

# Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, amelyből finanszírozza, és látja el a jogszabályban előírt kötelező és önként vállalt feladatait. A rendelet célja Lakhegy Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása.

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

### 1. A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya Lakhegy község önkormányzatára és annak szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki

### 2. Az önkormányzat és költségvetési szervének 2026. évi költségvetése

#### 2. §

A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi költségvetésének összes bevételét **160 977 088 Forintban**, összes kiadását **160 977 088 Forintban** állapítja meg.

### 3. Az önkormányzat és költségvetési szervének bevételei

#### 3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2026. évi költségvetési bevételeit **141 465 011 Forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatokként - az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Önkormányzatok működési támogatásai 104 282 422 Forint
- b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 20 795 409 Forint
- c) Közhatalmi bevételek 8 580 000 Forint
- d) Működési bevételek 4 770 180 Forint
- e) Felhalmozási bevétel 3 000 000 Forint
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 17 000 Forint
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 20 000 Forint

(2) A képviselő-testület a finanszírozási bevételek **19 512 077 Forintban** állapítja meg.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeit kiemelt előirányzatokként az 1. melléklet tartalmazza.

### 4. Az önkormányzat bevételei

#### 4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat - költségvetési szerve nélküli – 2026. évi bevételeit **157 250 000 Forintban** állapítja meg, melyből a költségvetési bevételek nagysága **140 052 831 Forint**, a finanszírozási bevételek **17 197 169 Forint**.

(2) A költségvetési bevételeket – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Önkormányzatok működési támogatásai 104 282 422 Forint
- b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 20 795 409 Forint
- c) Közhatalmi bevételek 8 580 000 Forint
- d) Működési bevételek 3 358 000 Forint
- e) Felhalmozási bevétel 3 000 000 Forint
- f) Működési célú átvett pénzeszközök 17 000 Forint
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 20 000 Forint

(3) Az önkormányzat – költségvetési szerve nélküli – 2026. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését, működési és felhalmozási cél szerinti bemutatását kötelező, önként vállalt feladatok, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

#### 5. Az önkormányzat költségvetési szervének bevételei

##### 5. §

(1) A képviselő-testület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2026. évi összes bevételét **77 969 712 Forint** összegben állapítja meg az alábbiak szerint:

- a) Működési bevételek 1 412 180 Forint
- b) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 60 990 500 Forint
- c) Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 13 252 124 Forint
- d) Előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2 314 908 Forint

(2) Az önkormányzat költségvetési szervének 2026. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

#### 6. Az önkormányzat és költségvetési szervének kiadásai

##### 6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2026. évi kiadásait **160 977 088 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 74 160 708 Forint
- b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 8 834 504 Forint
- c) Dologi kiadások előirányzata 38 314 800 Forint
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 3 409 000 Forint
- e) Egyéb működési célú kiadások előirányzata 29 028 441 Forint
- f) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 3 782 744 Forint
- g) Felhalmozási és felújítási célú kiadások előirányzata 3 446 891 Forint

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi tervezett kiadását a 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.

#### 7. Az önkormányzat és költségvetési szervének működési kiadása

## 7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei működési kiadását **157 530 197 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 74 160 708 Forint
- b) Munkaadót terhelő járulékok, és szociális hj. adó előirányzata 8 834 504 Forint
- c) Dologi kiadások előirányzata 38 314 800 Forint
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 3 409 000 Forint
- e) Egyéb működési célú kiadások előirányzata 29 028 441 Forint
- f) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 3 782 744 Forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

## 8. Az önkormányzat és költségvetési szervének felhalmozási, felújítási kiadása

### 8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes felhalmozási, felújítási kiadásainak nagyságát összesen **3 446 891 forintban** állapítja meg, melyből

- a) Beruházások előirányzata 1 778 000 Forint
- b) Felhalmozási céltartalék 1 668 891 Forint

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve felhalmozási, felújítási kiadásait feladatonként, célonként az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

## 9. Önkormányzat kiadásai

### 9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – költségvetési szerve nélküli 2026. évi kiadásait **157 250 000 Forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 20 979 000 Forint
- b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hj. adó előirányzata 1 777 000 Forint
- c) Dologi kiadások előirányzata 22 281 300 Forint
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 3 409 000 Forint
- e) Egyéb működési célú kiadások előirányzata 28 728 441 Forint
- f) Finanszírozási kiadások előirányzata 78 025 368 Forint
- g) Felhalmozási és felújítási célú kiadások előirányzata 2 049 891 Forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését a 4. és 5. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat az 5. melléklet d) pontjában írtak szerint állapítja meg.

## 10. Az önkormányzat működési kiadása

### 10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – költségvetési szerve nélküli 2026. évi működési kiadásait **155 200 109 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 20 979 000 Forint
- b) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 1 777 000 Forint

- c) Dologi kiadások előirányzata 22 281 300 Forint
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 3 409 000 Forint
- e) Egyéb működési célú kiadások előirányzata 28 728 441 Forint
- f) Finanszírozási kiadások előirányzata 78 025 368 Forint

(2) A tervezett működési kiadási előirányzatok további részletezését az 5. melléklet tartalmazza kötelező, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

## 11. Az önkormányzat felhalmozási, felújítási kiadása

### 11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat - költségvetési szerve nélküli – felújítási felhalmozási kiadásainak nagyságát összesen **2 049 891 Forintban** állapítja meg

(2) A felújítási, felhalmozási kiadásokat feladatonként, célonként a 4. melléklet tartalmazza.

## 12. Önkormányzat költségvetési szervének kiadásai

### 12. §

(1) A képviselő-testület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2026. évi kiadásait **77 969 712 forint** összegben hagyja jóvá, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- a) Személyi juttatások előirányzata 53 181 708 Forint
- b) Munkaadót terhelő járulékok előirányzata 7 057 504 Forint
- c) Dologi kiadások előirányzata 16 033 500 Forint
- d) Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülre előirányzata 300 000 Forint
- e) Intézményi beruházási kiadások előirányzata 1 397 000 Forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését az 6. melléklet tartalmazza.

## 13. Költségvetési hiány összege, a hiány finanszírozásának módja

### 13. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve vonatkozásában a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét **78 587 423 Forintban**, a költségvetési többlet összegét **62 858 090 Forintban** hagyja jóvá. A költségvetési hiány összegéből 75 160 532 Forint a működési célú, 3 426 891 Forint a felhalmozási célú hiány.

(2) A költségvetési hiány összegét részben a működési költségvetési többlet összegéből, valamint az előző évi pénzmaradványból finanszírozza.

(3) Finanszírozási kiadások összege 3 782 744 Forint, melyet a képviselő-testület a pénzmaradvány terhére finanszíroz.

(4) A költségvetési hiány összegét, valamint a hiány finanszírozásának módját a 7. melléklet tartalmazza.

## 14. Költségvetési kiadások és bevételek

### 14. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát **25 937 523 Forint** összegben hagyja jóvá, melyből:

- a) 404 577 Forint az általános tartalék, mely év közben előre nem tervezett kiadások fedezetül szolgál,
- b) céltartalék összege 25 532 946 Forint, mely a TOP-PLUSZ-3.1.3-23-ZA1-2024-00017. kódszámú pályázattal kapcsolatos kiadások finanszírozására kerül elkülönítésre.

(2) A tartalékkal való rendelkezés joga figyelemmel a 20. §-ban írtakra, a képviselő-testületet és a polgármestert illeti meg.

(3) A tartalék előirányzatot az 5. melléklet tartalmazza.

## **15. §**

(1) Az önkormányzat és költségvetési szerve működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait, valamint a költségvetési évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak havi és halmozott adatokat tartalmazó előirányzat-felhasználási ütemtervét a 9. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

(3) A képviselő-testület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda részére tervezett működési célú végleges pénzeszközátadás összegét a 10. mellékletben írtak szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 11. melléklet tartalmazza.

## **15. Európai uniós projekt**

### **16. §**

A képviselő-testület az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bevételeit, kiadásait a 12. mellékletben írtak szerint hagyja jóvá.

## **16. Önkormányzat és költségvetési szerve kötelező, önként vállalt feladatai, államigazgatási feladatok**

### **17. §**

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv önként vállalt feladatait a 2. melléklet, 4. melléklet és az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az államigazgatási feladatok a 2. és 5. mellékletben kerültek bemutatásra.

## **17. Létszám-előirányzat**

### **18. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve létszám-előirányzatát **9 főben** állapítja meg, melyből:

- a) Lakhegy Erdőszéli Óvoda létszám-előirányzata 7 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott,
- b) közvetlenül önkormányzati alkalmazott 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott.

(2) További létszám bővítés csak a képviselő-testület döntése alapján, a szükséges anyagi fedezet egyidejű biztosításával lehetséges.

## **18. Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **19. §**

(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többlet feladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 30 % os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 1 millió forintos összeghatárig,
- c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásoknak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételükre fedezetet időarányosan, a felhalmozási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyásával történhet.

(4) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.

### **20. §**

Az önkormányzat és költségvetési szerve vonatkozásában a polgármester saját hatáskörben engedélyezheti:

- a) a felszámolási eljárás alá vont gazdálkodóval szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
- b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
- c) a 200 000 Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felhívások nem vezetnek eredményre.

Minden más egyedi esetben a követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

## **19. Szabad pénzeszközökre vonatkozó rendelkezések**

### **21. §**

(1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatóak. Kiemelt szempont a biztonság, és az elérhető hozam nagysága.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2 000 000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó szabad pénzeszköz felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

## **20. Intézményi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **22. §**

(1) A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítésért a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, előirányzatai között átcsoportosíthat az államháztartásról szóló törvényben, és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint.

(3) A költségvetési szerv vezetője a szerv előirányzatán felüli pénzügyileg teljesült összeg erejéig előirányzatait megemelheti, felhasználására az önkormányzat döntését követően kerülhet sor.

(4) Ha a költségvetési szerv olyan feladat ellátását vállalja fel, amit az önkormányzat nem hagyott jóvá, annak finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítani.

(5) A költségvetési szerv előirányzatának változtatását a költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a képviselő-testületnél.

## **21. Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályai**

### **23. §**

Az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodásra vonatkozó szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza.

## **22. Záró rendelkezések**

### **24. §**

A rendelet rendelkezéseit a 2026. évi költségvetési év során kell alkalmazni.

### **25. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Ujvári Katalin polgármester



  
Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző



## 1. melléklet

<b>Lakhegy Község Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi tervezett bevételei kiemelt előirányzatonként</b>				
	Rovat	Adatok Ft- ban		
		Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen:
<b>BEVÉTELEK:</b>		Tervezett ei.	Tervezett ei.	Tervezett ei.
a.) Önkormányzatok működési támogatásai	B11	104 282 422		104 282 422
- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 129 298		16 129 298
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	60 990 500		60 990 500
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 640 500		10 640 500
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	14 252 124		14 252 124
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000		2 270 000
b.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	20 795 409		20 795 409
c.) Közhatalmi bevételek	B3	8 580 000		8 580 000
- Vagyon típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	2 700 000		2 700 000
- Értékesítési típusú adók: iparüzési adó	B351	5 800 000		5 800 000
- Helyi adópótlék, adóbírság	B36	80 000		80 000
d.) Működési bevételek	B4	3 358 000	1 412 180	4 770 180
e.) Felhalmozási bevételek (traktor értékesítése)	B5	3 000 000		3 000 000
f.) Működési célú átvett pénzeszközök	B6	17 000		17 000
g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 000		20 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>B1-B7</b>	<b>140 052 831</b>	<b>1 412 180</b>	<b>141 465 011</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>B8</b>	<b>17 197 169</b>	<b>2 314 908</b>	<b>19 512 077</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>B1-B8</b>	<b>157 250 000</b>	<b>3 727 088</b>	<b>160 977 088</b>

Lakhegy község Önkormányzata 2026. évi tervezett bevételei forrásonként							
		Összesen	Működési	Felhalmozási			
	Rovat	Tervezett ei.	Tervezett ei.	Tervezett ei.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>B111</b>	<b>16 129 298</b>	<b>16 129 298</b>		<b>X</b>		
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása		5 606 233	5 606 233		X		
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		1 348 137	1 348 137		X		
- közvilágítás támogatása		3 115 000	3 115 000				
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		111 031	111 031		X		
- közutak fenntartásának támogatása		1 032 065	1 032 065		X		
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		7 328 038	7 328 038		X		
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 831	2 831		X		
- Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás		3 192 196	3 192 196		X		
<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>B112</b>	<b>60 990 500</b>	<b>60 990 500</b>		<b>X</b>		
- Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása		53 536 000	53 536 000		X		
- Óvodaműködési támogatás		6 498 500	6 498 500		X		
- Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítőik minőségéből adódó többletkiadásokhoz		956 000	956 000		X		
<b>Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>B1131</b>	<b>10 640 500</b>	<b>10 640 500</b>		<b>X</b>		
- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		3 881 500	3 881 500		X		
- Falugondnoki szolgáltatás		6 759 000	6 759 000			X	
<b>Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>B1132</b>	<b>14 252 124</b>	<b>14 252 124</b>		<b>X</b>		
- intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás		4 928 000	4 928 000		X		
- intézményi gyermekétkeztetés -üzemeltetési támogatás		9 324 124	9 324 124		X		
<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>B114</b>	<b>2 270 000</b>	<b>2 270 000</b>		<b>X</b>		
- Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		2 270 000	2 270 000		X		
<b>a./ Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>104 282 422</b>	<b>104 282 422</b>				
Egyéb működési célú támogatások bevételei egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól		2 280 080	2 280 080			X	
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzattól Eu-s programok és azok társfinanszírozása miatt működési bevételek (TOP-Plusz)		18 515 329	18 515 329				
<b>b./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>20 795 409</b>	<b>20 795 409</b>				
Vagyon típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	2 700 000	2 700 000		X		
Értékesítési típusú adók: Iparüzési adó	B351	5 800 000	5 800 000		X		
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	80 000	80 000		X		
<b>c./ Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>8 580 000</b>	<b>8 580 000</b>				
Szolgáltatások ellenértéke (Vodafone, közterülethasználati díjak, )	B402	2 000 000	2 000 000			X	
Ellátási díjak: szociális étkeztetés térítési díj	B405	980 000	980 000			X	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	378 000	378 000			X	
<b>d./ Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>3 358 000</b>	<b>3 358 000</b>				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartásoktól	B64	17 000	17 000			X	
<b>e. / Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>			
Tágyieszközértékesítés	B53	3 000 000	3 000 000				
<b>f./ Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>17 000</b>	<b>17 000</b>				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartásoktól	B74	20 000		20 000		X	
<b>g./ Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>20 000</b>		<b>20 000</b>			
<b>I./ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>B1-B7</b>	<b>140 052 831</b>	<b>140 032 831</b>	<b>20 000</b>			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	17 197 169	15 528 278	1 668 891		X	
<b>II./ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>B8</b>	<b>17 197 169</b>	<b>15 528 278</b>	<b>1 668 891</b>			
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>B1-B8</b>	<b>157 250 000</b>	<b>155 561 109</b>	<b>1 688 891</b>			

## 3. melléklet

<b>Lakhegy Község Önkormányzata és költségvetési szerve 2026. évi tervezett működési kiadásai</b>				
	Rovat	Adatok Ft-ban		
		Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen
<b>KIADÁSOK</b>		<b>Tervezett</b>	<b>Tervezett</b>	<b>Tervezett</b>
Személyi juttatások	K1	20 979 000	53 181 708	74 160 708
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 777 000	7 057 504	8 834 504
Dologi kiadások	K3	22 281 300	16 033 500	38 314 800
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 409 000		3 409 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	28 728 441	300 000	29 028 441
<b>TARGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>K1-K8</b>	<b>77 174 741</b>	<b>76 572 712</b>	<b>153 747 453</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 782 744		3 782 744
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>K9</b>	<b>3 782 744</b>		<b>3 782 744</b>
<b>TARGYÉVI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K9</b>	<b>80 957 485</b>	<b>76 572 712</b>	<b>157 530 197</b>

## 4. melléklet

Lakhegy község Önkormányzata és költségvetési szerve 2026. évi tervezett önként vállalt felhalmozási és felújítási célú kiadásai feladatonként, célonként ( Adatok Ft- ban )						
	Rovat	Tervezett előirányzat összesen:	Önkormányzat (tervezett)		Óvoda (tervezett)	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
<b>a./ Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>1 778 000</b>		<b>381 000</b>		<b>1 397 000</b>
Rendezési terv		0		0		
Tárgyi eszközök beszerzése	K64	1 400 000		300 000		1 100 000
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	378 000		81 000		297 000
<b>b./ Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 668 891</b>		<b>1 668 891</b>		<b>0</b>
<b>Vízű, szennyvízű felújítása</b>	<b>K71</b>	<b>1 314 087</b>		<b>1 314 087</b>		
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	K74	354 804		354 804		0
<b>Tárgyévi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen</b>	<b>K6-K8</b>	<b>3 446 891</b>	<b>0</b>	<b>2 049 891</b>	<b>0</b>	<b>1 397 000</b>

<b>Lakhegy község Önkormányzata 2026. évi tervezett működési kiadásai</b>					
	Rovat	Adatok Ft-ban			
		Önkormányzat tervezett előirányzata összesen:	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
		Tervezett ei.	Tervezett ei.	Tervezett ei.	Tervezett ei.
<b>a./Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>20 979 000</b>	<b>20 979 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 257 000	10 257 000	0	
- alapilletmény		9 705 000	9 705 000	0	
- szociális ágazati összevont pótlék		552 000	552 000		
2.) Béren kívüli juttatások	K1107	240 000	240 000		
- CAFETERIA juttatás		240 000	240 000		
3.) Külső személyi juttatások	K12	10 482 000	10 482 000	0	
- Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 200 000	9 200 000		
- Állományba nem tartozók megbízási díja	K122	1 032 000	1 032 000	0	
- Egyéb külső személy juttatás		250 000	250 000		
<b>b./ Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 777 000</b>	<b>1 777 000</b>	<b>0</b>	
1.) Szociális hozzájárulási adó		1 625 000	1 625 000	0	
2.) Cafeteria után fizetendő szociális hozzájárulási adó		32 000	32 000		
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA		36 000	36 000		
4.) Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó		39 000	39 000		
5.) TOP-PLUSZ pályázatban résztvevő munkatársak megbízása után fizetendő SZOCO		0	0		
6.) Reprezentáció után fizetendő SZJA		45 000	45 000		
<b>c./ Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>22 281 300</b>	<b>22 212 800</b>	<b>0</b>	<b>68 500</b>
1.) Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000	100 000		
- könyv, folyóirat		100 000	100 000		
2.) Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 630 000	4 580 000	0	50 000
- irodaszer nyomtatvány		250 000	200 000		50 000
- szociális célú tüzelőanyag vásárlás		1 000 000	1 000 000		
- hajtó és kenőanyag		1 600 000	1 600 000		
- munkaruha, védőruha		100 000	100 000		
- egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés		1 680 000	1 680 000		
3.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	800 000	800 000		
- informatikai szolgáltatások	K321	500 000	500 000		
- egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	300 000	300 000		
4.) Közütemi díjak	K331	4 600 000	4 600 000		
- villamosenergia szolgáltatás		700 000	700 000		
- gázenergia szolgáltatás		700 000	700 000		
- víz és csatornadíjak		500 000	500 000		
- közvilágítás		2 700 000	2 700 000		
5.) Vásárolt ételmezés	K332	1 330 000	1 330 000		
6.) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	800 000	800 000		
7.) Egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	300 000	300 000		
8.) Egyéb szolgáltatások kiadásai	K337	4 580 000	4 575 000		5 000
- biztosítási szolgáltatások		600 000	600 000		
- bankköltségek		1 270 000	1 270 000		
- postai bélyegvásárlás		10 000	5 000		5 000
- egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatások		2 700 000	2 700 000		
9.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	3 441 300	3 427 800	0	13 500
10.) Fizetendő ÁFA (NAV felé)	K352	1 600 000	1 600 000		
11.)Egyéb dologi kiadás	K355	100 000	100 000		
<b>d, Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 409 000</b>	<b>2 100 000</b>	<b>1 309 000</b>	<b>0</b>
1., Települési támogatások	K48	3 409 000	2 100 000	1 309 000	
- születési támogatás 2 fő		260 000		260 000	
- iskolakezdési támogatás 40 fő		600 000		600 000	
- óvodakezdési támogatás 10 fő		200 000		200 000	
- rendkívüli települési támogatás 40 fő (eseti jelleggel)		2 100 000	2 100 000		
- rendkívüli települési támogatás temetési költségekre 6 fő		150 000		150 000	
- rendkívüli települési támogatás gyógyszer költségekre 2 fő		49 000		49 000	
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		50 000		50 000	
<b>e.) Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>28 728 441</b>	<b>805 918</b>	<b>27 922 523</b>	
1.) Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése	K502	50 000		50 000	
2.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	1 900 918	805 918	1 095 000	
- Göcsej-Hegyhát Leader Egyesület		25 000	0	25 000	
- Bocsföldei Szociális Intézményfenntartó Társulás		356 000	356 000		
- Egervári Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez hozzájárulás		449 918	449 918		
- Iskolai étkeztetéshez hozzájárulás		0	0		
- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok: Bursa Hungarica ösztöndíj pályázati támogatás		400 000		400 000	
- Nagypáli Község Önkormányzata: óvodás gyermekek szállításához hozzájárulás		670 000		670 000	
3.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K512	840 000	0	840 000	
- Egervár-i falu tv. működéséhez hozzájárulás az Egervári Helytörténeti és Községépítő Egyesületnek		450 000		450 000	
- Sürgősségi fogorvosi feladatok ellátásához átadás		50 000		50 000	
- Civil szervezetek és egyéb szervezetek támogatása		340 000		340 000	
4.) Tartalékok	K513	25 937 523	0	25 937 523	
- általános tartalék		404 577		404 577	
- céltartalék		25 532 946		25 532 946	
<b>TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>K1-K8</b>	<b>77 174 741</b>	<b>47 874 718</b>	<b>29 231 523</b>	<b>68 500</b>
Központi irányító szervei támogatások folyósítása	K915	74 242 624	74 242 624		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 782 744	3 782 744		
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>K9</b>	<b>78 025 368</b>	<b>78 025 368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TÁRGYÉVI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>K1-K9</b>	<b>155 200 109</b>	<b>125 900 086</b>	<b>29 231 523</b>	<b>68 500</b>
<b>Önkormányzati létszám előirányzat</b>		<b>2</b>	<b>2</b>		
Ebből: Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata		<b>0</b>	<b>0</b>		

## 6. melléklet

Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2026. évi tervezett költségvetése		
Bevételek	Rovat	Tervezett
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>1 412 180</b>
- Ellátási díjak: óvodai étkeztetési térítési díj	B405	1 412 180
<b>II. Finanszírozási kiadások</b>	<b>B8</b>	<b>76 557 532</b>
<b>II/A. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</b>	<b>B8131</b>	<b>2 314 908</b>
<b>II/B. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>B816</b>	<b>60 990 500</b>
- Pedagógusok átlagbéralapú támogatása		42 402 000
- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása		11 134 000
- Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása		956 000
- Óvodaműködtetési támogatás		6 498 500
<b>II/C. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>B816</b>	<b>13 252 124</b>
- Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás		4 928 000
- Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás		8 324 124
<b>II/D. Önkormányzati hozzájárulás</b>	<b>B816</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>B1-B8</b>	<b>77 969 712</b>
<b>Kiadások</b>		
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>53 181 708</b>
<i>1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	<i>K1101</i>	<i>49 333 590</i>
- alapilletmény		46 094 820
- intézmény vezetői pótlék		2 518 770
- Teljesítmény értékelés alapján megállapított illetmény		720 000
<i>2.) Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj</i>	<i>K1104</i>	<i>1 668 118</i>
<i>3.) Jubileumi jutalom</i>	<i>K1106</i>	<i>0</i>
<i>4.) Béren kívüli juttatások</i>	<i>K1107</i>	<i>1 680 000</i>
<i>5.) Közlekedési költségtérítés</i>	<i>K1109</i>	<i>500 000</i>
<b>II. Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>K2</b>	<b>7 057 504</b>
<i>1.) Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>K2</i>	<i>6 587 104</i>
<i>2.) Cafeteria után fizetendő SZOCHO</i>	<i>K2</i>	<i>218 400</i>
<i>3.) Cafeteria után fizetendő SZJA</i>	<i>K2</i>	<i>252 000</i>
<b>III. Dologi, és dologi jellegű kiadások össz.</b>	<b>K3</b>	<b>16 033 500</b>
<i>Szakmai anyagok beszerzése</i>	<i>K311</i>	<i>500 000</i>
- gyógyszer		50 000
- könyv, folyóirat		50 000
- Egyéb szakmai anyagbeszerzés		400 000
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	<i>K312</i>	<i>1 350 000</i>
- irodaszer, nyomtatvány		150 000
- munkaruha, védőruha		200 000
- egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés		1 000 000
<i>Vásárolt élelmezés</i>	<i>K332</i>	<i>9 470 000</i>
<i>Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások</i>	<i>K334</i>	<i>300 000</i>
<i>Egyéb szolgáltatások kiadásai</i>	<i>K337</i>	<i>1 221 500</i>
- bankköltségek		200 000
- postai bélyegvásárlás		21 500
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		1 000 000
<i>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>K351</i>	<i>3 180 000</i>
<i>Dologi kiadások</i>	<i>K355</i>	<i>12 000</i>
<b>IV. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre</b>	<b>K506</b>	<b>300 000</b>
<i>Közös Hivatal részére átadás a pénzügyi munkák elvégzéséért</i>		300 000
<b>V. Intézményi beruházási kiadások:</b>	<b>K6</b>	<b>1 397 000</b>
<i>Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés, szellemi termékek beszerzése</i>	<i>K64</i>	<i>500 000</i>
<i>Tárgyi eszközök beszerzése</i>	<i>K64</i>	<i>600 000</i>
<i>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>K67</i>	<i>297 000</i>
<b>Kiadások összesen:</b>		<b>77 969 712</b>
Lakhegy Erdőszéli Óvoda létszám előirányzata (fő)		<b>7 fő</b>

## 7. melléklet

**Lakhegy Község Önkormányzat rendelkezése a költségvetési többlet felhasználásáról  
és a költségvetési hiány finanszírozásáról**

Adatok Ft- ban

Megnevezés	Mindösszesen			Lakhegyi Erdőszéli Óvoda			Lakhegy Község Önkormányzata		
	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Költségvetési bevételek	141 465 011	141 445 011	20 000	1 412 180	1 412 180	0	140 052 831	140 032 831	20 000
Költségvetési kiadások	157 194 344	153 747 453	3 446 891	77 969 712	76 572 712	1 397 000	79 224 632	77 174 741	2 049 891
Költségvetési hiány -	78 587 423	75 160 532	3 426 891	76 557 532	75 160 532	1 397 000	2 029 891		2 029 891
Költségvetési többlet +	62 858 090	62 858 090		0			62 858 090	62 858 090	
Finanszírozási bevételek +	19 512 077	17 843 186	1 668 891	2 314 908	2 314 908		17 197 169	15 528 278	1 668 891
<i>Előző évek pénzmaradványának igénybevétele</i>	<i>19 512 077</i>	<i>17 843 186</i>	<i>1 668 891</i>	<i>2 314 908</i>	<i>2 314 908</i>	<i>0</i>	<i>17 197 169</i>	<i>15 528 278</i>	<i>1 668 891</i>
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni hiány -	74 603 624	72 845 624	1 758 000	74 242 624	72 845 624	1 397 000	361 000		361 000
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni többlet +	26 068 293	78 386 368	0	0	0	0	78 386 368	78 386 368	
Államháztartáson belüli megelőlegezés +									
Finanszírozási kiadások -	3 782 744	3 782 744	0	0	0		3 782 744	3 782 744	0
Tárgyévi kiadások	160 977 088	157 530 197	3 446 891	77 969 712	76 572 712	1 397 000	83 007 376	80 957 485	2 049 891
Tárgyévi bevételek	160 977 088	159 288 197	1 688 891	3 727 088	3 727 088	0	157 250 000	155 561 109	1 688 891

## 8. melléklet

Adatok Ft-ban

<b>A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2026.-2027.-2028. évi alakulását külön bemutató mérleg</b>				
<b>Megnevezés:</b>	<b>Rovat</b>	<b>2026. év</b>	<b>2027. év</b>	<b>2028. év</b>
<b>I. Működési bevételek és kiadások:</b>		<b>Tervezett ei.</b>	<b>Tervezett ei.</b>	<b>Tervezett ei.</b>
Önkormányzatok működési támogatása	B11	104 282 422	116 100 000	121 800 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	20 795 409	6 500 000	4 545 000
Közhatalmi bevételek	B3	8 580 000	15 600 000	16 400 000
Működési bevételek	B4	4 770 180	4 830 000	5 250 000
Tárgyieszközértékesítés bevétele	B5	3 000 000		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	17 000		
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	17 843 186	19 210 000	20 600 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
<b>Működési célú bevételek összesen:</b>		<b>159 288 197</b>	<b>162 240 000</b>	<b>168 595 000</b>
Személyi juttatások	K1	74 160 708	77 130 000	79 200 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 834 504	9 833 000	10 880 000
Dologi kiadások	K3	38 314 800	43 275 000	47 275 440
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 409 000	3 895 000	4 000 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	29 028 441	19 746 000	19 646 000
Finanszírozási kiadások	K9	3 782 744	4 861 000	3 893 560
<b>Működési célú kiadások összesen :</b>		<b>157 530 197</b>	<b>158 740 000</b>	<b>164 895 000</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások</b>				
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	1 668 891	2 000 000	2 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 000		
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>		<b>1 688 891</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>
Beruházások	K6	1 778 000	3 500 000	3 700 000
Felújítások	K7	1 668 891	2 000 000	2 000 000
Felhalmozási céltartalék	K8			
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>		<b>3 446 891</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 700 000</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:</b>		<b>160 977 088</b>	<b>164 240 000</b>	<b>170 595 000</b>
<b>ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:</b>		<b>160 977 088</b>	<b>164 240 000</b>	<b>170 595 000</b>

## 9. melléklet

## Lakhegy község Önkormányzata 2026. évi tervezett előirányzat felhasználási ütemterve

1. oldal  
Adatok Ft-ban

Bevételek	Rovat	Eredeti előirányzat összesen	Várható bevételek havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 129 298	1 935 516	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 344	1 290 342
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	60 990 500	7 318 860	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240	4 879 240
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 640 500	1 276 860	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240	851 240
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	14 252 124	1 710 255	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 170	1 140 169
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	272 400	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>104 282 422</b>	<b>12 513 891</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 594</b>	<b>8 342 591</b>
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>20 795 409</b>	<b>239 185</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>18 861 656</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>159 457</b>	<b>259 455</b>
Vagyon típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	2 700 000	0	0	1 350 000	0	0	0	0	0	1 350 000	0	0	0
Értékesítési típusú adók: iparüzési adó	B351	5 800 000	0	0	2 900 000	0	0	0	0	0	2 900 000	0	0	0
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	80 000	0	0	40 000	0	0	0	0	0	40 000	0	0	0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>8 580 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 290 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 290 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>3 358 000</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 833</b>	<b>279 837</b>
Tárgyeszköz értékesítés	B5	3 000 000						3 000 000						
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	17 000	8 300	8 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 000	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 850
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>B1-B7</b>	<b>140 052 831</b>	<b>13 042 859</b>	<b>8 792 234</b>	<b>13 073 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>30 485 733</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>13 073 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 883 733</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>17 197 169</b>	<b>17 197 169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tárgyévi bevételek összesen</b>	<b>B1-B8</b>	<b>157 250 000</b>	<b>30 240 028</b>	<b>8 792 234</b>	<b>13 073 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>30 485 733</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>13 073 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 783 534</b>	<b>8 883 733</b>

Kiadások	Rovat	Eredeti előirányzat összesen	Várható kiadások havi forgalma											
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>20 979 000</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>	<b>1 748 250</b>
<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>K2</b>	<b>1 777 000</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 083</b>	<b>148 087</b>
Készletbeszerzések	K31	4 730 000	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 166	394 174
Szolgáltatások	K32- K33	12 410 000	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 166	1 034 174
ÁFA kiadás	K351- K352	5 041 300	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 108	420 112
Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	0	0	35 000	0	0	15 000	0	0	15 000	0	0	35 000
<b>Dologi és dologi jellegű kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>22 281 300</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 883 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 863 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 863 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 848 440</b>	<b>1 883 460</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 409 000</b>	<b>154 000</b>	<b>230 000</b>	<b>130 000</b>	<b>130 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>450 000</b>	<b>230 000</b>	<b>300 000</b>	<b>370 000</b>	<b>400 000</b>	<b>615 000</b>
Előző évi elszámolásból adódó fizetési kötelezettség	K502	50 000	50 000											
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről	K506	1 900 918	50 000	0	350 000	0	150 000	200 000	0	150 000	200 918	500 000	0	300 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	840 000	0	0	0	0	0	420 000	0	420 000	0	0	0	0
Tartalékok	K513	25 937 523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 937 523
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>28 728 441</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>350 000</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>620 000</b>	<b>0</b>	<b>570 000</b>	<b>200 918</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>26 237 523</b>
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>381 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>254 000</b>
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 668 891</b>												<b>1 668 891</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>79 224 632</b>	<b>3 998 773</b>	<b>3 974 773</b>	<b>4 259 773</b>	<b>4 001 773</b>	<b>4 094 773</b>	<b>4 579 773</b>	<b>4 194 773</b>	<b>4 544 773</b>	<b>4 260 691</b>	<b>4 614 773</b>	<b>4 144 773</b>	<b>32 555 211</b>
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	74 242 624	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 885	6 186 889
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 782 744	3 782 744		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>78 025 368</b>	<b>9 969 629</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 885</b>	<b>6 186 889</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>K1-K9</b>	<b>157 250 000</b>	<b>13 968 402</b>	<b>10 161 658</b>	<b>10 446 658</b>	<b>10 188 658</b>	<b>10 281 658</b>	<b>10 766 658</b>	<b>10 381 658</b>	<b>10 731 658</b>	<b>10 447 576</b>	<b>10 801 658</b>	<b>10 331 658</b>	<b>38 742 100</b>

## 9. melléklet

3. oldal

<b>Előirányzat felhasználás ütemei</b>				
	<b>Bevételi előirányzat Felhasználás ütemezése</b>		<b>Kiadási előirányzat Felhasználás ütemezése</b>	
	<b>Havi adat</b>	<b>Halmazott adat</b>	<b>Havi adat</b>	<b>Halmazott adat</b>
Január	17 197 169	30 240 028	13 968 402	13 968 402
Február	8 792 234	39 032 262	10 161 658	24 130 060
Március	13 073 534	52 105 796	10 446 658	34 576 718
Április	8 783 534	60 889 330	10 188 658	44 765 376
Május	8 783 534	69 672 864	10 281 658	55 047 034
Június	30 485 733	100 158 597	10 766 658	65 813 692
Július	8 783 534	108 942 131	10 381 658	76 195 350
Augusztus	8 783 534	117 725 665	10 731 658	86 927 008
Szeptember	13 073 534	130 799 199	10 447 576	97 374 584
Október	8 783 534	139 582 733	10 801 658	108 176 242
November	8 783 534	148 366 267	10 331 658	118 507 900
December	8 883 733	157 250 000	38 742 100	157 250 000

## 9. melléklet

4. oldal

Hónapok	Időszaki nyitó pénzkészlet	Időszaki pénzforgalmi bevételek	Időszaki pénzforgalmi kiadások	Időszaki záró pénzkészlet	Időszaki átlag pénzkészlet
Január	17 197 169	13 042 859	13 968 402	16 271 626	16 734 398
Február	16 271 626	8 792 234	10 161 658	14 902 202	15 586 914
Március	14 902 202	13 073 534	10 446 658	17 529 078	16 215 640
Április	17 529 078	8 783 534	10 188 658	16 123 954	16 826 516
Május	16 123 954	8 783 534	10 281 658	14 625 830	15 374 892
Június	14 625 830	30 485 733	10 766 658	34 344 905	24 485 368
Július	34 344 905	8 783 534	10 381 658	32 746 781	33 545 843
Augusztus	32 746 781	8 783 534	10 731 658	30 798 657	31 772 719
Szeptember	30 798 657	13 073 534	10 447 576	33 424 615	32 111 636
Október	33 424 615	8 783 534	10 801 658	31 406 491	32 415 553
November	31 406 491	8 783 534	10 331 658	29 858 367	30 632 429
December	29 858 367	8 883 733	38 742 100	0	14 929 184

## 10. melléklet

<b>2026. évi tervezett működési célú végleges pénzeszköz átadás intézményeknek</b>	
	<b>Tervezett előirányzat</b>
<b>Lakhegyi Erdőszéli Óvoda működésére pénzeszköz átadás</b>	<b>74 242 624</b>
Önkormányzat Lakhegy	74 242 624
- Saját rész	
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	60 990 500
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 252 124
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>74 242 624</b>

## 11. melléklet

Lakhegy Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetésében több éves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban (az adatok Ft-ban)								
Több éves kihatással járó feladat megnevezése	Bevételek				Kiadások			
	2025. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi	2025. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi
	Tényleges	Tervezett	Tervezett	Tervezett	Tényleges	Tervezett	Tervezett	Tervezett
<b>Összesen:</b>	<b>9631142</b>	<b>18 515 329</b>	<b>6 171 777</b>	<b>0</b>	<b>2 613 525</b>	<b>25 532 946</b>	<b>6 171 777</b>	<b>0</b>
TOP_Plusz-3.1.3-23-ZA1-2024-00017 pályázat, Helyi humán fejlesztések (Lakhegy)	9631142	18 515 329	6 171 777	0	2 613 525	25 532 946	6 171 777	0

## 12. melléklet

Lakhegy Község Önkormányzata 2026. évi Európai Unió projektjei								
Adatok Ft- ban								
Megnevezés	Támogatást biztosító megnevezése	Támogatás összesen	Bevételek			Kiadások		
			2025. évi Tényleges	2026. évi Tervezett	2027.évi Tervezett	2025. évi Tényleges	2026. évi Tervezett	2026. évi Tervezett
<b>Önkormányzaton belül megvalósuló projektek:</b>		<b>34 318 248</b>	<b>9 631 142</b>	<b>18 515 329</b>	<b>6 171 777</b>	<b>2 613 525</b>	<b>25 532 946</b>	<b>6 171 777</b>
TOP_Plusz-3.1.3-23-ZA1-2024-00017 pályázat, Helyi humán fejlesztések (Lakhegy)	Terület-és Településfejlesztési Operatív Program	34 318 248	9 631 142	18 515 329	6 171 777	2 613 525	25 532 946	6 171 777

## 1. tájékoztató tábla

**Helyi önkormányzat összes bevétele**

Adatok Ft- ban

Bevételi előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat összege
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 129 298
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	60 990 500
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 640 500
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	14 252 124
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
<b>a./ Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>104 282 422</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól (közfoglalkoztatás)	B16	20 795 409
<b>b./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>20 795 409</b>
Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	2 700 000
Értékesítési típusú adók: Iparüzési adó	B351	5 800 000
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	80 000
<b>c./ Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>8 580 000</b>
Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000
Ellátási díjak: szociális étkeztetés térítési díj	B405	980 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	378 000
<b>d./ Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>3 358 000</b>
<b>e./ Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>3 000 000</b>
Traktor értékesítése		3 000 000
<b>e./ Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>17 000</b>
<b>f./ Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>20 000</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>140 052 831</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8131</b>	<b>17 197 169</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>B1-B8</b>	<b>157 250 000</b>

## 2. tájékoztató tábla

**Helyi önkormányzat összes kiadása**

Adatok Ft- ban

Kiadási előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat összege
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 257 000
2.) Céljuttatás	K1103	0
3.) Béren kívüli juttatások	K1107	240 000
4.) Külső személyi juttatások	K12	10 482 000
<b>a./Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>20 979 000</b>
1.) Szociális hozzájárulási adó	K2	1 625 000
2.) Cafeteria után fizetendő EHO	K2	32 000
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA	K2	36 000
4.) Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó	K2	39 000
5.) TOP-PLUSZ pályázatban résztvevő munkatársak megbízása után fizetendő Szochó	K2	0
6.) Reprezentáció után fizetendő SZJA	K2	45 000
<b>b./ Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 777 000</b>
1.) Szakmai anyagok beszerzése	K311	100 000
2.) Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 630 000
3.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	800 000
4.) Közüzemi díjak	K331	4 600 000
5.) Vásárolt élelmezés	K332	1 330 000
6.) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	800 000
7.) Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	300 000
8.) Egyéb szolgáltatások	K337	4 580 000
9.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	3 441 300
10.) Fizetendő ÁFA	K352	1 600 000
11.) Egyéb dologi kiadások	K355	100 000
<b>c./ Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>22 281 300</b>
1.) Települési támogatások	K48	3 409 000
<b>d./ Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 409 000</b>
1.) Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése	K502	50 000
2.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 900 918
3.) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	840 000
4.) Tartalékok	K513	25 937 523
<b>e./ Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>28 728 441</b>
1.) Beruházások	K6	1 778 000
2.) Felújítások	K7	1 668 891
<b>f./ Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-K8</b>	<b>3 446 891</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K8</b>	<b>80 621 632</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>K9</b>	<b>78 025 368</b>
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K9</b>	<b>158 647 000</b>

3. tájékoztató tábla

Megnevezés	Adatok Ft-ban		
	Megefelező év tény adata 2024.	Előző év várható adata 2025	Vonatkozó év várható adata 2026
A/II/1 Vagyoni értékű jogok	0		
A/II/2 Szellemi termékek	4 300 000	2 621 238	1 462 000
<b>A/II Immateriális javak összesen</b>	<b>4 300 000</b>	<b>2 621 238</b>	<b>1 462 000</b>
A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	389 644 019	357 681 831	353 860 697
A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 809 684	5 808 714	4 355 000
A/III/3 Beruházások, felújítások	10 067 209	2 776 456	0
<b>A/II Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>389 520 912</b>	<b>366 267 001</b>	<b>364 265 320</b>
A/III/1 Tartós részesedések	4 144 000	4 144 000	4 144 000
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 144 000</b>	<b>4 144 000</b>	<b>4 144 000</b>
<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	<b>194 956 699</b>	<b>193 649 119</b>	<b>191 985 658</b>
<b>A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>592 921 611</b>	<b>566 681 398</b>	<b>561 856 978</b>
<b>B/1 Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
B/II/2 Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
- ebből: befektetési jegyek	0	0	0
<b>B/II Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/1 Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	20 555	47 455	120 000
- ebből: forintpénztár	20 555	47 455	120 000
C/III Forintszámlák	5 422 864	17 197 169	12 882 500
- ebből: kincstáron kívüli forintszámlák	5 422 864	9 401 609	6 624 000
- ebből: kincstárban vezetett forintszámlák	0	7 795 560	5 458 500
<b>C/ PENZESZKÖZÖK</b>	<b>5 443 419</b>	<b>17 244 624</b>	<b>12 402 500</b>
D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	1 917 385	1 302 014	1 582 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni jelű adókra	189 547	143 439	98 500
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói	1 480 030	947 088	945 852
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	247 808	211 487	195 830
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	24 084 224	25 449 372	24 526 300
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke; szolgáltatások ellenértéke; közvetített szolgáltatások ellenértéke	18 998 418	20 643 818	19 812 328
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adó	55 692	41 168	49 692
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 048 173	4 767 911	4 358 250
D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	37 643	37 643	35 125
D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	17 000	17 000	17 000
D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	17 000	17 000	17 000
D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	81 000	81 000	81 000
<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>26 155 311</b>	<b>26 890 554</b>	<b>26 255 992</b>
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke és közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ellátási díjak	0	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	0
D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>21 790 318</b>	<b>26 458 015</b>	<b>20 560 050</b>
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	<b>47 945 629</b>	<b>53 348 569</b>	<b>46 816 042</b>
E/1. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 081 867	370 133	1 262 326
E/II Fizetendő általános forgalmi adó	5 852 617	4 545 798	5 168 755
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-12 686	0	0
- ebből: december havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
- ebből: utalványok, bérletek, és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása	0	0	0
<b>E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>6 921 798</b>	<b>4 915 929</b>	<b>6 431 080</b>
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN [=A+B+C+D+E+F]</b>	<b>653 232 457</b>	<b>642 190 480</b>	<b>627 506 600</b>
G/1 Nemzeti vagyon indultkoron értéke	337 167 000	337 167 000	337 167 000
G/II Nemzeti vagyon változásai	126 635 642	126 635 642	126 635 642
G/III Egyéb eszközök indultkoron értéke és változásai	10 278 000	10 278 000	10 278 000
G/IV Felhalmozotti eredmény	164 509 566	157 413 426	148 305 426
G/V Eszközök értéknellesítésének forrása	0	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	5 688 237	1 195 759	1 525 300
<b>G/ SAJÁT TÖKE</b>	<b>644 276 445</b>	<b>632 687 827</b>	<b>623 909 367</b>
H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	144 458	144 458	98 635
H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	729 193	726 193	115 645
H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0
H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	17 516	965	12 515
<b>H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>	<b>891 167</b>	<b>871 616</b>	<b>228 995</b>
H/III/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
H/III/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
H/III/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
H/III/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
H/III/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	2 961 496	3 782 744	3 792 000
<b>H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>	<b>2 961 496</b>	<b>3 782 744</b>	<b>3 792 000</b>
H/III/1 Kapott előlegek	48 293	48 293	0
H/III/2 Továbbadandó célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
H/III/3 Más szervezetet meillettő bevételek elszámolása	5 056	0	0
H/III/4 Letétre, meillettésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 050 000	4 800 000	0
<b>H/III Költelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>5 103 349</b>	<b>4 848 293</b>	<b>0</b>
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>8 956 012</b>	<b>9 502 653</b>	<b>3 597 233</b>
<b>I/ KINCSTARI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN [=G+H+I+J+K]</b>	<b>653 232 457</b>	<b>642 190 480</b>	<b>627 506 600</b>

## Kimutatás az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról

Önkormányzat bevételei jogcímei:	Előirányzat összege:	Közvetett támogatás megnevezése	Előirányzat összege:
<b>a, Egyéb saját működési bevételek</b>	<b>980 000</b>	<b>a, Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege:</b>	
-Ellátási díjak (szociális étkezési térítési díjak)	<b>980 000</b>	- szociális étkeztetés térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése	
<b>b. Támogatási kölcsönök visszatérülése ÁHT-én kívülről</b>	<b>0</b>	<b>b, Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</b>	
<b>c, Helyi adók, gépjárműadó:</b>	<b>6 070 000</b>	<b>c, Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként</b>	<b>397 351</b>
Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	270 000	-magánszemélyek kommunális adójánál biztosított kedvezmény	397 351
Értékesítési típusú adók: Iparüzési adó	5 800 000		
<b>d, Egyéb önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevétel:</b>	<b>2 000 000</b>	<b>d, helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege</b>	
-Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak, közterülethasználati díjak,)	2 000 000	- helyi lakosnak nyújtott bérleti díj kedvezmény	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 050 000</b>		<b>397 351</b>