

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2026. február 11. napjára összehívott rendes, nyílt testületi ülésére**

*5. napirendi pont*

**Az előterjesztés címe és tárgya:**

*A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése*

**A tárgykört rendező jogszabály:**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr)

**Előterjesztő:**

**Dr. Sisa András jegyző**

**Az előterjesztést készítette:**

**Dr. Sisa András jegyző**

**Polyefkó Mária pénzügyi ügyintéző**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendelet-tervezetét február 15-éig, (ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig) kell benyújtani a képviselő-testület részére.*

*A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhely-település, Felcsút Községi Önkormányzat költségvetési rendeletének része, azonban a hivatalt fenntartó tagönkormányzatoknak szükséges előzetesen döntést hozni a Hivatal költségvetési tervezetének jóváhagyásáról.*

*A Költségvetési törvényben meghatározottak alapján az állami támogatás összege 242.932.840 Ft. A Közös Hivatal költségvetésének tervezetében a 2026. évi állami támogatás az előző évek gyakorlata szerint a székhely önkormányzat által finanszírozandó tételként került tervezésre.*

*A kiadási oldalon a törvény szerinti illetmények esetében 15 %-os béremeléssel számoltuk, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja és kötelezően béremelésre kell fordítani. A legnagyobb tételt jelentő bérjellegű kiadásoknál 22 fő teljes munkaidős köztisztviselő illetményével számoltunk.*

*Személyi juttatások között jelenik meg továbbá a cafetéria-keret, a jutalomkeret, jubileumi jutalom, valamint a megbízási díjak.*

*A munkáltatót terhelő járulékok között a szociális hozzájárulási adó (13,0 %), valamint a kifizetői adó került betervezésre a vonatkozó jogszabályokban rögzítettek szerint.*

*A dologi kiadásként a szakmai feladatok maradéktalan ellátásához szükséges kiadások kerültek tervezésre. Ide tartozik a szakkönyvek beszerzése, üzemeltetési kiadások, szoftverek bérleti díjai (pl. Visual regiszter, ESET vírusirtó program, Microsoft, POLISZ program).*

*Ugyancsak a dologi kiadások között jelennek meg szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, mint pl. könyvelési szolgáltatás, belső ellenőrzés, adatvédelmi felelős, tárgyi eszköz nyilvántartó.*

*A közvetített szolgáltatások között a térkép-és tulajdonilap másolat díja került betervezésre. Ennek fedezete megjelenik a bevételi oldalon is.*

*Beruházásként a munkavégzéshez szükséges számítógép és laptop, illetve okostelefon beszerzése jelenik meg.*

*Az országgyűlési képviselő választással kapcsolatos várható kiadások is tervezésre kerültek, ezek fedezete a bevételi oldalon átvett pénzeszközként jelenik meg. A támogatás összege még nem ismert, ezért a tényt számok ismeretében szükség lesz a választással kapcsolatos kiadások és bevételek módosítására.*

*A bevételi oldalon a fentiekben taglalt állami támogatás, valamint az önkormányzatok lakosságszám-arányos hozzájárulása, illetve Tabajd, Bodmér és Óbarok települések esetében a „Megállapodásban” rögzített fix összegek jelennek meg.*

*A bevételek és kiadások részletezését az előterjesztéshez csatolt 1. függelék, a költségvetési mérleget a 2. függelék, az előirányzat felhasználási tervet a 3. függelék tartalmazza.*

*Fentieknek megfelelően javaslom a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés tervezetének elfogadását.*

*Felcsút, 2026. január 28.*

*Dr. Sisa András  
jegyző*



**HATÁROZATI JAVASLAT**

***Tabajd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete  
.../2026. (II.11.) határozata***

***a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének jóváhagyásáról***

*Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének tervezetével egyetért és azt a csatolt 1-4.melléletek szerint jóváhagyja.*

*Határidő: Azonnal*

*Felelős: Jegyző*

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés indokolás

1. függelék

R.kód	Rovat kód	Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Indokolás
<b>5301 Jogalkotó és általános igazgatási tevékenység:011130</b>							
		<b>KIADÁSOK</b>					
K1101		Törvény szerinti illetmények, munkabérek	152 250 700	160 065 520	156 731 392	211 334 260	18 fő illetmény 15%-os emelés+844 270 Ft/hó
K1102		Normatív jutalmak	15 225 070	16 735 070	16 642 500	21 133 426	Tv.szerinti illetmény 10 %-a
K1104		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	447 000	1 338 800	1 338 800	1 338 800	
K1106		Jubileumi jutalom	3 036 000	3 500 000	3 500 000	4 763 875	2 fő
K1107		Béren kívüli juttatások	4 438 750	4 504 828	4 449 766	4 438 750	Cafetéria: 18 fő*234.375 Ft, szemüveg kg. 4 fő*55000
K1109		Közlékedési költségterítés	2 348 000	2 262 000	2 297 999	2 298 000	Előző évi teljesítés alapján
K1112		Szociális támogatások	581 600	581 600	581 600	645 600	1 fő
K1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 262 600	2 122 600	2 060 825	1 200 000	Betegszabadság (1.000.000), szabadság-megváltás (200.000)
K122		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	920 000	3 610 000	3 555 800	2 880 000	240.000*12
K123		Egyéb külső személyi juttatások	593 000	593 000	0	300 000	Reprezentáció
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 947 155	25 293 802	25 130 481	33 052 165	
K311		Szakmai anyagok beszerzése	120 000	120 000	102 971	108 000	Költségvetési levelek előfizetése
K312		Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 236 000	3 136 000	2 852 449	2 736 500	Üzemanyag: 1.500.000 Ft, fagyálló,szélvédőmosó, alkatrészek: 1.000.000 Ft, gumt szett: 236.500 Ft
K321		Informaticai szolgáltatások igénybevétele	6 335 975	6 296 975	6 296 003	6 458 000	Internet: 744.000 Ft,Polisz bérlet: 672.000Ft, rendszergazdai szolg: 3.696.000, vizualregiszter 130.000 Ft,informátika bizt.szolg: 746.000 Ft,Jogtár előfizetés:426.000 Ft, Microsoft éves előfizetés:44.000 Ft
K322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	276 000	333 000	328 978	360 800	Telefondíj
K333		Bérlési és lízing díjak	4 513 696	5 086 696	5 086 302	5 011 200	417.600*12 hó
K334		Karbantartási, kislavírói szolgáltatások	300 000	300 000	228 152	236 000	Gépjármű karbantartás

R.kód	Rovat kód	Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Indokolás
	K335	Közvetített szolgáltatások	2 500 000	800 000	545 050	100 000	Eseti térkép és tulajdoni lap másolat díja
	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	37 324 875	35 591 075	35 590 472	43 604 900	Belső ellenőrzés: 1.518.000 Ft, Kockázatkezelési feladatok: 144.000 Ft, adarvédelmi feladatok: 240.000 Ft, Fogl. en.: 137.500 Ft, Adatkezelési rendszerek felmérése: 385.000 Ft, Tárgyi eszköz és IYK kezelés: 3.666.000 Ft, Könyvelési szolgáltatás: 37.514.400 Ft
	K337	Egyéb szolgáltatások	977 000	1 327 000	1 285 042	1 190 000	Eseti továbbképzés: 250.000 Ft, bankköltség: 890.000 Ft, parkolás.: 30.000 Ft, szállítási
	K341	Kiküldetések kiadásai	66 000	186 000	179 276	300 000	Kiküldetés
	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 180 257	13 468 617	12 584 618	14 478 164	
	K355	Egyéb dologi kiadások	817 000	817 000	196 622	86 630	Bitirokvédelmi Sz. tagdíj: 18.000 Ft, e-matrica: 48.630 Ft, koszori: 20.000 Ft
	K63	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	4 232 000	3 111 000	1 566 534	3 271 000	1 db számítógép+2 db laptop+NAS winchester: 994 eFt, 13 db okostelefon: 2.277 eFt
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 142 640	894 240	422 966	883 170	
<b>Adóigazgatási feladatok:011220</b>							
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	21 841 800	23 866 870	23 866 870	29 757 819	4 fő
	K1102	Normatív jutalmak	3 622 580	3 622 580	3 714 800	2 975 782	T.v. szerinti illetmény 10 %-a Cafeteria: 4 fő*234.375 Ft, szemüveg kgf. 1 fő*55000
	K1107	Béren kívüli juttatások	937 500	957 422	957 422	992 500	
	K1109	Közlekedési költségértékes	609 000	609 000	572 309	572 300	2 fő
	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	44 000	44 000	22 826	30 000	Betegszabadság
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 578 589	3 841 848	3 856 663	4 537 168	
	K341	Kiküldetések kiadásai	0	71 000	70 837	0	

R.kód	Rovat kód	Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Indokolás
	K63	Informattikai eszközök beszerzése, létesítése	433 054	433 054	428 706	283 000	1 db számítógép
		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	116 925	116 925	115 754	76 410	
	K67	adó					
<b>Országgyűlési képviselő választás: 016010</b>							
	K1102	Normatív jutalmak	0	0	0	2 002 000	
	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	2 459 000	
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	886 400	
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	0	0	772 200	
		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	208 500	
	K355	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	100 000	
<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>			<b>311 254 766</b>	<b>325 637 522</b>	<b>317 160 785</b>	<b>407 862 319</b>	ebből személyi juttatás munkaadói járulékok dologi kiadás beruházási kiadás

R.kód	Rovat kód	Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Indokolás
<b>BEVÉTELEK</b>							
<b>1302 Településhez nem köthető bevétel, 011130</b>							
	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 500 000	815 000	562 818	100 000	
	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	2		
		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	223 400	223 400	77 568	0	
	B65						
<b>FINANSZÍROZÁS, 018030</b>							
	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 188 439	6 188 439	6 188 439	1 890 286	
	B816	Állami támogatás	163 301 899	182 650 932	178 905 469	242 932 840	
	B816	Felcsút által finanszírozott dologi	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	
	B816	Felcsút által finanszírozott illetményalap emelés	25 418 329	25 418 329	25 418 329	25 000 000	
	B816	Felcsút lakosságáramnyos hozzájárulás	24 407 103	23 449 391	22 765 726	29 680 370	

R.kód	Rovat kód	Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi Módosított előirányzat	2025. évi Teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Indokolás
	B816	Alcsútdoboz lakossággarányos hozzájárulás	19 144 048	18 392 853	18 060 442	22 901 893	
	B816	Csabdi lakossággarányos hozzájárulás	16 624 766	15 972 426	15 637 507	20 244 851	
	B816	Tabajdi lakossággarányos hozzájárulás	8 000 000	8 000 000	7 631 429	8 000 000	
	B816	Vétesacsa lakossággarányos hozzájárulás	23 446 782	22 526 752	21 803 342	28 683 979	
	B816	Obarak hozzájárulása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	
	B816	Bodmer hozzájárulása	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	
<b>Országgyűlési képviselő választás -016010</b>							
	B16	Működési célra átvett pénzeszköz	0	0	0	6 428 100	
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>			<b>311 254 766</b>	<b>325 637 522</b>	<b>319 051 071</b>	<b>407 862 319</b>	
			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 890 286</b>	<b>0</b>	

Felozlandó:

101 511 093

Település	Lakosságszám	2026. évi hozzájárulás	2025. évi módosított ei.	Többéltfinanszírozási igény
Felcsút	1 966	29 680 370	23 449 391	6 230 979
Alcsútdoboz	1 517	22 901 893	18 392 853	4 509 040
Csabdi	1 341	20 244 851	15 972 426	4 272 425
Vétesacsa	1 900	28 683 979	22 526 752	6 157 227
Összesen	6 724	101 511 093	80 341 422	21 169 671

**FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. évi költségvetése**  
**Kiadások (Ft)**

**FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATAI**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Feladatok			ÖSSZESEN
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	241 092 079			241 092 079
Normatív jutalmak	K1102	26 111 208			26 111 208
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0			0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 338 800			1 338 800
Végkielégítés	K1105	0			0
Jubileumi jutalom	K1106	4 763 875			4 763 875
Béren kívüli juttatások	K1107	5 431 250			5 431 250
Ruházati költségterítés	K1108	0			0
Közlekedési költségterítés	K1109	2 870 300			2 870 300
Egyéb költségterítések	K1110	0			0
Lakhatási támogatások	K1111	0			0
Szociális támogatások	K1112	645 600			645 600
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 230 000			1 230 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>283 483 112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>283 483 112</b>
Választott tisztviselők juttatásai	K121	0			0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 880 000			2 880 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 759 000			3 635 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>5 639 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 515 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>289 122 112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>289 122 112</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>38 475 733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 475 733</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	108 000			108 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 508 700			3 508 700
Árubeszerzés	K313	0			0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>3 616 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 616 700</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	6 458 000			6 458 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	360 800			360 800
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>6 818 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 818 800</b>
Közüzemi díjak	K331	0			0
Vásárolt élelmezés	K332	0			0
Bérelti és lízing díjak	K333	5 011 200			5 011 200
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	236 000			236 000
Közvetített szolgáltatások	K335	100 000			100 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	43 604 900			43 604 900
Egyéb szolgáltatások	K337	1 190 000			1 190 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>50 142 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 142 100</b>
Kiküldetések kiadásai	K341	300 000			300 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	14 686 664			14 686 664
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0			0
Kamatkiadások	K353	0			0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			0
Egyéb dologi kiadások	K355	186 630			186 630
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>14 873 294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 873 294</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>75 750 894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 750 894</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			0
Családi támogatások	K42	0			0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0			0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0			0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0			0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0			0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0			0
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0			0
Elvonások és befizetések	K502	0			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0			0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0			0
Kamat támogatások	K510	0			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	0			0
Tartalékok-általános	K512	0			0
Tartalékok-cél	K512	0			0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>403 348 739</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403 348 739</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0			0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 554 000			3 554 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0
Részesedések beszerzése	K65	0			0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	959 580			959 580
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 513 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 513 580</b>
Ingatlanok felújítása	K71	0			0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0			0
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0			0
Lakástámogatás	K87	0			0

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>4 513 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 513 580</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>407 862 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407 862 319</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				0
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0			0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>407 862 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407 862 319</b>

## FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. évi költségvetése

## Bevételek (Ft)

## FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat- szám	Rovat			ÖSSZESEN
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				0
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 428 100			6 428 100
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>6 428 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 428 100</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyon típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	100 000			100 000
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B4082				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>6 528 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 528 100</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részeselek értékesítése	B54				0
Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>6 528 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 528 100</b>
<b>költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		<b>4 513 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 513 580</b>
<b>költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>		<b>-4 513 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 513 580</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	1 890 286			1 890 286
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>1 890 286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 890 286</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	399 443 933			399 443 933
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>401 334 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401 334 219</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>401 334 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401 334 219</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>407 862 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407 862 319</b>



**FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2026. évi költségvetése**  
**Beruházások és felújítások (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat- szám	KÖZÖS HIVATAL
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 271 000
Számítógép, laptop, NAS winchester		994 000
Okostelefon 13 db		2 277 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	883 170
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 154 170</b>
Ingtatlanok felújítása	K71	
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>