

. Előterjesztés

Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. február 24-i ülésére
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §, 24-29. §, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. §, 27. § és 28. §-ainak előírásai szerint Felsőszentiván Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az Áht. 23. §-ának (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.”

A jegyző a fentieknek megfelelően készíti el a költségvetési rendelet-tervezetet, majd a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §-ának értelmében a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, 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. A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A fentieknek megfelelően került elkészítésre és előterjesztésre az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete.

1. Általános indoklás

Az Országgyűlés kihirdette a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. Ezen törvény is és az alábbiakban felsorolt jogszabályok meghatározták a költségvetési rendelet szerkezetét, valamint a költségvetési rendelet kötelezően előírt tartalmi elemeit:

- 1./ 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- 2./ 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
- 3./ Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályiról szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.
- 4./ Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.)
- 5./ Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.)

Az önkormányzat 2026. évi finanszírozási rendje a feladatellátáshoz igazodik, ez a 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik, azaz a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok - felhasználási kötöttséggel - ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

A költségvetési törvény 42.§ (1) bekezdése értelmében „A települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervezetre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,

d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és

e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.”

A korábbi évek bérfejlesztéseinek hatása, illetve a meghozott jogszabályok alapján azok fejlesztése alapvető szempont volt a költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése i) pontja alapján „i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,”

továbbá az Áht. 23. §-a (2a)–(2c) bekezdése értelmében

„(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.”

Tekintettel arra, hogy az önkormányzatnak nincs ilyen gazdasági társasága, ezért a költségvetés-tervezet fentiekre vonatkozó adatot, táblát nem tartalmaz.

Az önkormányzati szférában a kötelező bérminimum-, és a minimálbéremelést végrehajtottuk valamint a kulturális szakember bérét a kötelező 15%-kal emeltük meg. A közfoglalkoztatottak esetében is végrehajtottuk az előírt emelést, ami a minimálbérhez illetve garantált bérminimumhoz igazodik.

A Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a korábbi évekhez hasonlóan tartalmazza a normatívabevételt és az önkormányzati finanszírozás összegét, kiadási oldalán pedig a személyi jellegű kiadásokon, járulékokon túl a hivatal működtetésével kapcsolatos dologi kiadásokat. A kiadási oldalon a korábbi év könyvelése szerinti teljesítést tekintettük irányadónak. A nem 100%-os állami bevétel okán a fenntartó önkormányzatok finanszírozására is szükség lesz az év során, melynek elszámolása ezévben a tényleges teljesítések szerint terveink szerint legalább negyedévente megtörténik.

A személyi juttatásokon belül a korábbi évekhez hasonlóan a Cafetéria-juttatással is számoltunk, mely éves szinten 2 500 000 Ft.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	Ft
Fogorvosi ügyeleti hozzájárulás	89 904
Mindösszesen:	89 904 Ft

A 2026. január 27-i ülés költségvetést megalapozó döntései a rendelet-tervezetben beépítésre kerültek.

2026. évben is elsődleges cél az intézményhálózat és az önkormányzat működésének fenntartása, a 2026. évi működési kiadási előirányzatok tervezése során a korábbi évek előirányzataihoz képest mind az intézmények, mind az önkormányzat tekintetében a kiadások szintjét igyekeztünk megtartani.

2. Részletes indoklás

2.1. Önkormányzat bevételei

Az Ávr. 24. §-ának (1) bekezdés a) pontjában és a (2) bekezdésében foglaltak alapján „A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - 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,

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek, mint közhatalmi bevételek előirányzata tartalmazza a helyi adóbevételeket. Helyi adóbevételek címén tervezett előirányzat 56 000 000 Ft, mely összeg az iparűzési adóból származó befizetés.

Felsőszentiván Községi Önkormányzatnak 2026. évi költségvetési bevételeinek és a finanszírozási bevételeinek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Az intézményi működési bevételek 9 572 700 Ft, döntő hányada az önkormányzatnál képződik, melyek a bérleti díjak, a továbbszámlázott bevételek és az ellátási díjakból származó bevételek.

Az önkormányzat normatív, normatív kötött, központosított, cél- és címzett támogatása címen betervezett bevételi előirányzat 319 462 966 Ft.

A normatív állami hozzájárulás a költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinknek jelentős tétele. Ezen belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatására 133 562 722 Ft támogatást kapunk, a településünk egyes köznevelési feladatainak (óvodapedagógusok bértámogatására, óvodai nevelő munkát segítők bértámogatására, az óvodai működtetésére) támogatására 80 107 834 Ft állami támogatás áll rendelkezésre. A Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 79 235 728 Ft, mely magába foglalja a bölcsődei pedagógusok, nevelők bértámogatását, valamint a működtetési támogatást, a települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktesztes feladatainak támogatása 21 800 549 Ft. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4 756 133 Ft.

Működési célú támogatásértékű bevételek tervezett összege 95 142 874 Ft támogatást tervezünk, mely a közfoglalkoztatási program állami támogatása, a fogorvosi finanszírozás illetve a mezőőri támogatás.

Az előző évi pénzmaradvány tervezett összege 3 004 193 382 Ft, ez az összeg megegyezik az Áhsz. 54. § (4) bekezdése szerint, melyet a 20. melléklet tartalmaz.

A költségvetési egyenleg

A tárgyévi költségvetés bevételének és kiadásának egyenlege nem mutat, sem hiányt, sem többletet.

Az önkormányzat mérleg szerinti kimutatását a költségvetési rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

2.2. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Önkormányzat adósságszolgálatára vonatkozó információk

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerint:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”*

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a képviselő-testület külön határozatban dönt a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában szereplő adósságot keletkeztető ügyletek futamidő végéig történő bemutatását a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza azzal, hogy a stabilitási törvény 10. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet meghatározott kivétellel érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet. A kivételek közé tartozik az uniós pályázat önrészének finanszírozása, az éven belüli likvidhitel is.

Önkormányzatunk nem tervez hitelfelvételt.

3. Kiadások

3.1. Az önkormányzat kiadásai

Az Ávr. 24. § (1) bekezdése b) pontjában foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot, és
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Felsőszentiván Községi Önkormányzatának 2026. évi költségvetési kiadásainak és a finanszírozási kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

2026. évi bevételi korlátokra tekintettel a működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás finanszírozása biztosítható legyen.

Az intézményi költségvetési előirányzatok kellő egyensúllyal tartalmazzák a kötelező és a szabadon tervezhető feladatokat, így ezen előirányzatok adnak megfelelő szabadságot a leleményes vezetőnek a belső átcsoportosításra: a lehetőségek észlelésével és az azonnali reakciójával alkalmasnak adnak a többletbevételre a színesebb és több alternatívát adó programokra, fejlesztési lehetőségekre.

A dologi és egyéb folyó kiadások sorai mind konkrét feladatokhoz kötődnek, illetve pályázaton elnyert összegek felhasználását tartalmazzák. Ezen belül jelentősebb tételként jelenik meg a kötelező feladatokhoz kapcsolódó üzemeltetési kiadások, valamint a közmunkaprogram dologi kiadásai.

Szociális- és gyermekjóléti kiadások 2026. évi előirányzata 13 109 728 Ft. Ezen címen kapják nem intézményi ellátásként a rászorulókat a természetbeni lakásfenntartási támogatást, települési támogatást, temetési segélyt, és egyedi esetben a köztemetést, továbbá 50 000 Ft/újszülött/év.

A támogatásértékű működési kiadások között az ügyelethez befizetendő (fogorvosi) díj összegét terveztük mindösszesen 89 568 Ft értékben.

TARTALÉKOK

Az általános tartalékot az önkormányzat nem tervezett, azonban a Krízishelyzetre 1 000 000 Ft céltartalékot képzett.

FELÚJÍTÁS

A felújítási feladatok részletezését az önkormányzat költségvetési rendeletének 4. melléklete tartalmazza.

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

A beruházási feladatok részletezését az önkormányzati költségvetési rendeletének 5. melléklete tartalmazza.

A kimutatás projektenként és összegenként is kimutatja a 2026. évre jutó feladatok költségeit.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

A költségvetési rendelet 6. melléklete intézményenként tartalmazza az előirányzatot megalapozó engedélyezett létszámkeretet.

A költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza a kezességvállalásokat.

A költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza az EU-s támogatásokat.

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza.

A többéves kiadási kötelezettséggel járó döntések pályázatok későbbi évekre vonatkozó hatását az önkormányzati költségvetési rendelet 10. melléklete tartalmazza.

A költségvetési rendelet 11. melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat.

A költségvetési rendelet 12. melléklete tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A költségvetési rendelet 13. melléklete tartalmazza a 2026. évi, 2027. évi, 2028. évi és a 2029. évekre szóló költségvetési mérleget bontásban és összesítve.

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal (Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv)

Az intézmény a 2026. évi előirányzatait a 2025. évi teljesítéshez viszonyítva tervezte. Idén Felsőszentiván Községi Önkormányzat 18 409 529 Ft-tal járul hozzá a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal ügynevezett önkormányzat igazgatási feladataihoz és energiaigényének hozzájárulásához.

A Közös Hivatal bevételeit, kiadásait, és azok mérlegét a közös hivatali költségvetés (14., 15., 16. melléklet) tartalmazza.

Felsőszentiváni Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde (önállóan működő költségvetési szerv)

Az intézmény a 2026. évre szóló költségvetést a 2025. évi teljesítéshez viszonyítva illetve az anyagi lehetőségeket figyelembe véve tervezte. A törvény által előírt 10% illetve 15%-os illetmény emelés betervezésre került. Az intézményre kapott normatíva nem fedezné az intézmény kiadásait, így az önkormányzat 15 414 049 Ft-tal járul hozzá a feladatellátáshoz.

A Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési mérlegét a 17. melléklet mutatja, költségvetési kiadásait a 18. melléklet, a bevételeit a 19. melléklet tartalmazza rovatonként.

Részletes indokolás a rendeletervezethez:

Az 1.§-hoz: a 2026. évi költségvetés hatályát rendezi.

A 2.§-hoz: a 2026. évi önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek összegét tartalmazza, azzal, hogy hiány nem mutatkozik, a kiadások és bevételek egyenlege 0.

A 3.§-hoz: a költségvetés egyes előirányzatainak megállapítását szabályozza, felsorolva a rendelet mellékleteit.

A 4-6.§-hoz: előírásokat tartalmaz a költségvetés végrehajtására, a pénzügyi műveletek szabályozására.

A 7. §-hoz: a cafetéria és személyi juttatásokra vonatkozó szabályozást tartalmaz.

A 8-9.§-hoz: az intézményi többletbevételek felhasználására, az intézmények finanszírozására, előirányzatok felhasználhatóságára vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 10.§-hoz: a maradvány-elszámolás eseteit határozza meg.

A 11.§-hoz: a pályázatok benyújtására és a behajthatatlan követelések törlésére tartalmaz rendelkezést.

A 12.§-hoz: gazdálkodásra vonatkozó előírásokat határoz meg.

A 13-14.§-hoz: hatályba léptető és hatályo kívül helyező rendelkezés.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1)-(2) bekezdései szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Fentiekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom a Tisztelt Képviselő-testület részére:

I. A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai a várakozásom szerint az alábbiaknak megfelelően alakulnak:


I/1. Társadalmi, gazdasági hatások: az éves költségvetési rendelet meghatározza azokat a jogi és gazdasági kereteket, amelyek az önkormányzat által ellátandó kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok ellátásához szükségesek. A rendelet-tervezet fedezetet teremt a rászorulóknak számára települési ellátás és egyéb ellátások biztosítására. Egy-egy beruházás megvalósítása további új munkahelyeket teremthet. Az infrastrukturális fejlesztések javítják az épített környezet állapotát, valamint a lakosság, vállalkozások életkörülményeit, működési feltételeit.

I/2. Költségvetési hatások: az előterjesztés konkrétan meghatározza az egyes feladatok ellátásához szükséges előirányzatokat és bemutatja az azok végrehajtásához rendelkezésre álló forrásokat. A költségvetés hiánnyal nem számol. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

- I/3. Környezeti és egészségügyi következmények: az előterjesztésben megfogalmazott egyes feladatok kedvező hatással vannak a környezet állapotára (felújítások, beruházások).
- I/4. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a költségvetés végrehajtása a hivatal, az önkormányzat, illetve az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek részére biztosított humán erőforrással megvalósítható.
- II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelet megalkotását törvény kötelezően írja elő. Amennyiben a képviselő-testület az éves költségvetésről szóló rendeletet tárgyév március 15-ig nem alkotja meg, úgy átmeneti rendeletet kell alkotni a gazdálkodás további vitelére. Ennek elmaradása esetén a Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal megteszi a szükséges intézkedéseket.
- III. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek az önkormányzatnál, a hivatalnál, az intézményeknél rendelkezésre állnak, többletkiadás, többletköltség nem merül fel az alkalmazás során.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (3) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indokolás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Felsőszentiván, 2026. február 10.


Vörös Szilárd
polgármester

Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/... (...) 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] Felsőszentiván Községi Önkormányzat éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra,

[3] Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, e rendelet a 6. § (1) bekezdése tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában, e rendelet a 9. § (1) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköréről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, e rendelet a 6. § (1) bekezdése és a 8. § (6) bekezdése, valamint a 12. § tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésben, e rendelet a 6. § (2) bekezdése tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésben, e rendelet a 9. § (1) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ban, e rendelet a 11. § (4) bekezdése és a 11. § (5) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. § (2) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontban meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2024. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 1. melléklete 2.1. pontjában meghatározott véleményezési jogkörében eljáró meghatározott feladatkörében eljáró Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

E rendelet hatálya Felsőszentiván Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat) és szerveire, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények), valamint önkormányzati támogatásban részesített magánszemélyekre és szervezetekre, az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságokra terjed ki.

2. A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege

2. §

(1) Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat

- a) 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegét 3 578 808 616 Ft-ban, ezen belül
 - aa) a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 3 293 033 835 Ft-ban,
 - ab) a finanszírozási kiadások összegét 285 774 781 Ft-ban,
- b) 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 3 578 808 616 Ft-ban, ezen belül
 - ba) a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 574 615 234 Ft-ban,
 - bb) a finanszírozási bevételek összegét 3 004 193 382 Ft-ban,
- c) 2026. évi költségvetésének egyenlegét 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetés főösszegén belül

- a) a működési célú bevételeket 483 853 540 Ft,
- b) a működési célú kiadásokat 277 185 476 Ft,
- c) a felhalmozási célú bevételeket 90 761 694 Ft,
- d) a felhalmozási célú kiadásokat 3 015 848 359 Ft összegben hagyja jóvá.

3. A költségvetés egyes előirányzatainak megállapítása

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét, a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) 2026. évre a 2. § (2) bekezdés b) és d) pontban meghatározott kiadási főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban intézményenként a 2. melléklet tartalmazza.

(3) 2026. évre a 2. § (2) bekezdés a) és c) pontban meghatározott bevételi főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban intézményenként a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat nevében végzett felújítási célokra a képviselő-testület 2026. évben a 4. mellékletben meghatározott tartalommal 83 860 442 Ft-ot fordít.

(5) Az önkormányzat nevében végzett beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások 2026. évi kiadási előirányzatát a képviselő-testület 2 931 987 917 Ft-ban állapítja meg, amely az 5. mellékletben meghatározott feladatokra fordítható.

(6) A képviselő-testület az intézmények (2) bekezdés szerinti megállapított kiadási előirányzatához az önkormányzat által engedélyezett éves intézményenkénti létszámkeretet a 6. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(7) Az önkormányzat kezességvállalásait a 7. melléklet tartalmazza.

(8) 2026. évre az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(9) A rendelet 9. melléklete tartalmazza az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási tervét.

(10) A rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a következő évek költségvetését terhelő kötelezettségvállalások összegét feladatonként (döntésenként), évenként és összesítve.

(11) A rendelet 11. melléklete tartalmazza az önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásainak kimutatását.

(12) A képviselő-testület a 12. melléklet szerint határozza meg saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

(13) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzataink és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait a 13. melléklet szerint határozza meg.

(14) Az önkormányzatnak és többségi tulajdonú gazdasági társaságainak adósságrendezési kötelezettségei nincsenek.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek:

- a) Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal
- b) Felsőszentiváni Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

(2) Az (1) bekezdés a) és b) pontokban meghatározott önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodási feladatait a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal látja el, költségvetését a 14. melléklet, a 15. melléklet, a 16. melléklet tartalmazza. A Felsőszentiván Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetését a 17. melléklet, 18. melléklet, a 19. melléklet tartalmazza.

(3) A polgármester az év közben az Országgyűlés, a Kormány vagy valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról tájékoztatja a képviselő-testületet. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenkénti hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról, de a december 31-i hatállyal módosító költségvetési rendelettervezetet legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig kell képviselő-testület elé terjeszteni.

(4) Az önkormányzat nevében pénzügyi fedezet hiányában kötelezettség nem vállalható, feladat végrehajtása nem kezdhető meg.

(5) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(6) A bevételek teljesülésének elmaradása esetén a polgármester a kiadási előirányzatok felhasználását az önkormányzat előirányzat felhasználási tervének adataihoz igazodva korlátozza.

(7) Bevételek kiesés esetén – a likviditásra gyakorolt hatás mértékére figyelemmel – a polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, a nem kötelező feladatok előirányzatának felhasználását korlátozza.

(8) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében – a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti.

5. A finanszírozási célú pénzügyi műveletek szabályozása

5. §

(1) A képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására 2026. évben általános tartalékot nem képez. Az általános tartalék szolgál a váratlan, előre nem tervezhető intézményi kiadásokra is.

(2) A felújítási és felhalmozási feladatok megvalósítása során elért sajátforrás-megtakarítást az általános tartalékba kell helyezni.

(3) A képviselő-testület 2026. évben a rendkívüli szociális krízishelyzetre tekintettel nyújtott települési támogatás kiadásaira 1 000 000 forint összegű céltartalékot képez Krízisalap néven.

(4) 2026. évben nem várható olyan fejlesztés, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet vagy kezességvállalás kikötése válik vagy válhat szükségessé.

6. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

(1) A civil és egyéb szervezetek támogatása előirányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Pénzügyi Bizottságot hatalmazta fel. Az előirányzat az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és a civil és egyéb szervezetek támogatásáról szóló önkormányzati rendelet előírásai szerint használható fel.

(2) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében meghatározott értékhatár eseteként legfeljebb 400 000 Ft, 2026. évre összesen 800 000 Ft. A forrásfelhasználásról a soron következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott támogatások folyósítására kizárólag támogatási szerződés alapján kerülhet sor. A felhasználás ellenőrzése a támogatásról rendelkezni jogosult bizottság feladata.

(4) Az önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek tartalmi és pénzügyi elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegetű, pályázati összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló törvény, továbbá az

államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló Korm. rendelet, valamint az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és a civil és egyéb szervezetek támogatásáról szóló önkormányzati rendelet szerint.

7. §

(1) Az önkormányzatnál a köztisztviselők, polgármester fejenként bruttó 400 000 Ft, a munkavállalók, közalkalmazottak fejenként bruttó 300 000 Ft éves cafetéria-juttatásban részesülhetnek. A Felsőszentiváni Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde alkalmazottai fejenként 200 000 Ft éves cafetéria-juttatásban részesülhetnek.

(2) A hivatal köztisztviselőinek illetményalapja a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltaktól eltérően 46.380 Ft.

(3) Az intézményeknél megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel egyidőben zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a képviselő-testület dönt. A zárolt álláshely előirányzata csak a zárolás feloldása után használható fel.

8. §

(1) Az év közben realizálódó – nem céljellegű –, 200 000 Ft-ot elérő intézményi többletbevétel felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Az intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli, pénzügyileg realizált intézményi működési többletbevételt a képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően használhatják fel.

(2) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat-módosítással éven túli, tartós kötelezettségvállalás költségvetési fedezete nem biztosítható.

(3) A költségvetési előirányzatok tervezett összegét meghaladó, pénzügyileg teljesített bevételként 2026. évben a 2026. december 31-ig befolyt bevétel vehető figyelembe.

(4) Az intézmények évközben a tervezett vagy a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételükből – e §-ban foglaltak figyelembevételével – az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb

a) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,

b) szerződés esetén, az abban meghatározott összeggel emelhetik.

(5) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az alkalmazott, a hallgató, a tanuló kártérítése és egyéb térítése, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek, továbbá az átvett pénzeszközök előirányzatot meghaladó többletéből, kivéve, ha a bevétel a személyi juttatásból teljesítendő kiadást szolgál, vagy a megkötött szerződés, megállapodás költségterve személyi célú kifizetéseket tartalmaz.

(6) Az intézmények finanszírozása – az államháztartáson kívülről kapott támogatásból megvalósuló feladatok kivételével – az előirányzat felhasználási ütemterv szerint történik. Az intézmények kiadásainak fedezetét – a saját bevételek figyelembevételével – hetente két alkalommal, keddi és csütörtöki munkanapokon kell a szükséges mértékig az önkormányzat fizetési számlájáról átvezetni.

(7) Az intézményeknél megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel egyidőben zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a képviselő-testület dönt. A zárolt álláshely előirányzata csak a zárolás feloldása után használható fel.

9. §

- (1) Az intézmények a házipénztárból készpénzes kifizetésként teljesíthetik
- a) a készlet- és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseket 100 000 Ft egyedi értékig,
 - b) a kiküldetési kiadásokat,
 - c) az ellátottak pénzbeli juttatásait,
 - d) az illetmény-kifizetés kivételével az egyes személyi juttatások nettó összegének kifizetését 150 000 Ft-ig.
- (2) Építési, szerelési jellegű beruházást, felújítást – a Felsőszentiván Községi Önkormányzat kivételével – saját lebonyolításában intézmény nem végezhet.

10. §

- (1) A maradvány-elszámolás során az intézményektől elvonásra kerül
- a) a költségvetési támogatás – feladatelmaradás miatt – fel nem használt része,
 - b) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (2) A maradványkimutatást a 20. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) Intézmény a saját feladatkörében és nevében kizárólag a képviselő-testület hozzájárulása, jóváhagyása alapján nyújthat be pályázatot, kivéve, ha a pályázat 100%-ban támogatással finanszírozott és a nevezési díj vagy más, a pályázat benyújtásáért fizetendő összeg nem haladja meg a 100 000 Ft-ot. Önkormányzat által benyújtandó pályázat benyújtásához a képviselő-testület hozzájárulása vagy jóváhagyása szükséges.

(2) Az önkormányzat és az intézmények által benyújtott pályázatokra vonatkozó képviselő-testületi előterjesztésekben be kell mutatni a pályázati önrészek, valamint a támogatások előfinanszírozásának pénzügyi feltételeit.

(3) Amennyiben az (1) bekezdés alapján az intézményi pályázat benyújtásához képviselő-testületi jóváhagyás nem szükséges, az intézményvezető legkésőbb a pályázat benyújtásával egyidejűleg a polgármester útján tájékoztatja az önkormányzatot a pályázat benyújtásáról, a pályázat tartalmáról, a pályázat benyújtásáért fizetendő díj mértékéről és a pályázattal kapcsolatosan felmerülő egyéb lényeges kötelezettségekről.

(4) Az intézmény vezetője – a szerződés megkötését kivéve – az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. pontban meghatározott behajthatatlan követelésről lemondhat. Amennyiben a behajthatatlan követelés értéke a 100 000 Ft-ot meghaladja, a lemondás érvényességéhez a polgármester előzetes engedélyét be kell szerezni.

(5) Az önkormányzat esetében a behajthatatlan követelésekről történő lemondás 500 000 forint értékhatárig a polgármester, 500 000 forintot meghaladó, de 1 000 000 forint között a Pénzügyi Bizottság hatáskörébe tartozik. 1 000 000 forintot meghaladó behajthatatlan követelésről a képviselő-testület jogosult lemondani.

(6) A behajthatatlan követelésekről történő lemondásról a döntéshozó a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

12. §

Az intézmények társadalmi szervezetet, alapítványt nem támogathatnak.

7. Vegyes és záró rendelkezések

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

14. §

A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet és az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2024. (V. 7.) önkormányzati rendelet.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

a 2026. évi költségvetés hatályát rendezi.

A 2. §-hoz

a 2026. évi önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegét tartalmazza, azzal, hogy hiány nem mutatkozik, a kiadások és bevételek egyenlege 0.

A 3. §-hoz

a költségvetés egyes előirányzatainak megállapítását szabályozza, felsorolva a rendelet mellékleteit.

A 4–6. §-hoz

előírásokat tartalmaz a költségvetés végrehajtására, a pénzügyi műveletek szabályozására.

A 7. §-hoz

a cafetéria és személyi juttatásokra vonatkozó szabályozást tartalmaz.

A 8. §-hoz és a 9. §-hoz

az intézményi többletbevételek felhasználására, az intézmények finanszírozására, előirányzatok felhasználhatóságára vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 10. §-hoz

a maradvány-elszámolás eseteit határozza meg.

A 11. §-hoz

a pályázatok benyújtására és a behajthatatlan követelések törlésére tartalmaz rendelkezést.

A 12. §-hoz

gazdálkodásra vonatkozó előírásokat határoz meg.

A 13. §-hoz és a 14. §-hoz

hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezés.

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK	2025. évi teljesülés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	346 630 887	277 185 476	277 185 476	0	0
		1		Személyi juttatások	117 991 568	127 962 291	127 962 291	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 383 004	12 241 928	12 241 928	0	0
		3		Dologi kiadások	197 918 468	105 011 838	105 011 838	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása	8 335 208	13 109 728	13 109 728	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	12 002 639	18 859 691	18 859 691	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülrre	2 584 520	8 215 123	8 215 123	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülrre	9 418 119	9 644 568	9 644 568	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	1 000 000	1 000 000	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	4 650 000	3 015 848 359	3 015 848 359	0	0
		6		Beruházások	0	2 931 987 917	2 931 987 917	0	0
		7		Felújítások	4 650 000	83 860 442	83 860 442	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	351 280 887	3 293 033 835	3 293 033 835	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	240 981 953	285 774 781	285 774 781	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	240 981 953	285 774 781	285 774 781	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	10 285 874	11 569 919	11 569 919	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	10 285 874	11 569 919	11 569 919	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	230 696 079	274 204 862	274 204 862	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	230 696 079	274 204 862	274 204 862	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	592 262 840	3 578 808 616	3 578 808 616	0	0

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi teljesülés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	462 135 347	483 853 540	483 853 540	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	394 902 205	414 605 840	414 605 840	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	58 694 934	59 675 000	59 675 000	0	0
		4		Működési bevételek	8 538 208	9 572 700	9 572 700	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	522 157 218	90 761 694	90 761 694	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	522 157 218	55 940 905	55 940 905	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	34 820 789	34 820 789	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	984 292 565	574 615 234	574 615 234	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	2 612 163 656	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	2 612 163 656	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	2 600 593 737	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	2 600 593 737	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
			8.3.2	Működési célú	0	0	0	0	0
		8.4		Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 569 919	0	0	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 596 456 221	3 578 808 616	3 578 808 616	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.			2025. évi teljesülés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	346 630 887	277 185 476	277 185 476	0	0
		1		Személyi juttatások	117 991 568	127 962 291	127 962 291	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 383 004	12 241 928	12 241 928	0	0
		3		Dologi kiadások	197 918 468	105 011 838	105 011 838	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 335 208	13 109 728	13 109 728	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	12 002 639	18 859 691	18 859 691	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	2 584 520	8 215 123	8 215 123	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	9 418 119	9 644 568	9 644 568	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	1 000 000	1 000 000	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	4 650 000	3 015 848 359	3 015 848 359	0	0
		6		Beruházások	0	2 931 987 917	2 931 987 917	0	0
		7		Felújítások	4 650 000	83 860 442	83 860 442	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	351 280 887	3 293 033 835	3 293 033 835	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	240 981 953	285 774 781	285 774 781	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	240 981 953	285 774 781	285 774 781	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
			9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	10 285 874	11 569 919	11 569 919	0	0
			9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	10 285 874	11 569 919	11 569 919	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	230 696 079	274 204 862	274 204 862	0	0
			9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	230 696 079	0	274 204 862	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	592 262 840	3 578 808 616	3 578 808 616	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

ÖNKORMÁNYZAT

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	139 011 161	139 011 161	0	0
		1		Személyi juttatások	42 144 090	42 144 090	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 270 731	5 270 731	0	0
		3		Dologi kiadások	59 626 921	59 626 921	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 109 728	13 109 728	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	18 859 691	18 859 691	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	8 215 123	8 215 123	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	9 644 568	9 644 568	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok (krízisalap)	1 000 000	1 000 000	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	3 015 113 297	3 015 113 297	0	0
		6		Beruházások	2 931 252 855	2 931 252 855	0	0
		7		Felújítások	83 860 442	83 860 442	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	3 154 124 458	3 154 124 458	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	285 774 781	285 774 781	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	285 774 781	285 774 781	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	11 569 919	11 569 919	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	11 569 919	11 569 919	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	274 204 862	274 204 862	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	274 204 862	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	3 439 899 239	3 439 899 239	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)
KÖZTETEMŐ FENNTARTÁSA

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	155 805	155 805	0	0
		1		Személyi juttatások	0	0	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
		3		Dologi kiadások	155 805	155 805	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	155 805	155 805	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	155 805	155 805	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)
VÁROS ÉS KÖZSÉG GAZDÁLKODÁS KEZELÉS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	8 500 000	8 500 000	0	0
		1		Személyi juttatások	4 754 000	4 754 000	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	579 020	579 020	0	0
		3		Dologi kiadások	3 166 980	3 166 980	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	8 500 000	8 500 000	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	8 500 000	8 500 000	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZFOGLALKOZTATÁS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	76 647 616	76 647 616	0	0
		1		Személyi juttatások	61 987 460	61 987 460	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 029 200	4 029 200	0	0
		3		Dologi kiadások	10 630 956	10 630 956	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	735 062	735 062	0	0
		6		Beruházások	735 062	735 062	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	77 382 678	77 382 678	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	77 382 678	77 382 678	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZVILÁGÍTÁS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	6 333 000	6 333 000	0	0
		1		Személyi juttatások	0	0	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
		3		Dologi kiadások	6 333 000	6 333 000	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	6 333 000	6 333 000	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	6 333 000	6 333 000	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZMŰVELŐDÉS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	4 129 458	4 129 458	0	0
		1		Személyi juttatások	2 098 080	2 098 080	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	233 751	233 751	0	0
		3		Dologi kiadások	1 797 627	1 797 627	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre		0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	4 129 458	4 129 458	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	4 129 458	4 129 458	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

GYERMEKÉTKEZTETÉS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	21 800 549	21 800 549	0	0
		1		Személyi juttatások	0	0	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
		3		Dologi kiadások	21 800 549	21 800 549	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	21 800 549	21 800 549	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	21 800 549	21 800 549	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

FOGORVOSI ALAPELLÁTÁS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	13 557 621	13 557 621	0	0
		1		Személyi juttatások	10 670 461	10 670 461	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 387 160	1 387 160	0	0
		3		Dologi kiadások	1 500 000	1 500 000	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	13 557 621	13 557 621	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	13 557 621	13 557 621	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)
KÖZTERÜLET RENDJÉNEK FENNTARTÁSA

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.			Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	7 050 266	7 050 266	0	0
		1		Személyi juttatások	6 308 200	6 308 200	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	742 066	742 066	0	0
		3		Dologi kiadások	0	0	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	7 050 266	7 050 266	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	7 050 266	7 050 266	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI BEVÉTELEI (FORINTBAN)

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi teljesülés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	462 135 347	483 853 540	483 853 540	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	394 902 205	414 605 840	414 605 840	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	58 694 934	59 675 000	59 675 000	0	0
		4		Működési bevételek	8 538 208	9 572 700	9 572 700	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	522 157 218	90 761 694	90 761 694	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	522 157 218	55 940 905	55 940 905	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	34 820 789	34 820 789	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	984 292 565	574 615 234	574 615 234	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	2 612 163 656	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	2 612 163 656	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	2 600 593 737	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	2 600 593 737	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0
			8.3.2	Működési célú	0	0	0	0	0
		8.4		Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 569 919	0	0	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 596 456 221	3 578 808 616	3 578 808 616	0	0

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1	FELÚJÍTÁSOK				
2	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00024 Önk. Épületek energetikai korszerűsítése	23 255 483	23 255 483	0	0
3	Versenyképes Járások Program	12 456 595	12 456 595	0	0
4	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése "Felsőszentiván, 064/2 hrsz-ú külterületi út fejlesztése "	30 319 767	30 319 767	0	0
5	Áfa összesen	17 828 597	17 828 597	0	0
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:		83 860 442	83 860 442	0	0
6	Felújítási célú támogatás értékű kiadások	0	0	0	0
ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:		83 860 442	83 860 442	0	0
7	Intézményi felújítások	0	0	0	0
8	Összesen	0	0	0	0
INTÉZMÉNYI FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN		0	0	0	0
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:		83 860 442	83 860 442	0	0

A	B	C	D	E	F
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1	Beruházások				
2	KEHOP2.2.2-15-2021-00166 szennyvíz beruházás	2 919 765 241	2 919 765 241	0	0
3	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK-2024-00026 Komplex humán fejlesztések Felsőszentivánon és Tataházáán	2 598 425	2 598 425	0	0
4	MFP-ÖTIFB/2025 "Fogorvosi eszközök beszerzése Felsőszentivánon"	4 520 963	4 520 963	0	0
5	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése " Felsőszentiván, 064/2 hrsz-ú küterületi út fejlesztése"	1 925 977	1 925 977	0	0
6	Tárgyi eszközök beszerzése a közfoglalkoztatási program keretein belül összesen	578 789	578 789	0	0
7	Áfa összesen	2 598 522	2 598 522	0	0
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN		2 931 987 917	2 931 987 917	0	0
8	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
9					
II. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre összesen:		0	0	0	0
10	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
11					
III. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre összesen:		0	0	0	0
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN		2 931 987 917	2 931 987 917	0	0
12	Intézményi beruházások	0	0	0	0
13					
IV. Intézményi beruházások összesen:		0	0	0	0
14	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre, intézményi	0	0	0	0
15					
V. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre, intézményi összesen:		0	0	0	0
Felhalmozási kiadások mindösszesen		2 931 987 917	2 931 987 917	0	0

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMA 2026-BAN

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Kv. cím	Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám összesen (fő) közfoglalkoztatottak nélkül		Köztisztviselők (fő)		Egészségügyi jogviszony (fő)		Közalkalmazottak (fő)		Köznevelési jogviszony (fő)		Egyéb bérendszer (fő)				Választott tisztségviselők (fő)	
												egyéb munkavállaló		közfoglalkoztatott			
		Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
1	Felsőlészén Községi Önkormányzat	9,00				2,00		2,00				5,00		31,00		7,00	
2	Felsőlészén Közös Önkormányzati Hivatal	10,00		10,00													
3	Felsőlészén Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	15,50						8,00		7,50							
	ebből: Óvoda	7,50								7,50							
	ebből: Bölcsőde	8,00						8,00									
Összesen terv:		34,50		10,00	0,00	2,00	0,00	10,00	0,00	7,50	0,00	5,00	0,00	31,00	0,00	7,00	0,00

FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FELVÁLLALT KÉSZFIZETŐ KEZESSÉGI HITELEK ÁLLOMÁNYA ÉS VISSZAFIZETÉSI ÜTEME 2026.01.01-
JÉN, FT-BAN

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Szerződő neve	Pénzintézet neve	Hitel- felvétel éve	Lejárat	Szerződés szerinti összeg	Jelenlegi állomány 2026.01.01.	2027	2028	2029
2									
3									
4	Összesen				0	0	0	0	0

EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK FT-BAN
2026. évi terv

1. Felsőszentiván Községi Önkormányzat EU támogatással megvalósuló projektjei

	A	B	C
1	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00024 Önkormányzati épületek energetikai felújítása	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
2	Saját erő	0	31 876 613
3	EU forrás	31 876 613	
4	Kormányzati társfinanszírozás	0	
5	ÖSSZESEN:	31 876 613	31 876 613
6	KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 Szennyvíz beruházás	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
7	Saját erő	0	2 919 765 241
8	EU forrás	2 919 765 241	
9	Kormányzati társfinanszírozás	0	
10	ÖSSZESEN:	2 919 765 241	2 919 765 241
11	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00126 Komplex humán fejlesztések Felsőszentivánon és Tataházán	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
12	Saját erő	0	22 200 000
13	EU forrás	22 200 000	
14	Kormányzati társfinanszírozás	0	
15	ÖSSZESEN:	22 200 000	22 200 000
16	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése "Felsőszentiván, 064/2 hrsz-ú külterületi út fejlesztése"	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
17	Saját erő	2 141 493	42 829 845
18	EU forrás	40 688 352	
19	Kormányzati társfinanszírozás	0	
20	ÖSSZESEN:	42 829 845	42 829 845

2. Felsőszentiván Községi Önkormányzat fenntartásában álló költségvetési szervek EU támogatással megvalósuló projektje

1	Projekt megnevezése:	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
2	Saját erő	0	0
3	EU forrás	0	
4	Kormányzati társfinanszírozás	0	
5	ÖSSZESEN:	0	0
6	Felsőszentiván község összesen (1+2. címekben megjelölt projektek):	2 951 641 854	3 016 671 699

A Fejlesztőintézmény Községi Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve (havi fogalmi adatokkal, forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1					Előirányzat csoport													
2	I.				Működési kiadások	277 185 476	23 044 561	23 044 561	23 044 561	23 044 562	23 044 562	23 044 562	23 044 562	23 044 562	23 044 562	23 044 562	23 044 562	23 695 297
3		1			Személyi juttatások	127 962 291	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 524	10 663 527
4		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 241 928	1 020 160	1 020 160	1 020 160	1 020 161	1 020 161	1 020 161	1 020 161	1 020 161	1 020 161	1 020 161	1 020 161	1 020 160
5		3			Dologi kiadások	105 011 838	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 986	8 750 992
6		4			Ellátottak pénzbeli juttatása	13 109 728	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 038 250	1 688 978
7		5			Egyéb működési célú kiadások	18 859 691	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 641	1 571 640
8	II.				Felhalmozási kiadások	3 015 848 359	214 704 468	214 704 469	214 704 469	214 704 469	214 704 469	214 704 469	244 380 448	214 704 469	429 563 845	214 704 469	409 563 846	214 704 469
9		6			Beruházások	2 931 987 917	211 855 764	211 855 764	211 855 764	211 855 764	211 855 764	211 855 764	211 855 764	211 855 764	406 715 140	211 855 764	406 715 141	211 855 764
10		7			Felújítások	83 860 442	2 848 708	2 848 705	2 848 705	2 848 705	2 848 705	2 848 705	2 848 705	2 848 705	32 524 684	2 848 705	2 848 705	2 848 705
11		8				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	A				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	3 293 033 835	237 749 029	237 749 030	237 749 030	237 749 031	237 749 031	237 749 031	267 425 010	237 749 031	452 608 407	237 749 031	432 608 408	238 399 766
13	III.				Finanszírozási kiadások	285 774 781	32 181 593	20 611 676	30 611 676	20 611 676	20 611 676	24 476 428	20 611 676	20 611 676	20 611 676	20 611 676	25 611 676	28 611 676
14		9			Finanszírozási kiadások	285 774 781	32 181 593	20 611 676	30 611 676	20 611 676	20 611 676	24 476 428	20 611 676	20 611 676	20 611 676	20 611 676	25 611 676	28 611 676
15		9.1			Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16		9.1.1			Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17		9.1.2			Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18		9.2			Belföldi értékpapírok kiadásai	11 569 919	11 569 919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19		9.2.1			Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20		9.2.2			Működési célú kiadások	11 569 919	11 569 919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21		9.3			Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	274 204 862	20 611 674	20 611 676	30 611 676	20 611 676	20 611 676	24 476 428	20 611 676	20 611 676	20 611 676	20 611 676	25 611 676	28 611 676
22		9.3.1			Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23		9.3.2			Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	274 204 862	20 611 674	20 611 676	30 611 676	20 611 676	20 611 676	24 476 428	20 611 676	20 611 676	20 611 676	20 611 676	25 611 676	28 611 676
24					Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	3 578 808 616	269 930 622	258 360 706	268 360 706	258 360 707	258 360 707	262 225 459	288 036 686	258 360 707	473 220 083	258 360 707	458 220 084	267 011 442
25					Előirányzat csoport													
26	I.				Működési bevételek	483 853 540	39 534 949	39 534 945	43 734 945	39 534 945	39 534 945	39 542 145	39 534 945	39 546 945	43 749 945	39 534 945	39 534 945	40 534 941
27		1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	414 605 840	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 487	34 550 483
28		3			Közhatalmi bevételek	59 675 000	4 271 674	4 271 666	8 471 666	4 271 666	4 271 666	4 271 666	4 271 666	4 271 666	8 486 666	4 271 666	4 271 666	4 271 666
29		4			Működési bevételek	9 572 700	712 788	712 792	712 792	712 792	712 792	719 992	712 792	724 792	712 792	712 792	712 792	1 712 792
30		6			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	II.				Felhalmozási bevételek	90 761 694	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	39 482 531	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 743
32		2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	55 940 905	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 742	4 661 743
33		5			Felhalmozási bevételek	34 820 789	0	0	0	0	34 820 789	0	0	0	0	0	0	0
34		7			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	B				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	574 615 234	44 196 691	44 196 687	48 396 687	44 196 687	79 017 476	44 203 887	44 196 687	44 208 687	48 411 687	44 196 687	44 196 687	45 196 684
36					KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)	-206 668 064	-16 490 388	-16 490 384	-20 690 384	-16 490 383	-16 490 383	-16 497 583	-16 490 383	-16 502 383	-20 705 383	-16 490 383	-16 490 383	-16 839 644
37					KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)	2 925 086 665	210 042 726	210 042 727	210 042 727	210 042 727	175 221 938	210 042 727	239 718 706	210 042 727	424 902 103	210 042 727	404 902 104	210 042 726
38	III.				Finanszírozási bevételek	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		8			Finanszírozási bevételek	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40		8.1			Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41		8.1.1			Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42		8.1.2			Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43		8.2			Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44		8.2.1			Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45		8.2.2			Befektetési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46		8.3			Maradvány igénybevétele	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47		8.3.1			Felhalmozási célú	3 004 193 382	3 004 193 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48		8.3.2			Működési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49		8.4			Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50					Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 578 808 616	3 048 390 073	44 196 687	48 396 687	44 196 687	79 017 476	44 203 887	44 196 687	44 208 687	48 411 687	44 196 687	44 196 687	45 196 684

IV.	Feladat átadási megállapodás, ellátási szerződés alapján											
1.	Család és gyermekjóléti szolgálat		központi támogatás	határozatlan	7855	8798	9854	11036	12360			
V.	Egyéb											
1.	Magyar Telekom Nyrt.		Művház telefon	határozatlan	110	130	140	150	160			
2.	Mohu Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.		Hulladékiszállítás	határozatlan	1 000	1 040	1 082	1 125	1 170			
3.	E2 Hungary Zrt.		Földgáz		6 350	6 604	6 868	7 143	7 429			
4.	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.		Áram		4 108	4 272	4 443	4 621	4 806			
5.	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.		Közvilágítás		6 198	6 446	6 704	6 972	7 251			
6.	Berek Vagyonvédelmi Kft		Riasztófelügyelet (Művh., Orvosi rend., Önkorm.)	határozatlan	210	214	218	223	227			
7.	Bajavíz Kft.		Víz	határozatlan	876	1 314	1 445	1 590	1 749			
8.	WBS Rendszerház Kft		rendszerfelügyelet	határozatlan	762	777	793	809	825			
9.	Sugó-Med Kft		Foglalkozás- egészségügyi ellátás	határozatlan	66	67	69	70	71			
10.	Csepregi Gastro Food Kft		Szünidei gyermekétkeztetés	1 év	745Ft/adag	782Ft/adag	821Ft/adag	862Ft/adag	905Ft/adag			
11.	Csepregi Gastro Food Kft		Gyermekétkeztetés Menza	1 év	745Ft/adag	782Ft/adag	821Ft/adag	862Ft/adag	905Ft/adag			
12.	Csepregi Gastro Food Kft		Gyermekétkeztetés Napközi	1 év	1055Ft/adag	1108Ft/adag	1163Ft/adag	1221Ft/adag	1282Ft/adag			
13.	Csányi és Társa Kft		vagyonbiztosítás	határozatlan	1 360	1 370	1 387	1 415	1 443			
14.	Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	63/2003.(XI.28.) PB.			5000Ft/fő	5000Ft/fő	5000Ft/fő	5000Ft/fő	5000Ft/fő			
15.	Sághy-Sat Kft		Internet, kábeltv	határozatlan	1 100	1 200	1 250	1 300	1 350			
16.	Szrnka Eszter ev		oktatás	határozatlan	240	240	245	245	257			
17.	Dr Bernschütz Sándor		Ügyvédi munkadíj	határozatlan	534	539	545	550	556			
18.	Allianz Hungáris Biztosító Zrt.		GFB	határozatlan	665	685	698	713	727			
19.	Vodafone		dolgozók telefonktg	határozatlan	528	528	539	539	549			
20.	Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.		Belső ellenőrzés		840	900	925	950	1 000			
21.	Baja Város Önkormányzat		fogorvosi ügyelet	határozatlan	90	90	90	93	93			
22.	OTP Bank Zrt		Bankköltség	határozatlan	1 000	1 100	1 200	1 300	1 400			

**FELSŐSZENTIVÁN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2026. ÉVBEN ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK
(KEDVEZMÉNYEK) FT-BAN**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	-	-
6.	Ebből		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	-	-
12.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	-	-
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
16.	Egyéb kedvezmény	-	-
17.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
18.			
19.			
20.			
21.	Összesen:	-	-

**Felsőszentiván Községi Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása az Államháztartási törvény 29/A § bekezdése alapján
az adósságszolgálatot keletkeztető ügyletek futamidejére vetítve**

Megnevezés	Sor-szám	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 1. évben 2. évben 3. évben			
			2026.	2027.	2028.	2029.
1	2	3	4	5	6	
Helyi adók	01	56 000 000	56 000 000	56 000 000	56 000 000	
Tulajdonosi bevételek	02	9 562 700	9 562 700	9 562 700	9 562 700	
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04					
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	0	0	0	0	
Privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	
Garancia és kezességvállalással kapcsolatos megtérülések	07	0	0	0	0	
Saját bevételek (01+...+07)2	08	69 062 700	69 062 700	69 062 700	69 062 700	
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	34 531 350	34 531 350	34 531 350	34 531 350	
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség3 (11+...+18)	10	0	0	0	0	
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11					
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0	
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0	
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0	0	
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0	0	
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0	0	
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0	0	
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség3 (19+...+27)	19	0	0	0	0	
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0	
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0	
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0	0	
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0	0	
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0	0	
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	34 531 350	34 531 350	34 531 350	34 531 350	

A Felsőszentiván Községi Önkormányzat 2026, 2027, 2028 és 2029 évekre szóló költségvetési mérlege

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sorsz.	Bevételek	2026	2027	2028	2029	Sorsz.	Kiadások	2026	2027	2028	2029
1.											
2.	Működési célú támogatások áh.n belülről	414 606	456 067	501 673	551 841	1.	Személyi juttatások	127 962	140 758	182 986	201 284
3.	Közhatalmi bevételek	59 675	65 643	72 207	68 081	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h.	12 242	13 466	21 788	23 967
4.	Működési bevételek	9 573	9 408	10 349	11 384	3.	Dologi kiadások	105 012	115 513	138 502	152 352
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4.	Egyéb működési célú kiadások	31 969	35 166	38 682	42 551
6.											
7.	Tárgyévi működési bevételek	0	0	0	0	I.	Tárgyévi működési kiadások	277 185	304 904	425 103	463 000
8.											
9.	Működési jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0						
10.											
11.	Működési bevételek összesen	483 854	531 117	584 229	631 305		Működési kiadások összesen	277 185	304 904	425 103	463 000
12.											
13.	Felhalmozási célú támogatások áh.n belülről	55 941	0	0	0	5.	Beruházások	2 931 988	3 217 175	2 856 607	2 783 257
14.	Felhalmozási bevételek	34 821	38 303	42 133	46 347	6.	Felújítások	83 861	37 602	44 600	53 243
15.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	285 775	314 353	301 052	331 157
16.											
17.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	0	0	0	0	II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	3 301 624	3 569 130	3 202 259	3 167 657
18.											
19.	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	3 004 193	3 304 612	3 001 000	2 953 005						
20.											
21.	Felhalmozási bevételek összesen	3 094 955	3 342 915	3 043 133	2 999 352		Felhalmozási kiadások összesen	3 301 624	3 569 130	3 202 259	3 167 657
22.											
23.	Bevételek mindösszesen	3 578 809	3 874 033	3 627 362	3 630 657		Kiadások mindösszesen	3 578 809	3 874 033	3 627 362	3 630 657

FELSŐSZENTIVÁNI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.		KIADÁSOK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	107 646 196	135 561 655	135 561 655	0	0
		1		Személyi juttatások	92 620 982	117 169 608	117 169 608	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 734 666	15 232 047	15 232 047	0	0
		3		Dologi kiadások	2 290 548	3 160 000	3 160 000	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	135 561 655	135 561 655	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	107 646 196	135 561 655	135 561 655	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
			9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
			9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
			9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	107 646 196	135 561 655	135 561 655	0	0

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	13 644 187	14 807 418	14 807 418	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (kirendeltség)	13 449 185	14 597 418	14 597 418	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
		4		Működési bevételek (hivatal összesen)	195 002	210 000	210 000	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	13 644 187	14 807 418	14 807 418	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	94 344 267	120 754 237	120 754 237	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	94 344 267	120 754 237	120 754 237	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	576 782	342 258	342 258	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	576 782	342 258	342 258	0	0
		8.4		Központi és irányító szervei támogatás	93 767 485	120 411 979	120 411 979	0	0
			8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás - állami	78 877 720	102 002 450	102 002 450	0	0
			8.4.2.1.	Irányító szervei működési célú támogatás hozzájárulás (gesztor)	14 889 765	18 409 529	18 409 529	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	107 988 454	135 561 655	135 561 655	0	0

FELSŐSZENTIVÁNI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.	KIADSOK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat KÖH	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési kiadások	107 646 196	135 561 655	135 561 655	0	0
		1	Személyi juttatások	92 620 982	117 169 608	117 169 608	0	0
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 734 666	15 232 047	15 232 047	0	0
		3	Dologi kiadások	2 290 548	3 160 000	3 160 000	0	0
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
		5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
		5.3	Általános tartalék	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
		6	Beruházások	0	0	0	0	0
		7	Felújítások	0	0	0	0	0
		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	107 646 196	135 561 655	135 561 655	0	0
	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0
		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0	0
		9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.3	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
		9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
		9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	107 646 196	135 561 655	135 561 655	0	0

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK - Csávoly (kirendeltség)	Eredeti előirányzat Csávoly	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	60 558 520	60 558 520	0	0
		1		Személyi juttatások	52 901 346	52 901 346	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 877 174	6 877 174	0	0
		3		Dologi kiadások	780 000	780 000	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
			5.3	Általános tartalék	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	60 558 520	60 558 520	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
			9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
			9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
			9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	60 558 520	60 558 520	0	0

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK -Felsőszentiván (gesztor)	Eredeti előirányzat Felsőszentiván	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	75 003 135	75 003 135	0	0
		1		Személyi juttatások	64 268 262	64 268 262	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 354 873	8 354 873	0	0
		3		Dologi kiadások	2 380 000	2 380 000	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
			5.3	Általános tartalék	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	75 003 135	75 003 135	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
			9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
			9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0
			9.3.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervek működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	75 003 135	75 003 135	0	0

FELSŐSZENTIVÁN KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. ÉVI BEVÉTELEI (FORINTBAN)

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési bevételek	13 644 187	14 807 418	14 807 418	0	0
		1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (kirendeltség)	13 449 185	14 597 418	14 597 418	0	0
		3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
		4	Működési bevételek (hivatal összesen)	195 002	210 000	210 000	0	0
		6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek összesen (I+II)	13 644 187	14 807 418	14 807 418	0	0
	III.		Finanszírozási bevételek	94 344 267	120 754 237	120 754 237	0	0
		8	Finanszírozási bevételek	94 344 267	120 754 237	120 754 237	0	0
		8.1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
		8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
		8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
		8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
		8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3	Maradvány igénybevétele	576 782	342 258	342 258	0	0
		8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
		8.3.2	Működési célú	576 782	342 258	342 258	0	0
		8.4	Központi és irányító szervei támogatás	93 767 485	120 411 979	120 411 979	0	0
		8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
		8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás - állami	78 877 720	102 002 450	102 002 450	0	0
		8.4.2.1	Irányító szervei működési célú támogatás - hozzájárulás	14 889 765	18 409 529	18 409 529	0	0
			Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	107 988 454	135 561 655	135 561 655	0	0

Ft-ban

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK- CSÁVOLY (kirendeltség)	Eredeti előirányzat Csávoly	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazg atási) feladatok
	I.			Működési bevételek	14 657 418	14 657 418	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 597 418	14 597 418	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	60 000	60 000	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	14 657 418	14 657 418	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	45 901 102	45 901 102	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	45 901 102	45 901 102	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	0	0	0	0
		8.4		Központi és irányító szervi támogatás	45 901 102	45 901 102	0	0
			8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás - állami	45 901 102	45 901 102	0	0
			8.4.2.1	Irányító szervi működési célú támogatás - hozzájárulás	0	0	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	60 558 520	60 558 520	0	0

Ft-ban

Cím	Előirányzat csoport.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK- FELSŐSZENTIVÁN (gesztor)	Eredeti előirányzat Felsőszentiván	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	150 000	150 000	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	150 000	150 000	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	150 000	150 000	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	74 853 135	74 853 135	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	74 853 135	74 853 135	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	342 258	342 258	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	342 258	342 258	0	0
		8.4		Központi és irányító szervei támogatás	74 510 877	74 510 877	0	0
			8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás - állami	56 101 348	56 101 348	0	0
			8.4.2.1	Irányító szervei működési célú támogatás - hozzájárulás	18 409 529	18 409 529	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	75 003 135	75 003 135	0	0

FELSŐSZENTIVÁNI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előir. csop.	Kiem. eír.	KIADÁSOK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési kiadások	135 432 652	154 387 493	154 387 493	0	0
		1	Személyi juttatások	109 157 638	131 900 790	131 900 790	0	0
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 240 709	17 147 103	17 147 103	0	0
		3	Dologi kiadások	12 034 305	5 339 600	5 339 600	0	0
		4	Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0	0
		5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
		5.3	Általános tartalék	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási kiadások	1 997 260	154 387 493	154 387 493	0	0
		6	Beruházások	1 997 260	0	0	0	0
		7	Felújítások	0	0	0	0	0
		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
		8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	137 429 912	154 387 493	154 387 493	0	0
	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0	0
		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0	0
		9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.3	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
		9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
		9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	137 429 912	154 387 493	154 387 493	0	0

Cím	Előirányzat csoport.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	1	0	0	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	1	0	0	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	1	0	0	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	138 024 521	154 387 493	154 387 493	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	138 024 521	154 387 493	154 387 493	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
		8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
		8.1.2		Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
		8.2.1		Forgatási célú	0	0	0	0	0
		8.2.2		Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	1 095 927	594 610	594 610	0	0
		8.3.1		Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
		8.3.2		Működési célú	1 095 927	594 610	594 610	0	0
		8.4		Központi és irányító szervei támogatás	136 928 594	153 792 883	153 792 883	0	0
		8.4.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
		8.4.2		Irányító szervei működési célú támogatás - állami	136 928 594	138 378 834	138 378 834	0	0
		8.4.2.1		Irányító szervei működési célú támogatás hozzájárulás	0	15 414 049	15 414 049	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	138 024 522	154 387 493	154 387 493	0	0

FELSŐSZENTIVÁNI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. csop	Kiem. eír.			2025. évi tény	Eredeti előirányzat ÓVODA	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	135 432 652	154 387 493	154 387 493	0	0
		1		Személyi juttatások	109 157 638	131 900 790	131 900 790	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 240 709	17 147 103	17 147 103	0	0
		3		Dologi kiadások	12 034 305	5 339 600	5 339 600	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	1 997 260	0	0	0	0
		6		Beruházások	1 997 260	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre	0	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	137 429 912	154 387 493	154 387 493	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre	0	0	0	0	0
			9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
			9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
			9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	137 429 912	154 387 493	154 387 493	0	0

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK - ÓVODA	Eredeti előirányzat ÓVODA	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	91 939 530	91 939 530	0	0
		1		Személyi juttatások	78 241 177	78 241 177	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 171 353	10 171 353	0	0
		3		Dologi kiadások	3 527 000	3 527 000	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülré	0	0	0	0
			5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülré	0	0	0	0
			5.3	Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4	Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülré	0	0	0	0
			8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülré	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	91 939 530	91 939 530	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré	0	0	0	0
				Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.1.1		0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			9.2.1		0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
			9.3.1		0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	91 939 530	91 939 530	0	0

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK - BÖLCSŐDE	Eredeti előirányzat BÖLCSŐDE	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	62 447 963	62 447 963	0	0
		1		Személyi juttatások	53 659 613	53 659 613	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 975 750	6 975 750	0	0
		3		Dologi kiadások	1 812 600	1 812 600	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülré	0	0	0	0
			5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülré	0	0	0	0
			5.3	Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4	Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülré	0	0	0	0
			8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülré	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	62 447 963	62 447 963	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré	0	0	0	0
				9.1.1 Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.2 Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1 Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2 Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1 Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2 Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	62 447 963	62 447 963	0	0

FELSŐSZENTIVÁNI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI BEVÉTELEI (FORINTBAN)

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi tény	Eredeti előirányzat ÖSSZESEN	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	1	0	0	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	1	0	0	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	1	0	0	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	138 024 521	154 387 493	154 387 493	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	138 024 521	0	0	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	1 095 927	594 610	594 610	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	1 095 927	594 610	594 610	0	0
		8.4		Központi és irányító szervi támogatás	136 928 594	153 792 883	153 792 883	0	0
			8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás	136 928 594	153 792 883	153 792 883	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	138 024 522	154 387 493	154 387 493	0	0

Óvoda

Ft-ban

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat ÓVODA	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési bevételek	0	0	0	0
		1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
		4	Működési bevételek	0	0	0	0
		6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0	0
	III.		Finanszírozási bevételek	91 939 530	91 939 530	0	0
		8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
		8.1	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</i>	0	0	0	0
		8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0
		8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0
		8.2	<i>Belföldi értékpapírok bevételei</i>	0	0	0	0
		8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0
		8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0
		8.3	<i>Maradvány igénybevétele</i>	0	0	0	0
		8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0
		8.3.2	Működési célú	0	0	0	0
		8.4	<i>Központi és irányító szervei támogatás</i>	91 939 530	91 939 530	0	0
		8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
		8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás	91 939 530	91 939 530	0	0
			Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	91 939 530	91 939 530	0	0

Bölcsőde

Ft-ban

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat BÖLCSŐDE	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	0	0	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	0	0	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	62 447 963	62 447 963	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
		8.1		<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</i>	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0
		8.2		<i>Belföldi értékpapírok bevételei</i>	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0
		8.3		<i>Maradvány igénybevétele</i>	594 610	594 610	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	594 610	594 610	0	0
		8.4		<i>Központi és irányító szervei támogatás</i>	61 853 353	61 853 353	0	0
			8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás	61 853 353	61 853 353	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	62 447 963	62 447 963	0	0

ÉVES Beszámoló 2025 - Maradványkimutatás (07)
Felsőszentiván Községi Önkormányzat

(Ft-ban)

Megnevezés	Sorszám	Összeg
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1	984 292 566
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2	351 280 887
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3	633 011 679
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4	2 612 163 656
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5	240 981 953
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6	2 371 181 703
A/ Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	7	3 004 193 382
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	8	0
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	9	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	10	0
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	11	0
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	12	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	13	0
B/ Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+-IV)	14	0
C/ Összes maradvány (=A+B)	15	3 004 193 382
D/ Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	16	0
E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17	3 004 193 382
F/ Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	18	0
G/ Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	19	0