335
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)	0	0	0	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0	0	0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)	824 501 265	0	33 442 070	857 943 335
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		2 179 189 313	27 459 968	33 442 070	2 240 091 350
02 - B1-B7. Költségvetési bevételek					
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	260 406 625	0	0	260 406 625
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B12)	301 660 070	0	0	301 660 070
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B13)	107 838 996	0	0	107 838 996
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B14)	9 987 269	0	0	9 987 269
05	Működési célú központosított előirányzatok (B15)	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B16)	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	679 892 960	0	0	679 892 960
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	8 500 000	2 550 168	0	11 050 168
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	688 392 960	2 550 168	0	690 943 128
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	200 000 000	0	0	200 000 000
26	Értékesítési és formai adók (B351)	550 000 000	0	0	550 000 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	8 000 000	0	0	8 000 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	558 000 000	0	0	558 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000 000	0	0	10 000 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	768 000 000	0	0	768 000 000
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	34 340 000	20 000 000	0	54 340 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	50 000 000	0	0	50 000 000
39	Kiszámlázott általános formai adó (B406)	23 224 428	1 000 000	0	24 224 428
40	Általános formai adó visszatérítése (B407)	35 154 000	1 566 000	0	36 720 000
41	Kamatbevételek (B408)	5 000 000	0	0	5 000 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	3 176 400	0	0	3 176 400
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	150 894 828	22 566 000	0	173 460 828
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	182 880 000	0	0	182 880 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
48	Részeseések értékesítése (B54)	0	0	0	0

49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	182,880,000	0	0	182,880,000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	3,000,000	0	0	3,000,000
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	3 000 000	0	0	3,000,000
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	1,793,167,788	25,116,168	0	1,818,283,956
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B811)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B812)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B813)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B81)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	421,807,394	0	0	421,807,394
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	421,807,394	0	0	421,807,394
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)	421,807,394	0	0	421,807,394
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)	0	0	0	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0	0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)	421,807,394	0	0	421,807,394
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		2,214,975,182	25,116,168	0	2,240,091,350

ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN 2026					
	Megnevezés	Kötelező	Önként vállalt	Állami	Összesen
	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	551,335,289	3,536,800	28 335 600	583,207,689
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4,000,000	0	0	4,000,000
05	Vétkielégités (K1105)	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	4,869,500	0	0	4,869,500
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	13,840,150	180,000	875 000	14,895,150
08	Ruházati költségértéítés (K1108)	0	0	0	0
09	Közlekedési költségértéítés (K1109)	3 103,045	0	324,000	3,427,045
10	Egyéb költségértéítések (K1110)	355,874	0	60,152	416,026
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	250 000	0	0	250,000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	9 500 000	1,440,000	0	10,940,000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	587,253,858	5,156,800	29,594,752	622,005,410
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	37,821,900	0	0	37,821,900
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4,880,000	3,000,000	0	7,880,000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	6,572,000	0	0	6,572,000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	49,273,900	3,000,000	0	52,273,900
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	636,527,758	8,156,800	29,594,752	674,279,310
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	91,664,288	1,312,168	3,847,318	96,823,774
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3,860,000	400,000	0	4,260,000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 200 000	500 000	0	10,700,000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	14,060,000	900,000	0	14,960,000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2,950,000	150,000	0	3 100,000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	2 125,000	50 000	0	2,175,000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	5,075,000	200,000	0	5,275,000
28	Közütemi díjak (K331)	78,330,000	0	0	78,330,000
29	Vásárolt ételmezés (K332)	178,808,080	0	0	178,808,080
30	Bérelti és lízing díjak (K333)	6,476,400	0	0	6,476,400
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	6 150 000	800 000	0	6,950,000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	250,000	0	0	250,000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	42,900,000	0	0	42,900,000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	55,550,000	5 000 000	0	60,550,000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	368,464,480	5,800,000	0	374,264,480
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	720,000	0	0	720,000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1,302,000	7,000,000	0	8,302,000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	2,022,000	7,000,000	0	9,022,000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	117,896,349	3,456,000	0	121,352,349
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	17,511,530	0	0	17,511,530
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	8 349,000	0	0	8,349,000
44	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	143,756,879	3,456,000	0	147,212,879
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	533,378,359	17,356,000	0	550,734,359

46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0	0
47	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5,000,000	0	0	5,000,000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	5,000,000	0	0	5,000,000
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	190,437,130	0	0	190,437,130
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0	0
63	Árkiesztések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0
64	Kamatátogatások (K510)	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	342,027,000	0	0	342,027,000
66	Tartalékok (K512) céltartalék felhalmozási	6,207,557	0	0	6,207,557
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	538,671,687	0	0	538,671,687
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	200,000	0	0	200,000
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	139,143,949	500,000	0	139,643,949
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	37,622,866	135,000	0	37,757,866
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	176,966,815	635,000	0	177,601,815
76	Ingatlanok felújítása (K71)	157,527,559	0	0	157,527,559
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	42,532,441	0	0	42,532,441
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	200,060,000	0	0	200,060,000
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	1,000,000	0	0	1,000,000
87	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K88)	0	0	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)	1,000,000	0	0	1,000,000
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)	2,183,268,907	27,459,968	33,442,070	2,244,170,944
03 - K9. Finanszírozási kiadások					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)	0	0	0	0

05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)	0	0	0	0
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	25,549,145	0	0	25,549,145
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	798,952,120	0	33,442,070	832,394,190
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0	0
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)	824,501,265	0	33,442,070	857,943,335
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0	0
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)	0	0	0	0
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0	0	0
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)	824,501,265	0	33,442,070	857,943,335
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		3,007,770,172	27,459,968	66,884,140	3,102,114,279
02 - B1-B7. Költségvetési bevételek					
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	260,406,625	0	0	260,406,625
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	301,660,070	0	0	301,660,070
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	107,838,996	0	0	107,838,996
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	9,987,269	0	0	9,987,269
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	679,892,960	0	0	679,892,960
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	10,670,504	2,550,168	0	13,220,672
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	690,563,464	2,550,168	0	693,113,632
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	200,000,000	0	0	200,000,000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	550,000,000	0	0	550,000,000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	8,000,000	0	0	8,000,000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	758,000,000	0	0	758,000,000

32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000,000	0	0	10 000,000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	768 000,000	0	0	768 000,000
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	41 740,000	20 000 000	0	61 740,000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	53 857,520	0	0	53 857,520
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	24 265,958	1 000 000	0	25 265,958
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	39 602 181	1 566 000	0	41 168 181
41	Kamatbevételek (B408)	5 000,000	0	0	5 000,000
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	3 946,400	0	0	3 946,400
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	168 412,059	22 566 000	0	190 978 059
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	182 880,000	0	0	182 880 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
48	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0	0
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	182 880,000	0	0	182 880,000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	3 000,000	0	0	3 000,000
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	3 000,000	0	0	3 000,000
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	1 812 855,523	25 116,168	0	1 837 971,691
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	431 748,398	0	0	431 748,398
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	431 748,398	0	0	431 748,398
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	798 952,120	0	33 442 070	832 394,190
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0	0
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)	1 230 700 518	0	33 442 070	1 264 142 588
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0	0
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)	0	0	0	0
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0	0
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)	1 230 700 518	0	33 442 070	1 264 142 588
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		3 043 556,041	25 116,168	33 442,070	3 102 114,279

EGYEZTETŐ JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2026.év február.hó 17.napján Balatonfüzfő Város Önkormányzata
Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: Balatonfüzfői Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetési
előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: Polgármesteri Hivatal részéről: dr. Könczöl Gábor jegyző
Flieghné Rimai Merita pü-vezető

intézmény részéről: intézményvezető
..... gazdasági vezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. számú rendelet 36. §
(3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek
a Balatonfüzfői Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetés tervezésének alapelvei
és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény létszámösszetétele a következők szerint alakul:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma:	25 fő
Részmunkaidős:	2 fő

Az intézmény tudomásul veszi, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. évi törvény
93. §-ában foglaltakat be kell tartania, és a jóváhagyott előirányzatokon belül kell gazdálkodnia.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves
alapilletményeire és pótlékaira, soros előrelépésekre, a túlórákra, helyettesítési díjakra a 2026.
január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat
tartalmazza az esedékes jubileumi jutalmak összegét.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 2026. évre 13 % társadalombiztosítási járulék beépítésre került. Tartalmazza továbbá a rehabilitációs járulék összegét is.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A dologi kiadások tervezése a 2025. évi teljesítés figyelembevételével került kialakításra.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	1 800 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	E Ft
Átvett pénzeszközök	E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	3 779 E Ft
Önkormányzati támogatás	314 081 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	319 660 E Ft

Személyi juttatások	244 645 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	35 804 E Ft
Dologi kiadások	37 814 E Ft
Támogatásértékű működési kiadás	E Ft
Átadott pénzeszközök	E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	E Ft
Felújítás	E Ft
Intézményi beruházási kiadások	1 397 E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	E Ft
stb.	E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	319 660 E Ft

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő) 26 fő

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal és költségvetési forrásokkal az intézmény az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2026.. évben el tudja látni.

Az intézmény saját bevétele az önkormányzat rendeleteinek megfelelően került megtervezésre.

Az intézmény vezetőjével szemben támasztott követelmény a takarékos gazdálkodás és a megfelelő színvonalú feladatellátás összehangolt, egyidejű biztosítása.

Egyéb észrevételek:

.....
.....
.....
.....

K.m.f.

.....
.....


.....
.....

EGYEZTETŐ JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2026.év február.hó 17.napján Balatonfüzfő Város Önkormányzata
Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: Balatonfüzfő Város Önkormányzata
2026. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: Polgármesteri Hivatal részéről: dr. Könczöl Gábor jegyző
Flieghné Rimai Merita pü-vezető

Önkormányzat részéről: Szanyi Szilvia polgármester
..... gazdasági vezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. számú rendelet 36. §
(3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek
a Balatonfüzfői Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetés tervezésének alapelvei
és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény létszámösszetétele a következők szerint alakul:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma: 5 fő
Részmunkaidős: fő

Az intézmény tudomásul veszi, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. évi törvény
93. §-ában foglaltakat be kell tartania, és a jóváhagyott előirányzatokon belül kell gazdálkodnia.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves
alapilletményeire és pótlékaira, soros előrelépésekre, a túlórákra, helyettesítési díjakra a 2025.
január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat
tartalmazza az esedékes jubileumi jutalmak összegét.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 2026. évre 13 % társadalombiztosítási járulék beépítésre került. Tartalmazza továbbá a rehabilitációs járulék összegét is.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A dologi kiadások tervezése a 2025. évi teljesítés figyelembevételével került kialakításra.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	173 461 E Ft
Adó bevételek	768 000 E Ft
Felhalmozási bevételek	185 880 E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	690 943 E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	421 807 E Ft
Önkormányzati támogatás	E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 240 091 E Ft

Személyi juttatások	76 481 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	10 194 E Ft
Dologi kiadások	378 385 E Ft
Támogatásértékű működési kiadás	342 027 E Ft
Átadott pénzeszközök	191 435 E Ft

Ellátottak pénzbeli juttatása	5 000 E Ft
Felújítás	172 357 E Ft
Intézményi beruházási kiadások	200 060 E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	1 E Ft
Tartalék	6 208 E Ft
Finanszírozási kiadások	25 549 E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 407 697 E Ft

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő) 6 fő

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal és költségvetési forrásokkal az intézmény az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2026.. évben el tudja látni.

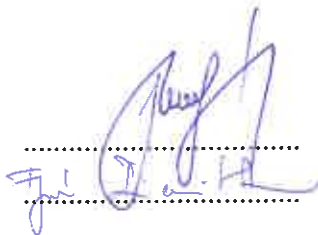
Az intézmény saját bevétele az önkormányzat rendeleteinek megfelelően került megtervezésre.

Az intézmény vezetőjével szemben támasztott követelmény a takarékos gazdálkodás és a megfelelő színvonalú feladatellátás összehangolt, egyidejű biztosítása.

Egyéb észrevételek:

.....
.....
.....
.....

K.m.f.


.....
.....


.....
.....

EGYEZTETŐ JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2026.év február.hó 17.napján Balatonfűzfő Város Önkormányzata
Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: Balatonfűzfő Város Önkormányzata Szivárvány Óvoda és Bölcsőde
2026. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: Polgármesteri Hivatal részéről: dr. Könczöl Gábor jegyző
Flieghné Rimai Merita pü-vezető

intézmény részéről: Salamon Tamásné
intézményvezető
Bindisné Anita gazdasági
ügyintéző

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. számú rendelet 36. §
(3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek
a Balatonfűzfői Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetés tervezésének alapelvei
és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény létszámösszetétele a következők szerint alakul:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma:	...37.. fő
Részmunkaidős:	...0.. fő

Az intézmény tudomásul veszi, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. évi törvény
93. §-ában foglaltakat be kell tartania, és a jóváhagyott előirányzatokon belül kell gazdálkodnia.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves
alapilletményeire és pótlékaira, soros előrelépésekre, a túlórákra, helyettesítési díjakra a 2025.
január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat

tartalmazza az esedékes jubileumi jutalmak összegét.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 2026. évre 13 % társadalombiztosítási járulék beépítésre került. Tartalmazza továbbá a rehabilitációs járulék összegét is.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A dologi kiadások tervezése a 2025. évi teljesítés figyelembevételével került kialakításra.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	9 347 E Ft
Felhalmozási és tökejellegű bevételek	E Ft
Átvett pénzeszközök	E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	4 169 E Ft
Önkormányzati támogatás	419 286 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	432 802 E Ft

Személyi juttatások	293 719 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	43 099 E Ft
Dologi kiadások	95 730 E Ft
Támogatásértékű működési kiadás	E Ft
Átadott pénzeszközök	E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	E Ft
Felújítás	E Ft
Intézményi beruházási kiadások	254 E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	E Ft
stb.	E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	432 802 E Ft

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő) 37 fő

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal és költségvetési forrásokkal az intézmény az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2026.. évben el tudja látni.

Az intézmény saját bevétele az önkormányzat rendeleteinek megfelelően került megtervezésre.

Az intézmény vezetőjével szemben támasztott követelmény a takarékos gazdálkodás és a megfelelő színvonalú feladatellátás összehangolt, egyidejű biztosítása.

Egyéb észrevételek:

.....

.....

.....

.....

K.m.f.

.....

.....



EGYEZTETŐ JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2026.év február.hó 17.napján Balatonfüzfő Város Önkormányzata
Polgármesteri Hivatalában.

Tárgy: Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ
2026. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak:	Polgármesteri Hivatal részéről:	dr. Könczöl Gábor jegyző Flieghné Rimai Merita pü-vezető
	intézmény részéről:	Kositzky Anett intézményvezető Magasháziné Palkovics Anna pénzügyi ügyintéző

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. számú rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Balatonfüzfői Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény létszámösszetétele a következők szerint alakul:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma:	...8.. fő
Részmunkaidős:	...2.. fő

Az intézmény tudomásul veszi, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. évi törvény 93. §-ában foglaltakat be kell tartania, és a jóváhagyott előirányzatokon belül kell gazdálkodnia.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, soros előrelépésekre, a túlórákra, helyettesítési díjakra a 2026. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat

tartalmazza az esedékes jubileumi jutalmak összegét.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után 2026. évre 13 % társadalombiztosítási járulék beépítésre került. Tartalmazza továbbá a rehabilitációs járulék összegét is.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

A dologi kiadások tervezése a 2025. évi teljesítés figyelembevételével került kialakításra.

Az előzőekben foglalt irányelvek alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Intézményi működési bevételek	6 370 E Ft
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	2 170 E Ft
Átvett pénzeszközök	E Ft
Támogatásértékű működési bevételek	E Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	1 993 E Ft
Önkormányzati támogatás	99 027 E Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	109 560 E Ft

Személyi juttatások	59 434 E Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	7 727 E Ft
Dologi kiadások	38 805 E Ft
Támogatásértékű működési kiadás	E Ft
Átadott pénzeszközök	E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	E Ft
Felújítás	E Ft
Intézményi beruházási kiadások	3 594 E Ft
Egyéb fejlesztési célú kiadások	E Ft
stb.	E Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	109 560 E Ft

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő) 9 fő

Jelenlévők megállapítják, hogy a rendelkezésre álló létszámmal és költségvetési forrásokkal az intézmény az Alapító Okiratban meghatározott feladatait 2026.. évben el tudja látni.

Az intézmény saját bevétele az önkormányzat rendeleteinek megfelelően került megtervezésre.

Az intézmény vezetőjével szemben támasztott követelmény a takarékos gazdálkodás és a megfelelő színvonalú feladatellátás összehangolt, egyidejű biztosítása.

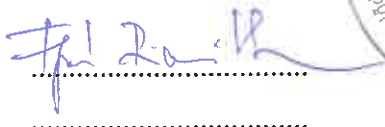
Egyéb észrevételek:

.....

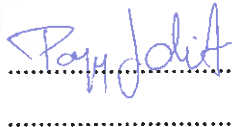
.....

.....

.....

.....

.....

.....

Balatonfüzfő Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../... (...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

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

[2] Balatonfüzfő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. Költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének költségvetési előirányzatait:

- a) költségvetési bevételek főösszegét 1 837 971 692 forintban
- b) költségvetési kiadások főösszegét 2 269 720 090 forintban
- c) költségvetési hiányát 431 748 398 forintban állapítja meg.

3. §

(1) A Képviselő-testület a kiadási előirányzatokat az 1. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 14. melléklet alapján az alábbi előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként fogadja el:

- a) működési költségvetés: 1 859 301 573 forint, ebből:
 - aa) Személyi juttatások 674 279 310 forint
 - ab) Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 96 823 774 forint
 - ac) Dologi kiadások 550 734 359 forint
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatása 5 000 000 forint
 - ae) Egyéb működési célú kiadások 532 464 130 forint
- b) felhalmozási költségvetés 378 661 815 forint, ebből:
 - ba) Beruházások 177 601 815 forint
 - bb) Felújítások 200 060 000 forint
 - bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások 1 000 000 forint
- c) működési tartaléka: 6 207 557 forint, ebből:
 - ca) általános tartalék 4 207 557 forint
 - cb) céltartalék 2 000 000 forint
- d) felhalmozási tartalékát: 0 forint, ebből:
 - da) általános tartalék 0 forint
 - db) céltartalék 0 forint
- e) működési finanszírozási kiadásait: 25 549 145 forint, ebből:
 - ea) külső finanszírozás 25 549 145 forint
 - eb) belső finanszírozás 0 forint.

(2) A Képviselő-testület a bevételi előirányzatokat az 2. melléklet, 3. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet alapján az alábbi kiemelt előirányzatokként állapítja meg:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 679 892 960 forint
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 13 220 672 forint
- c) közhatalmi bevételek 768 000 000 forint
- d) intézményi működési bevételek 190 978 060 forint
- e) felhalmozási bevételek 182 880 000 forint
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz, kölcsön visszatérülés államháztartáson kívülről 3 000 000 forint
- g) működési finanszírozási bevételeit: 252 187 255 forint, ebből:
 - ga) külső finanszírozás 0 forint
 - gb) belső finanszírozás 249 187 255 forint
- h) felhalmozási finanszírozási bevételeit: 179 561 143 forint, ebből:
 - ha) külső finanszírozás 0 forint
 - hb) belső finanszírozás maradvány 179 561 143 forint.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat hiányát 431 748 398 Ft pénzmaradvánnyal, és 0 Ft külső finanszírozással (ÁHT-n belüli megelőlegezés) finanszírozza.

(4) Az utólagos elszámolású felhalmozási kiadások finanszírozásának megelőlegezésére, a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni, az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket. A támogatás megérkezésekor a pénzeszközt az elkülönített számlára vissza kell pótolni.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám előirányzatát intézményenként a 17. mellékletnek megfelelően: 82 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 2 főben állapítja meg.

4. §

(1) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint az intézmények bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 22. melléklet, 23. melléklet, 24. melléklet, 25. melléklet, 26. melléklet az éves létszámkeretét költségvetési szervenként, a költségvetési rendelet 17. melléklete tartalmazzák. Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 20. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat egységes rovatrend szerinti bevételeit és kiadásait a 27. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami hozzájárulások jogcímenkénti részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az általános és a céltartalékot, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a rendelet 2. melléklet, 3. melléklet, 15. melléklet, 19. melléklet tartalmazzák. Az önkormányzat stabilitási törvénynek való megfelelését a rendelet 18. melléklete tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület ezen rendelet hatálybalépésének napjától kezdődően a köztisztviselői illetményalap összegét 2026. december 31-ig 56 000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére személyenként 280.000,- Ft/fő/év keretösszegű, cafeteria juttatásnak, valamint a közszolgálati szabályzatban meghatározott juttatásoknak az anyagi fedezetét biztosítja.

(4) A képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott felsőfokú iskolai végzettségű és középiskolai végzettségű köztisztviselőknek egységesen 20%-os mértékű illetménykiegészítést állapít meg. Az illetmény fizetési számlára történő átutalásából adódó többletköltségek miatt, a köztisztviselőt évi nettó 10.000.-Ft kompenzáció illeti meg, mely legkésőbb október 15. napjáig kerül kifizetésre.

(5) Az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 51. §-a alapján éves szinten az egységes rovatrend K1 rovat eredeti előirányzatának maximum 25%-a mértékéig vállalható kötelezettség, amennyiben az intézményi költségvetésekben biztosított a fedezet.

(6) Az önkormányzatnál és a Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ intézménynél foglalkoztatott közalkalmazottak és MT hatálya alá tartozó foglalkoztatottak 2026. évben nettó 120.000,- Ft/fő/év keretösszegű cafeteria juttatásban részesülnek, a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde esetén a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerint pedagógus munkakörben foglalkoztatott dolgozóknak 120.000,- Ft/fő/év keretösszegű, a nem pedagógus munkakörben foglalkoztatott egyéb óvodai munkavállalóknak 240.000,- Ft/fő/év keretösszegű cafeteria juttatásban részesülnek.

(7) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2026. évben havi bruttó 15.000,- Ft cafeteria juttatásban részesülnek.

(8) A költségvetésében szereplő felújítási előirányzatok célonkénti, valamint a felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - együttesen egyensúlyban, az 21. melléklet tartalmazza.

(2) Az Európai Unió támogatásból megvalósuló projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettséget nem tervez.

(4) Az Önkormányzat a bölcsődei alapellátás biztosítására gondozási térítési díjat nem állapít meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerveinek vezetői felelősek a rendelet mellékleteiben meghatározott előirányzataik felhasználásáért, betartva a jogszabályok és helyi szabályzatok előírásait. Évközben a kiadásai a saját működésük körébe tartozó pályázati támogatás, intézményi

működési bevételek többlet összegével nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslataikat, illetve előirányzat emelési igényeiket a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A bevételek növelése érdekében fokozott erőfeszítéseket kell tenni a kintlévőségek behajtására valamennyi költségvetési szervnél.

8. §

Az intézmény vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

9. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy:

- a) a központi költségvetésből meghatározott célra engedélyezett pótelőirányzatokat, a pályázat útján elnyert összegeket az intézményi költségvetésekben előirányzat-átcsoportosítás címén, összeghatár nélkül engedélyezze,
- b) a céltartalékban tervezett polgármesteri és nemzetközi kapcsolatok, valamint képviselő testületi tagok kerete összesen 2 000 000 Ft összegű kerete terhére pótelőirányzatot engedélyezzen,
- c) az önkormányzat szabad pénzeszközeit a legkedvezőbb betétben elhelyezze a kamatbevételek növelése érdekében.

(2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján dönt.

(3) Az év közben ingatlanértékesítésből származó többletbevételből befolyt összegre kötelezettség automatikusan nem vállalható, azt minden esetben a fejlesztési céltartalékba kell helyezni.

(4) Az önkormányzat a sporttal kapcsolatos bérleti díjak, közmű költségekkel csökkentett bevételeiből, sportlapot képez, melyből évközben működési támogatást nyújt sporttal kapcsolatos tevékenységekre.

(5) Az önkormányzat az egyéb kiadói tevékenységekből évközben befolyó többletbevételt, tárgyi eszköz beszerzésére fordítja.

10. §

(1) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a szervek vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget. A személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítások esetében kötelezettséget vállalni az Ávr. 36. § (2)-(3) bekezdésében foglaltak alapján lehet.

(3) Az intézmény vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(4) Az intézmények előirányzatainak megváltoztatását a pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző közös önkormányzati hivatal jegyzője – az intézményvezető egyetértésével - kezdeményezi a Képviselő-testületnél. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások tervbevételére a 2026. január 1. - június 30. közötti időszakra az I. félévi tájékoztatóval egyidejűleg, 2026. július 1. - december 31. közötti időszakra vonatkozóan, legkésőbb a költségvetési beszámoló felülyeleti szervhez - a külön jogszabályban meghatározott határidőig - történő megküldését megelőző rendes ülésére.

(5) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények 2025. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A pénzmaradványból, illetve előirányzat maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg a végleges feladatelmaradás miatti előirányzat maradvány; a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs; az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzataból részben vagy egészben használtak fel; a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány; a támogatás értékű bevételi többlet.

(6) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni: a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben; a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben valósul meg. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

11. §

(1) A polgármesteri hivatalnál valamint az intézményeknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

12. §

(1) Az intézmény köteles saját hatáskörben kialakított számviteli rendjét - a jegyző által meghatározott módon - számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az intézmény köteles a gazdálkodás vitélt meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

13. §

(1) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

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

(3) A polgármesteri hivatalnál valamint az intézményeknél, a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.

(4) Az intézmények pénzellátásáról az önkormányzat, a polgármesteri hivatal közreműködésével gondoskodik.

(5) A polgármesteri hivatal valamint az intézmények, az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14. §

Az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználására, amit minden esetben a megkötött támogatási szerződésben kell rögzíteni.

15. §

(1) Amennyiben a Képviselő-testület december 31-ig nem fogadja el a következő év költségvetési rendeletét, úgy átmeneti szabályként az alábbiakat kell alkalmazni: A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek folyamatos beszédésére, valamint az önkormányzat kiadásai előirányzatainak időarányos teljesítésére az önkormányzat és költségvetési szervei működőképességének biztosítása érdekében.

(2) Az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület előtt el kell számolni, a beszédett bevételeket és a teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

(3) Az (1) bekezdésben rögzített felhatalmazás az új költségvetési rendelet elfogadásáig érvényes.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(1) A költségvetés végrehajtását az intézmények tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni.

(2) A polgármesteri hivatal vezetője köteles gondoskodni a saját, és a hozzá tartozó intézmények belső ellenőrzésének megszervezéséről.

5. Záró rendelkezések

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Helyi Önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzat-csoport, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban költségvetési szervenként Ft-ban

sor	kiemelt előirányzat	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormány- zati előirányzato k	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	G
1	Személyi juttatások K1	293 719 087	59 434 475	76 480 674	244 645 074	674 279 310
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, K2	43 099 160	7 726 482	10 194 272	35 803 860	96 823 774
3	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások K3	95 730 291	38 805 400	378 384 668	37 814 000	550 734 359
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai K4			5 000 000		5 000 000
5	Egyéb működési célú kiadások K5	0	0	532 464 130	0	532 464 130
6	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás			827 149 089		827 149 089
7	Támogatásértékű működési kiadások			12 000 000		12 000 000
8	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre					0
9	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre					0
10	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre			330 027 000		330 027 000
11	Elvonások befizetések			190 437 130		190 437 130
12	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok K5	0	0	6 207 557	0	6 207 557
13	általános tartalék			4 207 557		4 207 557
14	céltartalék			2 000 000		2 000 000
15	Intézményi beruházások K6	254 000	3 594 100	172 356 715	1 397 000	177 601 815
16	Felújítások K7	0		200 060 000	0	200 060 000
17	Egyéb felhalmozási kiadások K8	0	0	1 000 000	0	1 000 000
18	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás			5 245 100		5 245 100
19	Befektetési célú részesedések vásárlása					0
20	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
21	előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás					0
22	Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
23	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre					0
24	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			1 000 000		1 000 000
25	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					0
26	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	432 802 538	109 560 457	1 382 148 016	319 659 934	2 244 170 945
27	Finanszírozási kiadások (irányító szervi nélkül) K9	0	0	25 549 145	0	25 549 145
28	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: K1-9	432 802 538	109 560 457	1 407 697 161	319 659 934	2 269 720 090

**Helyi Önkormányzat költségvetési bevételei kiemelt előirányzatok szerinti bontásban
költségvetési szervenként Ft-ban**

sor	kiemelt előirányzat	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormány- zati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	G
1	Közhatalmi bevételek	-	-		-	0
2	Intézményi működési bevételek összesen B4	9 347 232	6 370 000	173 460 828	1 800 000	190 978 060
3	Működési célú pénzeszköztávtelemek államháztartáson kívülről B6	-		-	-	0
4	Helyi adók B3			758 000 000		758 000 000
5	Illetékek					0
6	Pótlékok, bírságok B3			10 000 000		10 000 000
7	Átengedett központi adók B3					0
8	Önkormányzatok sajátos működési bevételei					0
9	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei					0
10	Önkormányzat költségvetési támogatása B1			679 892 960		679 892 960
11	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről MŰKÖDÉSI					0
12	Támogatásértékű működési bevételek áht.belül B1		2 170 504	11 050 168		13 220 672
13	Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	419 032 013	95 432 998		312 684 078	827 149 089
14	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	254 000	3 594 100		1 397 000	5 245 100
15	Felhalmozási célú saját bevételek B5	0	0	182 880 000	0	182 880 000
16	Támogatásértékű felhalmozási bevételek áht.belül B2	0		0	0	0
17	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			0		0
18	Felhalmozási célú pénzeszköztávtelemek államháztartáson kívülről B7	0	0	3 000 000	0	3 000 000
19	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről felhalmozási B2		0			0
20	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről fh. B7			0		0
21	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről fh.					0
22	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	9 347 232	8 540 504	1 818 283 956	1 800 000	1 837 971 692
23	Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele B8	4 169 293	1 992 855	421 807 394	3 778 856	431 748 398
24	Finanszírozási bevételek (irányító szervi nélkül)	0	0		0	0
25	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	13 516 525	10 533 359	2 240 091 350	5 578 856	2 269 720 090
26	Költségvetési hiány (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (-))	-423 455 306	-101 019 953		-317 859 934	-842 335 193
27	Költségvetési többlet (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (+))			410 586 795		410 586 795
28	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány és előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele utáni hiány vagy többlet (Költségvetési hiány+Előző évi	-419 286 013	-99 027 098	832 394 189	-314 081 078	0

maradvány igénybevétele) (Költségvetési többlet+előző évi maradvány igénybevétele)					
---	--	--	--	--	--

Helyi Önkormányzat finanszírozási bevételei és kiadásai költségvetési szervként Ft-ban

sor	Finanszírozási kiadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Rövid lejáratú hitelek törlesztése					0
2	Likvid hitelek törlesztése					0
3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					0
4	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					0
5	Forgatási célú értékpapírok vásárlása					0
6	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					0
7	Befektetési célú értékpapírok vásárlása					0
8	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása					0
9	Államháztartási megelőlegezés visszafizetése			25 549 145		25 549 145
10	Központi irányító szervi támogatás			832 394 189		832 394 189
11	Finanszírozási kiadások összesen:	0	0	857 943 334	0	857 943 334
12						
13	Finanszírozási bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
14	Rövid lejáratú hitelek felvétele					0
15	Likvid hitelek felvétele (HIÁNY FINANSZÍROZÁSA)					0
16	Hosszú lejáratú hitelek felvétele					0
17	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása					0
18	Forgatási célú értékpapírok értékesítése					0
19	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása					0
20	Befektetési célú értékpapírok értékesítése					0
21	Befektetési célú külföldi értékpapírok kibocsátása					0
22	Hitelfelvétel külföldről					0
23	Központi irányító szervi támogatás	419 286 013	99 027 098	0	314 081 078	832 394 189
24	Finanszírozási bevételek összesen:	419 286 013	99 027 098	0	314 081 078	832 394 189

Helyi Önkormányzat támogatás értékű kiadásai költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Támogatásértékű működési kiadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
A		B	C	D	E	F
1	Támogatásértékű működési kiadás központi költségvetési szervnek			500 000		500 000
2	Támogatásértékű működési kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak hazai programokra					0
3	Támogatásértékű működési kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
4	Támogatásértékű működési kiadás társadalombiztosítási alapok kezelőinek					0
5	Támogatásértékű működési kiadás elkülönített állami pénzalapnak					0
6	Támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek					0
7	Támogatásértékű működési kiadás társulásnak			11 500 000		11 500 000
8	Támogatásértékű működési kiadás országos nemzetiségi önkormányzatoknak					0
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre					0
10	Támogatásértékű működési kiadások	0	0	12 000 000	0	12 000 000
11						
12	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
13	Támogatásértékű felhalmozási kiadás központi költségvetési szervnek					0
14	Támogatásértékű felhalmozási kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak hazai programokra					0
15	Támogatásértékű felhalmozási kiadás fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
16	Támogatásértékű felhalmozási kiadás társadalombiztosítási alapok kezelőinek					0
17	Támogatásértékű felhalmozási kiadás elkülönített állami pénzalapnak					0
18	Támogatásértékű felhalmozási kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek					0
19	Támogatásértékű felhalmozási kiadás többcélú kistérségi társulásnak					0
20	Támogatásértékű felhalmozási kiadás országos nemzetiségi önkormányzatoknak					0
21	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0

Helyi Önkormányzat pénzeszköz átadásai költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Működési célú pénzeszközáradások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
A		B	C	D	E	F
1	Működési célú pénzeszközáradás non-profit szervezeteknek			5 650 000		5 650 000
2	Működési célú pénzeszközáradás egyházaknak			1 100 000		1 100 000
3	Működési célú pénzeszközáradás háztartásoknak			700 000		700 000
4	Működési célú pénzeszközáradás vállalkozásoknak (eu.szolgáltatók, VOLÁN)			24 000 000		24 000 000
5	Működési célú pénzeszközáradás önk.tulajdonú vállalkozásnak			306 577 000		306 577 000
6	Működési célú pénzeszközáradás civilszervezet			4 000 000		4 000 000
7	Működési célú pénzeszközáradás egyéb külföldinek					0
8	Működési célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre összesen					0
9	Működési célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre	0	0	342 027 000	0	342 027 000
10						
11	Felhalmozási célú pénzeszközáradások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Közös Önkormányzati Hivatal	ÖSSZESEN
12	Felhalmozási célú pénzeszközáradás non-profit szervezeteknek					0
13	Felhalmozási célú pénzeszközáradás egyházaknak					0
14	Felhalmozási célú pénzeszközáradás háztartásoknak			0		0
15	Felhalmozási célú pénzeszközáradás vállalkozásoknak					0
16	Felhalmozási célú pénzeszközáradás az Európai Unió költségvetésének					0
17	Felhalmozási célú pénzeszközáradás kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek					0
18	Felhalmozási célú pénzeszközáradás egyéb külföldinek					0
19	Lakásért fizetett pénzbeli térítés					0
20	Lakáshoz jutás pénzbeli támogatása végleges jelleggel					0
21	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre					0
22	Felhalmozási célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0

Helyi Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai költségvetési szervként Ft-ban

sor	Beruházások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormány-zati előirány-zatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Fűzfőgyártelepi Óvoda kiviteli tervei					0
2	Tobruk csónakkikötő tervezése			508 000		508 000
3	Útépítések tervezése, járdák, rendezési terv, útfelújítás tervezése			2 000 000		2 000 000
4	Művelődési Ház villamos tervezése			4 997 500		4 997 500
5	Városháza fűtőkorszerűsítés tervei			1 500 000		1 500 000
6	Gyár utcai nagyfeszültségű vezeték földbehelyezés tervezése			2 032 000		2 032 000
7	KRESZ táblák és egyéb táblák kihelyezése			1 000 000		1 000 000
8	Riasztó rendszer csere (polgári védelem)			1 000 000		1 000 000
9	Informatikai és egyéb tárgyi eszköz, kamera rendszer VPJ I.			7 423 887		7 423 887
10	Informatikai és egyéb tárgyi eszköz, számítógép + szoftver VPJ I.			5 360 328		5 360 328
11	Egyéb tárgyi eszköz, Faház Tobruk	254 000	3 594 100	1 635 000	1 397 000	6 880 100
12	Tobruki csónakkikötő bővítése			12 000 000		12 000 000
13	Kutyafuttató kerítés			400 000		400 000
14	Közvilágítás kivitelezés VPJ I.			40 000 000		40 000 000
15	Közvilágítás kivitelezés MFP			50 000 000		50 000 000
16	Kerékpárút tervezése Tobruk-LIDL			1 500 000		1 500 000
17	Napelemes térvilágítás			5 000 000		5 000 000
18	Háziorvosi rendelő tervezése			4 000 000		4 000 000
20	Napelem rendszerek telepítése			3 000 000		3 000 000
21	Tobruk Strand apartmanok tervezése			6 000 000		6 000 000
22	Ágarpító gép VPJ I.			6 999 990		6 999 990
23	Teherautó beszerzés VPJ I.			15 477 300		15 477 300
24	VPJ I. eszköz vásárlás			522 710		522 710
25						0
25						0
26						0
28	Összesen:	254 000	3 594 100	172 356 715	1 397 000	177 601 815
29	Felújítások	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormány-zati előirány-zatok	Közös Önkormány-zati Hivatal	ÖSSZESEN
30	Tobruk csónakkikötő stég felújítás			960 000		960 000
31	Radnóti utcai óvoda felújítás II. ütem			50 000 000		50 000 000
32	Művelődési ház színpadtechnika			5 000 000		5 000 000
33	Művelődési ház villamoshálózat felújítás			5 000 000		5 000 000
34	Művelődési ház Ifjúsági klub felújítása			10 000 000		10 000 000
35	Művelődési ház hang és fénytechnika			20 000 000		20 000 000
36	Topruk apartmanok építés-felújítás			70 000 000		70 000 000
37	Útfelújítások			30 000 000		30 000 000

37	Dobó utca csapadékvíz elvezetés			1 500 000		1 500 000
38	Szarkaláb utca kopóréget csere			4 600 000		4 600 000
39	Akácos út - Kilátó út delta felújítás			3 000 000		3 000 000
				200 060 000		200 060 000

Helyi Önkormányzat támogatásértékű bevételei költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Támogatásértékű működési bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	E	F	G
1	Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől					0
2	Támogatásértékű működési bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól hazai programokra		2 170 504			2 170 504
3	Támogatásértékű működési bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
4	Támogatásértékű működési bevétel társadalombiztosítási alaptól			6 329 496		6 329 496
5	Támogatásértékű működési bevétel elkülönített állami pénzalaptól			4 720 672		4 720 672
6	Támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől					0
7	Támogatásértékű működési bevétel társulástól					0
8	Támogatásértékű működési bevétel országos nemzetiségi önkormányzatoktól					0
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0
10	Támogatásértékű működési bevételek	0	2 170 504	11 050 168	0	13 220 672
11	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
12	Támogatásértékű felhalmozási bevétel központi költségvetési szervtől					0
13	Támogatásértékű felhalmozási bevétel önkormányzatoktól					0
14	Támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására					0
15	A 179. és 180. sorba nem tartozó támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól					0
16	Támogatásértékű felhalmozási bevétel társadalombiztosítási alaptól					0
17	Támogatásértékű felhalmozási bevétel elkülönített állami pénzalaptól					0
18	Támogatásértékű felhalmozási bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől					0
19	Támogatásértékű felhalmozási bevétel társulástól					0
20	Támogatásértékű felhalmozási bevétel országos nemzetiségi önkormányzatoktól					0
21	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről					0
22	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0

Helyi Önkormányzat átvett pénzeszközei költségvetési szervenként Ft-ban

sor	Működési célú pénzeszközzátvétel	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Működési célú pénzeszközzátvétel non-profit szervezetektől					0
2	Működési célú pénzeszközzátvétel egyházaktól					0
3	Működési célú pénzeszközzátvétel háztartásoktól					0
4	Működési célú pénzeszközzátvétel pénzügyi vállalkozásoktól					0
5	Működési célú pénzeszközzátvétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
6	Működési célú pénzeszközzátvétel nem önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
7	Működési célú pénzeszközzátvétel az Európai Unió költségvetéséből					0
8	Működési célú pénzeszközzátvétel kormányoktól és nemzetközi szervezetektől					0
9	Működési célú pénzeszközzátvétel egyéb külföldi forrásból					0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					0
11	Működési célú pénzeszközzátvételek államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
13	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel non-profit szervezetektől					0
14	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel egyházaktól					0
15	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel háztartásoktól			3 000 000		3 000 000
16	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel pénzügyi vállalkozásoktól					0
17	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
18	Felhalmozási célú pénzeszközzátvétel nem önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól					0
19	Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből					0
20	Felhalmozási célra kapott juttatások kormányoktól és nemzetközi szervezetektől					0
21	Felhalmozási célra kapott juttatások egyéb külföldi forrásból					0
22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről					0
23	Felhalmozási célú pénzeszközzátvételek államháztartáson kívülről	0	0	3 000 000	0	3 000 000

**Helyi Önkormányzat felhalmozási és intézményi működési bevételei költségvetési szervenként
Ft-ban**

sor	Felhalmozási bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
	A	B	C	D	E	F
1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			182 880 000		182 880 000
2	Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak					0
3	Tartós részesedések értékesítése					0
4	Felhalmozási célú kamat- és árfolyamnyereség bevételei					0
5	Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése, cseréje					0
6	Privatizációból származó bevételek					0
7	Vállalatértékesítésből származó bevételek					0
8	Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel					0
9	Felhalmozási célú saját bevételek összesen	0	0	182 880 000	0	182 880 000
10	Intézményi bevételek	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Művelődési Központ és Könyvtár	Önkormányzati előirányzatok	Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
11	Igazgatási szolgáltatási díj					0
12	Felügyeleti jellegű tevékenység díja					0
13	Bírság bevétele					0
14	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
15	Áru- és készletértékesítés ellenértéke					0
16	Szolgáltatások ellenértéke		5 600 000	54 340 000	1 800 000	61 740 000
17	Egyéb sajátos bevétel		2 170 504			2 170 504
18	Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értéke			0		0
19	Bérleti és lízingdíj bevételek					0
20	Intézményi ellátási, térítési díjak	3 857 520		50 000 000		53 857 520
21	Kamatbevétel			5 000 000		5 000 000
22	Tulajdonosi bevételek		770 000	3 176 400		3 946 400
23	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 041 530		24 224 428		25 265 958
24	Egyéb saját működési bevétel	4 899 050	8 540 504	136 740 828	1 800 000	151 980 382
25	Működési kiadáshoz kapcsolódó ÁFA-bevételek, -visszatérülések	4 448 181		36 720 000		41 168 181
26	Beruházási kiadáshoz kapcsolódó ÁFA-bevételek, -visszatérülések			0		0
27	Intézményi működési bevételek összesen	9 347 231	8 540 504	173 460 828	1 800 000	193 148 563

Önkormányzat helyi adó bevételei Ft-ban

sor	Helyi adóbevételek	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
	A	B	C
1	Építményadó	150 000 000	150 000 000
2	Telekadó	50 000 000	50 000 000
3	Vállalkozók kommunális adója		0
4	Magánszemélyek kommunális adója		0
5	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	8 000 000	8 000 000
6	Idegenforgalmi adó épület után		0
7	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	550 000 000	550 000 000
8	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000 000	10 000 000
9	Helyi adók összesen:	768 000 000	768 000 000

Az önkormányzat által 2026. évben adott közvetett támogatások, kedvezmények Ft-ban

sor	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmény összege
	A	B	C
1	Építményadó	269 208 000	89 730 000
2	Telekadó	389 600 000	322 735 000
3	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	10 368 500	3 054 500
4	Gyermek étkezés támogatása (iskola, óvoda együtt)	116 751 700	61 211 800
5	Összesen	785 928 200	476 731 300

2026. évi állami hozzájárulás alakulása Ft-ban

	Jogcím		Fajlagos mérték Ft/fő (ellátott)	Mutatós szám fő (ellátott)	Összesen
Sorszám	Száma	Megnevezése			Ft
	A	B	D	E	F
1	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	9 280 000	17,68	172 574 480
2	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után			172 574 480
3	I.1.b Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásának támogatása				
4		Támogatás összesen			
5	1.1.1.2	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	26 000		17 708 600
6	1.1.1.3	Közvilágítás fenntartásának támogatása			45 563 000
7	1.1.1.4	Közztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			2 164 270
8	1.1.1.5	Közzutak fenntartásának támogatása			9 660 595
9	1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatás			12 636 400
10	1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550		56 100
11	I.1.bb - V.	Közzvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
12	I.1.bc - V.	Közztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után			0
13	I.1.bd - V.	Közzutak fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
14	1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			
15	1.1.9.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	85		43 130
16	I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után			0
17	I.1.e - V.	Üdülöhelyi feladatok támogatása - beszámítás után			0
18	V.1.1. kiegészítés	I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés			0
19	SZH	Szolidaritási hozzájárulás			0
20	1.1	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			260 406 575
39	1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	105	18 099 270
40					
41	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000	9,6	110 016 000

		Minősítéssel kapcsolatos támogatások			
43	1.2.3.1. 1.1	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása	869 000	6,0	5 736 000
44	1.2.3.1. 1.2	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	3 241 000	2,0	7 130 000
45					
46	1.2.3.1. 1	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	5 268 000	9,0	50 103 000
47	1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0,0	191 084 270
48			0	0,0	0
63		A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			0
64					
65	1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés	88 520	70	6 615 000
67					
68	1.3.3.1. 1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000	3	33 936 000
70	1.3.3.1. 2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000	5,5	46 959 000
72	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			23 065 800
	1.3	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			110 575 800
73					
74	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	3 924 000	12,88	56 672 000
76	1.4.1.2	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			51 166 996
77	1.4	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás			107 838 996
78					
79	1.5.2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213		9 987 269
80	1.5	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			9 987 269
81					
82		Támogatás összesen:			679 892 910
83					
84		Összes támogatás			679 892 910
85					
87		Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás			157 121 104
88		2025. évről visszafizetendő szolidaritási hj. (HIPA elvonás)			28 316 026

2025. évi állami hozzájárulás alakulása Ft-ban

	Jogcím		Fajlagos mérték Ft/fő (ellátott)	Mutatószám fő (ellátott)	Összesen
Sorszám	Száma	Megnevezése			Ft
	A	B	D	E	F
1	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6 994 000	17,66	123 514 040
2	1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után			123 514 040
3	I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok ellátásának támogatása			
4		Támogatás összesen			
5	1.1.1.2	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	26 000		17 708 600
6	1.1.1.3	Közvilágítás fenntartásának támogatása			22 545 500
15	1.1.1.3.2	Közvilágítás kiegészítő támogatása			38 050 000
7	1.1.1.4	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			100 000
8	1.1.1.5	Közütek fenntartásának támogatása			9 631 195
9	1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatás			12 625 200
10	1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550		58 650
11	I.1.bb - V.	Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
12	I.1.bc - V.	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után			0
13	I.1.bd - V.	Közütek fenntartásának támogatása - beszámítás után			0
14	1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			
16	I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után			0
17	I.1.e - V.	Üdülöhelyi feladatok támogatása - beszámítás után			0
18	V. I.1. kiegészítés	I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés			0
19	SZH	Szolidaritási hozzájárulás			0
		Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			4 543 552
20	I.1	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			228 776 737

39	1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	109	18 788 766
40	1.2.1.3	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás			3 880 000
41	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	10 147 000		103 499 400
		Minősítéssel kapcsolatos támogatások			
43	1.2.3.1. 1.1	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok támogatása	869 000	7,0	6 083 000
44	1.2.3.1. 1.2	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	1 743 970	0,0	0
45					
46	1.2.5.1. 1	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	5 268 000	9,0	47 412 000
47	1.2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0,0	179 663 166
48			0	0,0	0
63		A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			0
64					
65	1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés	88 520	81	7 170 120
67					
68	1.3.3.1. 1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000	2	20 594 000
70	1.3.3.1. 2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	7 338 000	7,6	55 768 800
72	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			33 447 400
	1.3	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			116 980 320
73					
74	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása	3 924 000	12,58	49 363 920
76	1.4.1.2	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			29 927 018
77	1.4	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatás			79 290 938
78					
79	1.5.2	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213		9 978 417
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatás			5 389 250
80	1.5	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			15 367 667
81					
82		Támogatás összesen:			620 078 828
83					
84		Összes támogatás			620 078 828
85					
87		Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás			120 446 549

Az önkormányzat által nyújtott támogatások Ft-ban

	Szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat önkormányzat
	A.	B.
1	Hajléktalanok átmeneti szállásának biztosítása	500 000
2	Egyházak támogatása	1 100 000
3		
4		
5	Balatonalmádi Rendőrkapitányság	500 000
7		
8		
9	Civil szervezetek támogatása	4 000 000
10	Polgárőrség támogatása	400 000
11	Diákok támogatása (Bursa Hungarica, Arany J. tehetséggond.)	700 000
12	Szociális Szolgáltató B.almádi idősek nappali feladatellátásra	12 000 000
13	Szociális Szolgáltató B.almádi házi segítségnyújtás feladatellátásra	
14	Szociális Szolgáltató B.almádi gyermekjóléti szolgáltatás feladatellátásra	
15	Szociális Szolgáltató B.almádi családsegítő szolgáltatás feladatellátásra	
16	Bakony Volán helyi autóbusz közlekedés	12 000 000
17	Bakony és Balaton Keleti Kapuja KHT. LEADER működési támogatás	1 000 000
18	Turisztikai Egyesület tagdíj	2 000 000
19	Fűzfői Vagyongkezelő Kft. Részére pénzeszköz átadás a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok ellátására	306 577 000
21	Európa Sportrégió támogatása	1 000 000
22	KBTÖT támogatás	250 000
23	Beiskolázási támogatás civil szervezeten keresztül	0
24	Idősek támogatása civil szervezeten keresztül	0
25	Működési célú pénzeszköz átadás és támogatás összesen:	342 027 000
26		
27	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás összesen:	0
28	Mindösszesen:	342 027 000

Önkormányzat tartalékai Ft-ban

sor	Tartalékok	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
	A	B	C
1	Céltartalékok		
2	felhalmozási célú	0	0
3			0
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11	működési célú	2 000 000	2 000 000
12	Polgármesteri és nemzetközi kapcsolatok kerete	2 000 000	2 000 000
13			0
16	Céltartalék összesen:	2 000 000	2 000 000
17	Általános tartalékok		
18	Általános tartalék	4 207 557	4 207 557
19	Általános tartalék összesen:	4 207 557	4 207 557

EU-s projekt neve, azonosítója:

	A balatonfüzfői Városháza épületenergetikai korszerűsítése TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00014	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2020.02.20-2025.02.20. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 5. (utolsó) évében van.				
	A balatonfüzfői Vágfalvi Ottó Művelődési Központ épületenergetikai korszerűsítése TOP-3.2.1-16-VE1-2017-00010	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2021.06.25-2026.06.25. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 4. évében van.				
	Kerékpárút és parkolóhelyek kialakítása a Fövenystrandtól a Kalóz közig Balatonfüzfőn (1/A1, 1/A2 és 2/A szakaszok) TOP-1.2.1-16-VE1-2017-00004	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2021.03.26-2026.03.26. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 4. évében van.				
	Klímatudatosság erősítése Balatonfüzfőn KEHOP-1.2.1-18-2018-00230	A projekt fenntartásának kezdete és befejezése: 2022.05.18-2027.05.17. A projekt jelenleg a kötelező 5 éves fenntartási időszak 3. évében van.				
	Támogatás mérték :	100%				
						Ezer forintban
	Források	2022	2023	2024	2025	Összesen
	A	B	C	D	E	F
1	Saját erő	0	0	0	0	0
2	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0
3	EU-s forrás	0	0	0	0	0
4	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0
5	Hitel	0	0	0	0	0
6	Egyéb forrás	0	0	0	0	0
7						0
8	Források összesen:	0	0	0	0	0
9						
10	Kiadások, költségek	2022	2023	2024	2025	Összesen
11	Személyi jellegű/projekt menedzsment	0	0	0	0	0
12	Projektmenedzsment segítő szolgáltatás	0	0	0	0	0
13	Építés, felújítás	0	0	0	0	0
14	Eszközbeszerzés	0	0	0	0	0
15	Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	0	0	0
16	Szakmai szolgáltatás	0	0	0	0	0
17	Áfa ráfordítás	0	0	0	0	0
18	Anyag költségek	0	0	0	0	0
19	Rendkívüli tartalék	0	0	0	0	0
20	Összesen:	0	0	0	0	0

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámának alakulása

Sor	Cím megnevezése	2026. évi engedélyezett létszám (fő)	
		Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
	A	B	C
1	Önkormányzat	6	0
2	polgármester	1	
3	polgármesteri referens	0	
4	védőnő	1	
	munkaszerződéssel foglalkoztatott	3	
5	technikai közfoglalkoztatott	1	
6	Polgármesteri Hivatal	25	1
7	jegyző	1	
8	aljegyző		
9	köztisztviselő, ügykezelő Balatonfüzfő	23	1
10	köztisztviselő, polgármesteri referens B.füzfő	1	
12	Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	37	0
13	intézményvezető	1	
14	pedagógus	12	
15	köznevelési foglalkoztatott, MT szerint fogl.	10	
16	gondozónő	9	
17	bölcsődei dajka, technikai foglalk.	5	
18	Művelődési Intézmény és Könyvtár	9	0
19	intézményvezető	1	
20	munkavállalók	7	
21	technikai közfoglalkoztatott	1	
22	Közmunkaprogramban foglalkoztatott	2	0
23	Önkormányzat mindösszesen	79	1
24	Mindösszesen	80	

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

	Megnevezés	2026	2027	2028	2029	2030	2031	további évek
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	384 000 000	384 000 000	384 000 000	385 000 000	360 000 000	360 000 000	
2	adósságot keletkeztető ügyletekből és futamidő kezdete kezeségvállalásokból fennálló fizetési kötelezettségek	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	további évek
3								
4								
5	Összesen:	0	0	0	0	0	0	0

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások Ft-ban

	Megnevezés	Rovat- szám	Önkormá- nyzat	Összesen
	A	B	C	D
1	mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44		0
2	mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44		0
3	megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44		0
4	cukorbetegség támogatása	K44		0
5	helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44		0
6	helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50. § (3) bek.]	K44		0
7	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
8	foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45		0
9	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
10	hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46		0
11	lakbértámogatás	K46		0
12	lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46		0
13	adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46		0
14	természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47. § (1) bek. b) pont]	K46		0
15	adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46		0
16	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
17	állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47		0
18	oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47		0
19	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
20	időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48		0
21	rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48		0
22	átmeneti segély [Szoctv. 45. §]	K48	5 000 000	5 000 000
23	temetési segély [Szoctv. 46. §]	K48		0
24	egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48		0
25	természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47. § (1) bek. a) pont]	K48		0
26	átmeneti segély [Szoctv. 47. § (1) bek. c) pont]	K48		0
27	temetési segély [Szoctv. 47. § (1) bek. d) pont]	K48		0
28	köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48		0
29	rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48		0
30	önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48		0
31	önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48		0
32	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	5 000 000	5 000 000
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 000 000	5 000 000

Előirányzat felhasználási ütemterv Ft-ban

Bevétel megnevezése	R O V AT	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Induló pénzkészlet			627 560 024	959 406 386	903 908 027	1 158 309 668	1 042 305 289	992 806 930	906 308 571	738 539 654	652 041 295	875 542 936	739 556 742	683 058 383
Önkormányzatok működési támogatásai	B1	679 892 960	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747	56 657 747
Közhatalmi bevételek	B3	768 000 000	10 000 000	10 000 000	320 000 000	10 000 000	68 000 000	10 000 000	10 000 000	20 000 000	280 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Működési bevételek	B4	190 978 060	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838	15 914 838
Támogatás értékű működési bevétel áh-n belülről	B1	13 220 672	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723	1 101 723
Felhalmozási célú önkorm.i támogatások	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalm.c.tám.bev. áh.n belülről	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immat. jav.,ingatlanok., egyéb tárgyi e.érték.	B5	182 880 000	0	0	0		50 000 000	50 000 000	0	0	50 000 000	32 880 000		0
Felhalm.c.visszat.tám.,kölc s.visszat.áh.n kívülről	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszk.	B7	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	0		0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	B8	431 748 398	431 748 398	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áh-n belüliu megelőlegezések	B8	0												
Önkormányzat összesen:		2 269 720 090	515 422 706	83 674 308	393 674 308	83 674 308	194 674 308	133 674 308	83 674 308	93 674 308	403 674 308	116 554 308	83 674 308	83 674 308
Kiadás megnevezése		Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Személyi juttatások	K1	674 279 310	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943	56 189 943
Munkáltatót terh.jár. és szoc.hozzáj. adó	K2	96 823 774	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648	8 068 648
Dologi kiadás	K3	550 734 359	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530	45 894 530

Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 000 000			100 000	800 000			100 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Egyéb műk.c.támog.áh.n belülre	K5 06	12 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Elvonások és befizetések	K5 02	190 437 130	18 854 532			59 706 020	5 000 000	0	47 170 558			59 706 020		
Egyéb műk.c.támog.áh.n kívülre	K5 12	330 027 000	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250	27 502 250
Műk.célú tartalék- általános	K5 13	4 207 557	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630	350 630
cél		2 000 000	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667
Beruházások	K6	177 601 815					50 000 000	30 000 000	15 000 000	20 000 000	30 000 000	32 601 815		
Felújítások	K7	200 060 000					50 000 000	50 000 000	50 000 000	20 000 000	10 000 000	20 060 000		
Egyéb felhalm.c.támog.áh.n belülre	K8 4		0		0	0	0	0	0			0	0	
Felhalm.c.visszat.támog.k ölcs.,nyújt.áh.n kívülre	K8 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalm.c.támog. Áh-n kívülre		1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	
Felh.célú tartalék		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lej.hitelek, kölcsonök törlesztése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áh.n.belüli megelőlevezések visszafizetése	K9 14	25 549 145	25 549 145											0
Önkormányzat összesen:		2 269 720 090	183 576 344	139 172 667	139 272 667	199 678 687	244 172 667	220 172 667	251 443 225	180 172 667	180 172 667	252 540 502	140 172 667	139 172 667
Záró pénzeszköz (ei. felhaszn.ütemterv szerint)			959 406 386	903 908 027	1 158 309 668	1 042 305 289	992 806 930	906 308 571	738 539 654	652 041 295	875 542 936	739 556 742	683 058 383	627 560 024

Kimutatás a működés - felhalmozás egyensúlyáról

	Kiadások	Terv	Bevételek	Terv
	A	B	C	D
1	Személyi juttatások	674 279 310	Közhatalmi bevételek	0
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,	96 823 774	Intézményi működési bevételek összesen	190 978 060
3	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	550 734 359	Működési célú pénzeszköztvételek államháztartáson kívülről	0
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	Helyi adók	758 000 000
5	Egyéb működési célú kiadások	532 464 130	Illetékek	0
6	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	827 149 089	Pótlékok, bírságok	10 000 000
7	támogatásértékű működési kiadások	12 000 000	Gépjármű adó	0
8	előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen	0	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0
9	működési célú pénzeszköztadások államháztartáson kívülre	330 027 000	Önkormányzat költségvetési támogatása	679 892 960
10	elvonások, befizetések	155 000 000	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel összesen	0
11	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0		
12	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok	2 000 000	Támogatásértékű működési bevételek	13 220 672
13	általános tartalék		Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	827 149 089
14	céltartalék	2 000 000	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
15			Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
16			Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
17	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 861 301 573	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 652 091 692
18			Működési egyenleg	-209 209 881
19	megnevezés	Terv	megnevezés	Terv
20	Intézményi beruházások	177 601 815	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0
21	Felújítások	200 060 000	Önkormányzat költségvetési támogatása	
22			Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	5 245 100
23			Felhalmozási célú saját bevételek	182 880 000
24			Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
25	Egyéb felhalmozási kiadások	1 000 000	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0
26	irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	5 245 100	Felhalmozási célú pénzeszköztvételek államháztartáson kívülről	3 000 000
27	befektetési célú részesedések vásárlása	0	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
28	támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0

29	felhalmozási célú kamatkiadások(kötvény kamata)	0	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0
30	felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre	0		
31	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
32	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 000 000		
33	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
34	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások -Tartalékok	4 207 557		
35	általános tartalék	4 207 557		
36	céltartalék			
37	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	382 869 372	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	185 880 000
38			Felhalmozási egyenleg	-196 989 372
39	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 244 170 945	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 837 971 692
40	Finanszírozási kiadások	25 549 145	Finanszírozási bevételek	
41	likvidhitel visszafizetése (működési célú)	0	működési célú	
42	Államháztartási előleg visszafizetése	25 549 145	felhalmozási célú	
43			Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának és előző évek vállalkozási maradványának igénybevétele	431 748 398
44	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 269 720 090	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 269 720 090
45			Költségvetési hiány (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (-))	-431 748 398
46			Költségvetési többlet (BEVÉTELEK ÖSSZESEN-KIADÁSOK ÖSSZESEN (+))	
47			Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány és előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele utáni hiány vagy többlet (Költségvetési hiány+Előző évi maradvány igénybevétele) (Költségvetési többlet+előző évi maradvány igénybevétele)	0

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	293 719 087			293719087
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 099 161			43099161
3 K3. Dologi kiadások	95 730 291			95730291
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0
5 K5. Egyéb működési célú kiadások	0			0
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás	0			0
7 általános tartalék	0			0
8 céltartalék	0			0
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	432 548 539	0	0	432548539
10 K6. Beruházási kiadások	254 000			254000
11 K7. Felújítások	0			0
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
13 általános tartalék felhalmozási célra	0			0
14 céltartalék felhalmozási célra	0			0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	0			0
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	254 000	0	0	254 000
17 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	432 802 539	0	0	432 802 539
18 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁSB ÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTEL BŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
19 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				0
20 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
21 B3. Közhatalmi bevételek				0
22 B4. Működési bevételek	9 347 231			9 347 231
23 Működési célú költségvetési bevételek összesen	9 347 231	0	0	9 347 231
24 Működési célú hiány	- 423 201 308	0	0	- 423 201 308
25 Működési célú többlet				-
26 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	419 032 015	0		419 032 015
27 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	4 169 293			4 169 293
28 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	432 548 539	0	0	432 548 539
29 B5. Felhalmozási bevételek				0
30 B6. Működési célú átvett pénzeszközök				0
31 B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
32 Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0		0
33 Felhalmozási célú hiány	-254000	0		- 254 000

34	Felhalmozási célú többlet				-
35	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	254 000			254 000
36	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				-
37	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				-
38	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				-
39	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	254 000	0	0	254 000
40	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	432 802 539	0	0	432 802 539

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Művelődési ház és könyvtár Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADAT OK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	59 434 475			59 434 475
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 726 482			7 726 482
3 K3. Dologi kiadások	38 805 400			38 805 400
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0
5 K5. Egyéb működési célú kiadások				0
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás				0
7 általános tartalék				0
8 céltartalék				0
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	105 966 357	0	0	105 966 357
10 K6. Beruházási kiadások	3 594 100			3 594 100
11 K7. Felújítások	0			0
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
13 általános tartalék felhalmozási célra				0
14 céltartalék felhalmozási célra				0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	3 594 100	0	0	3 594 100
17 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	109 560 457	0	0	109 560 457
18 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁS BÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTEL BŐL	ÁLLAMI FELADAT OK	ÖSSZESEN
19 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 170 504			2 170 504
20 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
21 B3. Közhatalmi bevételek				0
22 B4. Működési bevételek	6 370 000			6 370 000
23 Működési célú költségvetési bevételek összesen	8 540 504	0	0	8 540 504
24 Működési célú hiány	-97 425 853	0	0	-97 425 853
25 Működési célú többlet				0
26 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	95 432 998			95 432 998
27 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	1 992 855			1 992 855
28 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	105 966 357	0	0	105 966 357
29 B5. Felhalmozási bevételek				0
30 B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
31 B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
32 Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0		0
33 Felhalmozási célú hiány	-3 594 100	0		-3 594 100

34	Felhalmozási célú többlet				0
35	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	3 594 100	0	0	3 594 100
36	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
37	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				0
38	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
39	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	3 594 100	0	0	3 594 100
40	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	109 560 457	0	0	109 560 457

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Polgármesteri Hivatal Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADAT OK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	215 050 322		29 594 752	244 645 074
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 956 542		3 847 318	35 803 860
3 K3. Dologi kiadások - ebből munkaügyi per ügyvédi költsége 4 000 000 Ft	37 814 000			37 814 000
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
5 K5. Egyéb működési célú kiadások				0
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás				0
7 általános tartalék				0
8 céltartalék				0
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	284 820 864	0	33 442 070	318 262 934
10 K6. Beruházási kiadások	1 397 000			1 397 000
11 K7. Felújítások				0
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
13 általános tartalék felhalmozási célra				0
14 céltartalék felhalmozási célra				0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 397 000	-	-	1 397 000
17 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	286 217 864	-	33 442 070	319 659 934
18 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁS BÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTEL BŐL	ÁLLAMI FELADAT OK	ÖSSZESEN
19 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		-		-
20 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				-
21 B3. Közhatalmi bevételek				-
22 B4. Működési bevételek	1 800 000			1 800 000
23 Működési célú költségvetési bevételek összesen	1 800 000	-	-	1 800 000
24 Működési célú hiány	- 286 799 720	-	- 33 442 070	- 320 241 790
25 Működési célú többlet				-
26 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	279 242 008	-	33 442 070	312 684 078
27 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	3 778 856			3 778 856
28 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	284 820 864	-	33 442 070	318 262 934
29 B5. Felhalmozási bevételek				0
30 B6. Működési célú átvett pénzeszközök				0
31 B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0

32	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0		0
33	Felhalmozási célú hiány	- 1 397 000	-		- 1 397 000
34	Felhalmozási célú többlet				0
35	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	1 397 000			1 397 000
36	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
37	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				0
38	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
39	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 397 000	-	-	1 397 000
40	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	286 217 864	-	33 442 070	319 659 934

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Önkormányzat Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	68 323 874	8 156 800		76 480 674
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 882 104	1 312 168		10 194 272
3 K3. Dologi kiadások	361 028 668	17 356 000		378 384 668
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000			5 000 000
5 K5. Egyéb működési célú kiadások	532 464 130			532 464 130
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás	793 707 021	0	33 442 070	827 149 091
7 általános tartalék	4 207 557			4 207 557
8 céltartalék	2 000 000			2 000 000
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 775 613 354	26 824 968	33 442 070	1 835 880 392
10 K6. Beruházási kiadások	172 356 715			172 356 715
11 K7. Felújítások	200 060 000			200 060 000
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000			1 000 000
13 általános tartalék felhalmozási célra	0			0
14 céltartalék felhalmozási célra				0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	5 245 100	0	0	5 245 100
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	378 661 815	0	0	378 661 815
17 Finanszírozási kiadások	25 549 145			25 549 145
18 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 179 824 314	26 824 968	33 442 070	2 240 091 352
19 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁ SBÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐ L	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTELB ŐL	ÁLLAMI FELADATOK K	ÖSSZESEN
20 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	690 943 128			690 943 128
21 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
22 B3. Közhatalmi bevételek	768 000 000			768 000 000
23 B4. Működési bevételek	173 460 828			173 460 828
24 Működési célú költségvetési bevételek összesen	1 632 403 956	0	0	1 632 403 956
25 Működési célú hiány	-168 758 543	-26 824 968	-33 442 070	-229 025 581
26 Működési célú többlet				0
27 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás				0
28 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	168 758 543	26 824 968	33 442 070	229 025 581
29 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	1 801 162 499	26 824 968	33 442 070	1 861 429 537
30 B5. Felhalmozási bevételek	182 880 000			182 880 000
31 B6. Működési célú átvett pénzeszközök				0
32 B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000			3 000 000
33 Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	185 880 000	0		185 880 000

34	Felhalmozási célú hiány	-192 781 815	0		-192 781 815
35	Felhalmozási célú többlet				0
36	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás				0
37	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	192 781 815			192 781 815
38	Kölcsön felvétele felhalmozási célra				0
39	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
40	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	378 661 815	0	0	378 661 815
41	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 179 824 314	26 824 968	33 442 070	2 240 091 352

KÖLTSÉGVETÉSI SZERV Összesen Ft-ban

Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADAT OK	ÖSSZESEN
A	B	C	D	E
1 K1. Személyi juttatások	636 527 758	8 156 800	29 594 752	674 279 310
2 K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	91 664 289	1 312 168	3 847 318	96 823 775
3 K3. Dologi kiadások	533 378 359	17 356 000	0	550 734 359
4 K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	0	0	5 000 000
5 K5. Egyéb működési célú kiadások	532 464 130	0	0	532 464 130
6 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás	793 707 021	0	33 442 070	827 149 091
7 általános tartalék	4 207 557	0	0	4 207 557
8 céltartalék	2 000 000	0	0	2 000 000
9 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 598 949 114	26 824 968	66 884 140	2 692 658 222
10 K6. Beruházási kiadások	177 601 815	0	0	177 601 815
11 K7. Felújítások	200 060 000	0	0	200 060 000
12 K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	0	0	1 000 000
13 általános tartalék felhalmozási célra	0	0	0	0
14 céltartalék felhalmozási célra	0	0	0	0
15 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás	5 245 100	0	0	5 245 100
16 FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	383 906 915	0	0	383 906 915
17 Finanszírozási kiadások	25 549 145			25 549 145
18 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	3 008 405 174	26 824 968	66 884 140	3 102 114 281
19 Megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁ SBÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBŐ L	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTEL BÓL	ÁLLAMI FELADAT OK	ÖSSZESEN
20 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	693 113 632	0	0	693 113 632
21 B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22 B3. Közhatalmi bevételek	768 000 000	0	0	768 000 000
23 B4. Működési bevételek	190 978 059	0	0	190 978 059
24 Működési célú költségvetési bevételek összesen	1 652 091 690	0	0	1 652 091 690
25 Működési célú hiány	-946 857 424	-26 824 968	-66 884 140	-1 040 566 532
26 Működési célú többlet				0
27 Irányító szervtől kapott működési célú támogatás	793 707 021	0	33 442 070	827 149 091
28 előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	178 699 547	26 824 968	33 442 070	238 966 585
29 MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	2 624 498 258	26 824 968	66 884 140	2 718 207 366
30 B5. Felhalmozási bevételek	182 880 000	0	0	182 880 000
31 B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0

32	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000	0	0	3 000 000
33	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	185 880 000	0	0	185 880 000
34	Felhalmozási célú hiány	-198 026 915	0	0	-198 026 915
35	Felhalmozási célú többlet				0
36	Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás	5 245 100	0	0	5 245 100
37	előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	192 781 815	0	0	192 781 815
38	Kölcsön felvétele felhalmozási célra	0	0	0	0
39	Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	0	0	0	0
40	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	383 906 915	0	0	383 906 915
41	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 008 405 173	26 824 968	66 884 140	3 102 114 281

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	A	B
1	K1. Személyi juttatások	674 279 310
2	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	96 823 774
3	K3. Dologi kiadások	550 734 359
4	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000
5	K5. Egyéb működési célú kiadások	532 464 130
6	K5. Tartalékok működési	2 000 000
7	K5. Tartalékok felhalmozási	4 207 557
8	K6. Beruházási kiadások	177 601 815
9	K7. Felújítások	200 060 000
10	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
11	K1-8. Költségvetési kiadások	2 244 170 945
12	K9. Finanszírozási kiadások	25 549 145
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	2 269 720 090
14	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	693 113 632
15	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
16	B3. Közhatalmi bevételek	768 000 000
17	B4. Működési bevételek	190 978 060
18	B5. Felhalmozási bevételek	182 880 000
19	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
20	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 000 000
21	B9. Finanszírozási bevételek	
21	B1-7. Költségvetési bevételek	1 837 971 692
22	B8. Finanszírozási bevételek	431 748 398
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	2 269 720 090

Végső előterjesztői indokolás

Balatonfüzfő Város Önkormányzatának 2026. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LIII. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott testületi, bizottsági döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

Az Államháztartásról szóló törvény 24. § a alapján:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) 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.”

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtási rendelete az alábbiakban szabályoz:

„27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.”

A költségvetési rendelettervezetet a fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően, az előírt mellékletekkel a jegyző elkészítette, azt az intézményvezetőkkel egyeztetve.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2026. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2026. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

A költségvetési rendelettervezet és azok mellékleteinek felépítését, az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete szabályozza.

2012. évtől a kimutatásokat két csoportra kell osztani, az egyik csoportban a rendelet kötelezően előírt mellékletei, a másik csoportban azok a mellékletek szerepelnek amelyeket jelen előterjesztés mellékleteként kell a Tisztelt Képviselő-testületnek bemutatni.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell. Ezt a bemutatást szolgálja az előterjesztés az 1-

2. sz. melléklete. Az előterjesztés melléklete még a közvetett támogatásokról, a többéves kihatással járó feladatokról készített kimutatás, illetve az előirányzat felhasználási terv.

Az intézmények elemi költségvetéseit az elmúlt évekhez hasonlóan mellékeljük. Az elemi költségvetések az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete alapján, a 2014. évtől hatályos rovatrend és kormányzati funkcióként készült, mely szintén jogszabályi előírás.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek bemutatása (2. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 19. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Jogszabályi rendelkezések szerint kiemelt előirányzatok valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell bemutatni a bevételi előirányzatokat.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételek: Összességében várhatóan 190.978 e Ft-os bevételi előiránnyal tervezünk. Intézményi jelentősebb működési bevételek az iskola, óvoda étkezési térítési díjai, az önkormányzatnál a szociális étkeztetés bevételei, valamennyi intézménynél bérleti díj bevételek, valamint a szálláshely szolgáltatásból és a turisztikai tevékenységből származó bevételek. 2013. január 1. napjától az Öveges Iskola és Kollégium étkeztetési feladatai is önkormányzati feladat lett. A működési bevételek intézményenkénti bemutatása a rendelettervezet 9. számú mellékleten található.

Bérleti díjak esetében az elmúlt évek tapasztalatai és a megkötött bérleti szerződések figyelembe vételével tervezünk.

Az intézményi ellátási díjak: étkezési térítések: iskolai, óvodai, kollégiumi, valamint szociális étkezések tervezett összege 59.539 e Ft.

ÁFA visszatérülések: 15.340 e Ft-os bevétellel számolunk, mely a tervezett szolgáltatásokból, étkeztetésből származó ÁFA visszatérülések.

A helyi adók mértékében a 2025. év teljesítési adatai alapján került tervezésre a bevétel. A 2026. évre tervezett adóbevételeink mindegyik adónem esetében az elvárt szinten teljesültek. Ez részben a sikeres behajtási tevékenységnek köszönhető. Továbbra is nagy gondot kell fordítani az adóhátralékok behajtására, illetve az ellenőrzések során újabb adózók feltárására. Már a korábbi években is jelentős mértékű volt az adó ellenőrzések alapján feltárt és kivetett valamint behajtott adóbevétel, ezt a 2026. évben is folytatni kívánjuk. A tervezés során igyekeztünk a realitásokat figyelembe venni, és a 2025. évi tapasztalati és kivetési adatok alapján tervezni. A rendelettervezet 10. számú melléklet szerinti részletezettséggel helyi adó bevételi tervünk 2026. évre 768.000 e Ft.

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege a működés esetében 13.221 e Ft.

Felhalmozási támogatásértékű bevételt nem tervezünk, mivel jelenleg nincs olyan beadott pályázatunk, amelynek sikeres elbírálására várunk. A 2026. évben már megérkezett támogatási összegeket a pénzmaradvány összege tartalmazza.

Az **állami támogatás** összege a 2026. évi költségvetésünkben 679.893 eFt. A 12. melléklet tételesen tartalmazza az állami támogatások mutatószámaikat és összegeit.

Az önkormányzat a feladatalapú finanszírozás keretében az egyes köznevelési feladatok finanszírozására 191 084 270,- Ft normatív támogatást kap, óvodaműködtetési támogatás, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása, a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők minősítésének támogatása, valamint a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatásának keretében. A bölcsődei feladatok ellátására 110 575 800,- Ft normatív támogatást kap az Önkormányzat.

Az önkormányzat a gyermekétkeztetési feladatok ellátására, valamint a szociális és egyes gyermekjóléti feladatok támogatására 107 838 996,- Ft támogatást kap.

Kulturális feladatok támogatása: 9 987 269,- Ft

Így összesen az állami támogatások összege: 679 892 960 Ft.

A befizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 2026. évben 157 121 104,- Ft (tájékoztatásul a 2025. évi alap hozzájárulás összege 128.896 338,- Ft amely az adóerő-képesség figyelembevételével kerül megállapításra), a 2025. évben kapott visszatérítendő támogatás összege 28 316 026,- Ft melyet 2026. évben kell visszafizetnie az önkormányzatnak. Így a tervezett összes elvonás összege 185 437 130,- Ft. Itt került tervezésre a normatíva elszámolás során keletkező visszafizetési kötelezettség is, 5 000 000,- Ft összegben (A korábbi évek során nem volt visszafizetési kötelezettsége az önkormányzatnak, várhatóan most sem lesz.)

Az adóerő-képesség figyelembevétele a következők szerint történik:

A 2025. július 1-jén hatályos iparűzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat a 2025. II. negyedéves költségvetési jelentés keretében szolgáltatott adatot a 2024. évi iparűzési adóalap összegéről. Az adatszolgáltatás alapján Balatonfüzfő Város Önkormányzatának lakosainak száma 2025. december 31. napján 4.593 fő. Az **egy főre jutó iparűzésiadó-erőképesség: 78 928,- forint/fő.**

Kölcsönök: visszatérülésével kapcsolatban az önkormányzati és munkáltatói kölcsönök, visszatérülését tervezzük 3 000 e Ft összeggel.

Hitel felvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei 2012. évtől jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §. (1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Év közben az önkormányzat likvidhitelt vehet igénybe likviditásának megőrzése céljából, mely nem engedélyköteles. A likvidhitelnek azonban december 31-én állománya nem lehet. Az önkormányzat

működési hiányt a költségvetésében 2026. évben nem tervez. A bevételek és kiadások egyensúlyban vannak.

Hitel felvétellel nem tervezünk.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybevitelét tervezzük. Jelenleg folyamatban van a 2025. évi zárszámadás és beszámoló készítése. Még nem áll rendelkezésre pontos adat ahhoz, hogy a pénzmaradvány mértékét, mind az intézmények mind az önkormányzat esetében pontosan tervezni tudjuk, viszont előreláthatólag már tudunk tervezni olyan biztonsággal, hogy a tervezett maradványnál a végleges csak magasabb lehet. Ennek megfelelően állítottuk be a tervbe az intézmények és az önkormányzat maradványát.

Pénzmaradvány igénybevitelként 431 748 398,- Ft-ot tervezünk.

KIADÁSOK:

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak bemutatása (rendelet tervezet 1. számú melléklet kiemelt előirányzatok, a 24. számú melléklet kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontás)

Működési kiadások

A működési kiadások tervezése során az önállóan működő költségvetési szervek elkészítették elemi költségvetéseiket, melyek részletesen tartalmazzák a tervezett 2026. évi kiadásokat. A személyi juttatásokon belül a bérek, kötelező juttatások összegét az intézmények esetében megemeltük a jogszabályi kötelezettségekből eredő kifizetésekkel.

Külön elemi költségvetést készít az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal , a Szivárvány Óvoda és Bölcsőde , és a Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ .

A költségvetési szervek cafetéria juttatásának mértékét a költségvetési törvény 400.000.-Ft-ban maximalizálta, ez költségvetésünkben a köztisztviselők esetében az egy főre tervezett juttatás bruttó értéke 280.000.-Ft.

Az intézmények közmű költségeit a tény adatoknak megfelelően terveztük. Az intézmények működési költségeinek további csökkentésére nem látunk reális lehetőséget, mivel abban az esetben működésük ellehetetlenülne.

Polgármesteri Hivatal

A hivatal személyi juttatások költsége a 2026. évben 244 645 eFt-al került tervezésre. A munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 35 804 e Ft-tal került tervezésre.

A dologi kiadásokat az előző évhez hasonlóan terveztük. Ennek megfelelően 2026. évben 37 814 e Ft előirányzattal számolunk. A dologi kiadások tervezésénél az elmúlt év tényadatait is áttekintettük, megállapítható, hogy az előző évben beállított előirányzatok szinte minden dologi kiadás tekintetében elegendőek a feladatok ellátására, és a működés biztosítására.

A beruházásoknál az alábbi beszerzéseket tervezzük:

Informatikai eszközök beszerzésére és egyéb tárgyi eszközök beszerzésére összesen bruttó 1 397 e Ft-ot tervezünk,

A Polgármesteri Hivatal összes kiadása: 314 580 e Ft, amely a 2025. évhez hasonlóan a takarékos gazdálkodás fokozott figyelembevételével lehetséges.

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde:

Az óvoda vonatkozásában a személyi juttatások 293 719 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok összege 43 099 e Ft. Ezek az összegek már tartalmazzák az új pedagógus béremelést is.

A dologi kiadások az előző évi szinthez hasonlóan lettek tervezve, mivel a felhasználási adatok alapján, az előirányzat elegendő a feladatok ellátásához. A dologi kiadások 95 730 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A beruházási kiadásoknál kis értékű gépek (mosógép, porszívó) beszerzését, és egyéb eszközök beszerzését. (játékok, berendezések, fektetők, evőeszközök) terveztük, 254 e Ft összegben.

A Szivárvány Óvoda és Bölcsőde összes kiadása: 432 805 e Ft, az új pedagógus életpálya normatív támogatásával együtt.

Művelődési Központ és könyvtár:

A Művelődési Központ 2026. évi költségvetés tervezetében a személyi juttatások 2026. évi előirányzata 59 434 e Ft, a járulékok 7 726 e Ft-tal kerültek tervezésre.

A dologi kiadások 2024. évi előirányzata 38 805 e Ft, a beruházási kiadásai 3 594 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A Vágfalvi Ottó Művelődési Ház, Könyvtár és Turisztikai Központ összes kiadása: 109 560 e Ft.

Önkormányzat:

A városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat 2017. évtől a Fűzfői Vagyonkezelő Kft. közszolgáltatási szerződés alapján látja el. A szerződést a Képviselő-testület külön tárgyalta és fogadta el. Ennek megfelelően a költségek az Önkormányzat költségvetésében mint egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) rovaton, kormányzati funkcióként jelenik meg, éves szinten 306 577 e Ft összegben.

A tervezett számok az előző évek tapasztalati adatai, illetve az időközben többletként felmerült feladatok alapján kerültek kialakításra. Az átadásra a felhasználás tételes elszámolásával, a közszolgáltatási szerződésben részletesen leszabályozott formában kerül sor.

Az önkormányzat mint intézmény költségvetésében a személyi juttatások előirányzata 76 481 e Ft, a hozzá kapcsolódó járulékok 10 194 e Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) már csak az önkormányzatnál tervezhető, 5.000 e Ft-tal kerültek tervezésre, az előző évben mutatkozó igények figyelembevételével.

A dologi kiadások 378 385 e Ft összegben kerültek tervezésre, az előző év tényleges kiadásai alapján.

A számlavezetés, jutalék, vagyonbiztosítás, belső ellenőrzés, kamatok költségeit az előző évi tapasztalati adatok, illetve a már megkötött áthúzódó szerződések alapján tervezzük.

Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközöknél a 2025. évi szinten terveztünk. Részletes bemutatása a rendelet 13. számú mellékletében található, összesen 330 027 e Ft összegben. Ebből 4 000 e Ft összeggel terveztük a civil szervezetek támogatására, amelyre pályázatot írunk ki.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások a korábbi testületi döntések alapján folyamatban lévő feladatokat, illetve az 2025. évről áthúzódó beruházásokat, felújításokat terveztük.

Az intézmények beruházási kiadásait fentebb részletesen indokoltuk, az önkormányzat tervét pedig tételesen a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Tartalékok

Általános tartalékot a 2026. évi költségvetésben 6 208 e Ft összegben terveztünk.

Hiteltörlesztés

2026. évben Balatonfüzfő Önkormányzatának hiteltörlesztése nem lesz.

A kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatokként a rendelettervezet 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati törvény 111.§ (4) bekezdése alapján költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A tervezet 19. számú melléklete mutatja be a 2026. évi tervezet működési-és felhalmozási egyensúlyát. A kimutatott negatív egyenleget, belső finanszírozásként a 2025. évi maradvány fedezi.