

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete
Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A 2026. évi önkormányzati gazdálkodás szabályainak meghatározása érdekében, a stabil, takarékos és átlátható gazdálkodás célkitűzésekre figyelemmel,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Bizottság véleményének kikérésével Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, szerkezete

2. §

(1) Az Önkormányzat megállapítja, hogy 2026. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételi főösszege 1.565.093.655.- Ft
- b) költségvetési kiadások főösszege 1.653.136.559.- Ft
- c) finanszírozási bevételek 161.378.657.- Ft
- d) finanszírozási kiadások 73.335.753.- Ft
- e) bevétel főösszege 1.726.472.312.- Ft
- f) kiadás főösszege 1.726.472.312.- Ft

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének költségvetési egyenlegét 23.576.597.-Ft működési hiánnyal és 64.466.307.-Ft felhalmozási hiánnyal, a finanszírozási egyenleg összegét 23.576.597.- Ft működési többlettel és 64.466.307.-Ft felhalmozási többlettel állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a költségvetési és finanszírozási egyenleget a rendelet 1. melléklete határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint került megállapításra.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében az önkormányzat az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása a költségvetési maradvány igénybevételével történik.

4. §

A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös önkormányzati hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves tervezett létszám előirányzatot, a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

5. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet mutatja be.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az európai uniós forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait elkülönítetten a 8. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a költségvetési kiadási főösszezen belül

- a) 0 Ft általános tartalékot és
- b) 0 Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

(1) Az Önkormányzat a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát intézményenként a 9. mellékletében állapítja meg.

(2) Az önkormányzat az elismert tartozásállományról szóló adattábláját a 10. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat a 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 11. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(4) Az államháztartáson kívülre átadott támogatások támogatott szervezeteit és a támogatás összegét a 12. melléklet határozza meg.

(5) Az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatait a 13. melléklet mutatja be.

9. §

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron a civil szervezetek részére – elszámolási kötelezettség mellett – 4.000.000.- Ft előirányzatot biztosít, melyet a 12. melléklet tartalmaz.

10. §

Az önkormányzat 2.000.000.-Ft szociális segélykeretet hoz létre.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében elrendeli, hogy a Jegyző készítse elő a helyi önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedés megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

12. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt értékhatárig, mely esetenként az 1.000 eFt értékhatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza.

(4) Az (1)–(3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester, illetve a költségvetési szerv vezetője az azt követő testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

13. §

(1) A költségvetési szerv szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, vagy számla ellenében történő igénybevétele – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződést külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban előírt esetekben, vagy a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye alapján köthet.

(2) Költségvetési szerv nyugdíjast csak abban az esetben alkalmazhat, ha a munkakört munkaképes korú szakemberrel nem tudja betölteni. A foglalkoztatáshoz ebben az esetben is a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye szükséges.

14. §

A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás, munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített

feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett. Erről a szerződés megküldése mellett a jegyzőt írásban kell tájékoztatni.

15. §

(1) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó utolsó napján meglévő állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig a jegyző részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

16. §

Az önkormányzat – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

17. §

(1) Az intézményi költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a jegyzővel történt egyeztetést követően rendelkezhetnek.

(2) Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester és a jegyző együttesen rendelkezik teljes joggal.

18. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

19. §

(1) A költségvetési szerv pénzellátásáról, szállítói tartozásainak kiegyenlítéséről a havi likviditási számítás figyelembevételével az intézményvezető köteles gondoskodni.

(2) Az intézményvezető kötelezettségvállalás előtt köteles meggyőződni a pénzügyi fedezet időbeni rendelkezésre állásáról.

(3) Az intézményvezető felelősséggel tartozik azért, hogy az intézmény az engedélyezett éves finanszírozási előirányzatán belül gazdálkodjon.

4. Kiadások készpénzben történő teljesítése

20. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek beszédésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:

- a) kivételes és indokolt esetben a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K48. ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások,
- f) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

5. Államháztartáson kívülre történő forrás átadásra vonatkozó rendelkezések

21. §

(1) Az államháztartáson kívüli forrás vagy támogatás átadására csak abban az esetben kerülhet sor, ha a támogatott szervezettel, személlyel elszámolási kötelezettség mellett megállapodás megkötésére kerül sor.

(2) A megállapodást az önkormányzat nevében a polgármester köti meg. A megállapodásokat jogilag a jegyző, pénzügyileg a vagyongazdálkodási csoportvezető ellenjegyzi.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele:

- a) a támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

22. §

(1) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból, nem vagy csak részben valósítható meg.

(2) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a kérelmében megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(3) A támogatott a kapott támogatással a kérelmében, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.

(4) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását a (3) bekezdésben foglalt határidőre nyújtja be, melyet a támogatást biztosító ellenőriz.

(5) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

23. §

A nyújtott – nem normatív – céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

6. Államháztartáson kívüli forrás átvételére átadására vonatkozó rendelkezések

24. §

(1) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha

- a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
- b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
- c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
- d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(2) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 1.000 eFt-ig a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője, 1.000 eFt összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) A (1) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a (2) bekezdésben megjelölt összeg felett a Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmaznia:

- a) átadó neve, címe,
- b) átadott-átvett forrás tárgyasult formája, mennyisége, értéke,
- c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja,
- d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel az (1) bekezdés a)–d) pontjában leírt feltételeknek,
- e) az átvevő aláírását.
- f) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

25. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzésről a jegyző által belső ellenőrrel kötött szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. Egyéb rendelkezések

26. §

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 15. melléklet mutatja be.

27. §

A helyben elismert legolcsóbb temetés összege nettó 125.985.- Ft.

28. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani és azt tovább nem kell részletezni.

8. Záró rendelkezések

29. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gávavencsellő, 2026. február 16.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Berecz János
polgármester

Záradék: A rendeletet 2026. február 16-án kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata

1. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE B E V É T E L E K

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 130 939 872
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	212 942 583
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	199 689 498
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	393 249 332
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	76 329 740
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 687 962
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	15 000 000
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	<i>Önkormányzat működési támogatásai</i>	<i>904 899 115</i>
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	226 040 757
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	185 472 334
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	185 472 334
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	140 000 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	130 000 000

28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	2 000 000
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	8 000 000
32	Működési bevételek	97 981 449
33	Készletértékesítés ellenértéke	2 000 000
34	Szolgáltatások ellenértéke	62 369 458
35	Közvetített szolgáltatások értéke	5 000 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	6 367 510
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	19 544 481
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	2 700 000
44	Felhalmozási bevételek	5 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	5 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	3 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 700 000
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 700 000
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 565 093 655
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	40 000 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	40 000 000

64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	121 378 657
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 378 657
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	161 378 657
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 59+83)	1 726 472 312

2. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	1 395 497 918
3	Személyi juttatások	693 062 649
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	83 426 234
5	Dologi kiadások	321 685 579
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	295 323 456
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülr	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülr	283 195 592
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 127 864
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	257 638 641
24	Beruházások	100 000 282
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	157 638 359
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülr	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülr	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülr	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülr	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 653 136 559
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	40 000 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	40 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	33 335 753

50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 335 753
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	73 335 753
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 726 472 312

3. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-88 042 904
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	88 042 904

4. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 033 593 872
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	202 942 583
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	199 689 498
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	305 903 332
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	76 329 740
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 687 962
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	15 000 000
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	807 553 115
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	

14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	226 040 757
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	185 472 334
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	185 472 334
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	127 985 533
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	117 985 533
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	2 000 000
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	8 000 000
32	Működési bevételek	24 717 457
33	Készletértékesítés ellenértéke	2 000 000
34	Szolgáltatások ellenértéke	6 486 000
35	Közvetített szolgáltatások értéke	5 000 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	3 967 510
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 563 947
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	2 700 000
44	Felhalmozási bevételek	5 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	5 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000

51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	3 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 700 000
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 700 000
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 382 469 196
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	40 000 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	40 000 000
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	121 378 657
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 378 657
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	161 378 657

85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 543 847 853
-----------	--	----------------------

5. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	1 212 873 459
3	Személyi juttatások	603 852 501
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71 828 915
5	Dologi kiadások	239 868 587
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	295 323 456
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	283 195 592
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 127 864
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	257 638 641
24	Beruházások	100 000 282
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	157 638 359
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	

35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 470 512 100
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	40 000 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	40 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	33 335 753
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 335 753
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	73 335 753
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 543 847 853

6. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE(FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-88 042 904
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	88 042 904

7. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	87 346 000
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	87 346 000
6	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	87 346 000
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	12 014 467
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	12 014 467
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	73 263 992

33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	55 883 458
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	2 400 000
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 980 534
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	172 624 459
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	172 624 459

8. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	172 624 459
3	Személyi juttatások	80 810 148
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 505 319
5	Dologi kiadások	81 308 992
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	

18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
24	Beruházások	
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	172 624 459
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	

55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	172 624 459

9. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	

10. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 000 000
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	10 000 000
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	

56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 000 000
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 000 000

11. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	10 000 000
3	Személyi juttatások	8 400 000

4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 092 000
5	Dologi kiadások	508 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
24	Beruházások	
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 000 000
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	

41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 000 000

12. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	

**Működési célú bevételek és kiadások mérlege, Felhalmozási célú bevételek és kiadási mérlege
(Önkormányzati szinten)**

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

	A	B	C	D
1	Bevételek		Kiadások	
2	Megnevezés	2026. évi előirányzat (Forintban)	Megnevezés	2026. évi előirányzat (Forintban)
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 130 939 872	Személyi juttatások	693 062 649
4	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	83 426 234
5	Közhatalmi bevételek	140 000 000	Dologi kiadások	321 685 579
6	Működési bevételek	97 981 449	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000	Egyéb működési célú kiadások	295 323 456
8	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9	Egyéb működési bevételek			
10			Az 5-ből -Tartalékok	
11	Költségvetési bevételek összesen	1 371 921 321	Költségvetési kiadások összesen	1 395 497 918
12	Hiány belső finanszírozásának bevételei	56 912 350	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13	Költségvetési maradvány igénybevétele	56 912 350	Likviditási célú hitelek törlesztése	40 000 000
14	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
16	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	

17	Hiány külső finanszírozásának bevételei	40 000 000	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	40 000 000	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	33 335 753
20	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
21	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	96 912 350	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	73 335 753
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN	1 468 833 671	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 468 833 671
24	Költségvetési hiány:	23 576 597	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2. Felhalmozási célú bevételek és kiadási mérlege (Önkormányzati szinten)

	A	B	C	D
1	Bevételek		Kiadások	
2	Megnevezés	2026. évi előirányzat (Forintban)	Megnevezés	2026. évi előirányzat (Forintban)
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	185 472 334	Beruházások	100 000 282
4	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
5	Felhalmozási bevételek	5 000 000	Felújítások	157 638 359
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	2 700 000	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
7	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
8	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
9	Költségvetési bevételek összesen:	193 172 334	Költségvetési kiadások összesen:	257 638 641
10	Hiány belső finanszírozás bevételei	64 466 307	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	

11	Költségvetési maradvány igénybevétele	64 466 307	Hitelek törlesztése	
12	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
13	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
14	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
15	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
16	Hiány külső finanszírozásának bevételei		Betét elhelyezése	
17	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
19	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
20	Értékpapírok kibocsátása			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	64 466 307	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN	257 638 641	KIADÁSOK ÖSSZESEN	257 638 641
24	Költségvetési hiány:	64 466 307	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

	A	B	C	D	E
1	MEGNEVEZÉS	Évek (FORINTBAN)			Összesen (FORINT BAN)
2		2027.	2028.	2029.	
3	Kishaszongépjármű lízing	2 121 060	2 121 060	2 121 060	6 363 180
4					-
5					-
6					-
7					-
8	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	2 121 060	2 121 060	2 121 060	6 363 180

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

	A	B
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	140 000 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
4	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
5	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	5 000 000
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	145 000 000

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása (Forintban)
2	Kishaszongépjármű lízing	4 058 362
3		
4		
5	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	4 058 362

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség (Forintban)	2026	Felhasználás 2025. XII. 31-ig (Forintban)	2026. évi előirányzat (Forintban)	2026. utáni szükséglet (Forintban)
2	Versenyképes Járások Program I.- eszközbeszerzés	46 187 299	2026		46 187 299	
3	Versenyképes Járások Program II. - ingatlanvásárlás	37 543 769	2026		37 543 769	
4	Közfoglalkoztatás- eszközbeszerzés	10 372 852	2026		10 372 852	
5	Kishaszongépjármű lízing	13 165 074	2026		4 058 362	9 106 712
6	Tárgyi eszköz beszerzés intézményeknél	1 838 000	2026		1 838 000	
	ÖSSZESEN:	109 106 994			100 000 282	9 106 712

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség (Forintban)	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig (Forintban)	2026. évi előirányzat (Forintban)	2026. utáni szükséglet (Forintban)
2	TOP Plusz 2.1.2. -Hősök terei óvoda és mini bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése	103 693 006	2026	72 064 478	33 030 306	
3	TOP Plusz 2.1.1.- Rákóczi utcai játszótér felújítása	279 799 752	2026	26 876 692	16 637 000	
4	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése	294 150 836	2026	200 844 233	107 971 053	
5	ÖSSZESEN:	157 638 359		299 785 403	157 638 359	

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás, Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

	A	B
1	Támogatott neve	Előirányzat (Forintban)
2		
3		
4	Összesen:	

2. Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai: EU-s projekt neve, azonosítója: KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése

	A	B	C	D	E
1	Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások (Forintban)			
2		A projektre jövőhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
3			2026. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2026. évre ütemezett bevétel, kiadás	2026. utánra ütemezett bevétel, kiadás
4					
5	Saját erő	7 143 086		7 143 086	
6	- saját erőből központi támogatás				
7	EU-s forrás	131 928 565		131 928 565	
8	Társfinanszírozás				
9	Hitel				
10	Egyéb forrás				
11	Források összesen:	139 071 651		139 071 651	
12	Személyi jellegű				
13	Beruházások, beszerzések	107 971 053		107 971 053	
14	Szolgáltatások igénybe vétele	2 543 002		2 543 002	
15	Adminisztratív költségek				
16	FAD	28 557 596		28 557 596	
17	Kiadások összesen:	139 071 651		139 071 651	

GÁVAVENCSELLŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Összes bevétel

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 130 939 872
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	212 942 583
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	199 689 498
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	393 249 332
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	76 329 740
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 687 962
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	15 000 000
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	904 899 115
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	226 040 757
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	185 472 334
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	185 472 334
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	140 000 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	130 000 000
28	Talajterhelési díj	

29	Gépjárműadó	2 000 000
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	8 000 000
32	Működési bevételek	12 594 720
33	Készletértékesítés ellenértéke	2 000 000
34	Szolgáltatások ellenértéke	1 736 000
35	Közvetített szolgáltatások értéke	5 000 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 358 720
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	1 500 000
44	Felhalmozási bevételek	5 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	5 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	3 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 700 000
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 700 000
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 479 706 926
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	40 000 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	40 000 000

64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	118 411 926
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	118 411 926
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	158 411 926
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 638 118 852

2. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Összes kiadás

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	640 113 247
3	Személyi juttatások	176 945 136
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 669 694
5	Dologi kiadások	150 174 961
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	295 323 456
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	283 195 592
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 127 864
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	255 800 641
24	Beruházások	98 162 282
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	157 638 359
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	895 913 888
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	40 000 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	40 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

49	Belföldi finanszírozás kiadásai	702 204 964
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 335 753
52	Központi, irányító szervi támogatás	668 869 211
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	742 204 964
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 638 118 852

3. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 130 939 872
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	212 942 583
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	199 689 498
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	393 249 332
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	76 329 740
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 687 962
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	15 000 000
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	904 899 115
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	226 040 757
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	185 472 334

18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	185 472 334
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	140 000 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	130 000 000
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	2 000 000
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	8 000 000
32	Működési bevételek	12 594 720
33	Készletértékesítés ellenértéke	2 000 000
34	Szolgáltatások ellenértéke	1 736 000
35	Közvetített szolgáltatások értéke	5 000 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 358 720
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	1 500 000
44	Felhalmozási bevételek	5 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	5 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	3 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	

55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 700 000
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 700 000
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 479 706 926
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	40 000 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	40 000 000
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	118 411 926
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	118 411 926
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	158 411 926
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 638 118 852

4. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)

2	Működési költségvetés kiadásai	640 113 247
3	Személyi juttatások	176 945 136
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 669 694
5	Dologi kiadások	150 174 961
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	295 323 456
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	283 195 592
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 127 864
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	255 800 641
24	Beruházások	98 162 282
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	157 638 359
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	895 913 888
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	40 000 000

39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	40 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	702 204 964
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 335 753
52	Központi, irányító szervi támogatás	668 869 211
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	742 204 964
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 638 118 852

5. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	

7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	

44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

6. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
24	Beruházások	
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Központi, irányító szervi támogatás	
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

7. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	

33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

8. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	

19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
24	Beruházások	
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Központi, irányító szervi támogatás	
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	

56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

9. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	1 200 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	1 200 000
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	

25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	1 200 000
32	Finanszírozási bevételek	247 337 509
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	398 197
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	246 939 312
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	248 537 509

10. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	247 969 509
3	Személyi juttatások	202 849 327
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 408 674
5	Dologi kiadások	18 711 508
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	568 000
9	Beruházások	568 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	248 537 509

11. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	1 200 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	

5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	1 200 000
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	1 200 000
32	Finanszírozási bevételek	237 337 509
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	398 197
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	236 939 312
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	238 537 509

12. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)

2	Működési költségvetés kiadásai	237 969 509
3	Személyi juttatások	194 449 327
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 316 674
5	Dologi kiadások	18 203 508
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	568 000
9	Beruházások	568 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	238 537 509

13. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ből EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

14. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszám (fő)	

15. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
--	---	---

1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	10 000 000
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	10 000 000
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 000 000

16. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	10 000 000
3	Személyi juttatások	8 400 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 092 000
5	Dologi kiadások	508 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 000 000

17. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	2 400 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	2 400 000
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	

18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	2 400 000
32	Finanszírozási bevételek	313 923 390
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	994 744
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	312 928 646
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	316 323 390

18. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	315 053 390
3	Személyi juttatások	250 424 986
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 178 250
5	Dologi kiadások	31 450 154
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 270 000
9	Beruházások	1 270 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	316 323 390

19. Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	219 877 923
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	994 744
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	

35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	218 883 179
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	219 877 923

20. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	218 607 923
3	Személyi juttatások	169 614 838
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 672 931
5	Dologi kiadások	26 320 154
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 270 000
9	Beruházások	1 270 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	219 877 923

21. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	2 400 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	2 400 000
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	

15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	2 400 000
32	Finanszírozási bevételek	94 045 467
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	94 045 467
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	96 445 467

22. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Önként vállalt feladatok kiadási

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	96 445 467
3	Személyi juttatások	80 810 148
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 505 319
5	Dologi kiadások	5 130 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	

12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	96 445 467

23. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ből EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	

31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

24. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

25. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	75 502 729
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	55 483 458
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	3 967 510
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 051 761
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	

10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	75 502 729
32	Finanszírozási bevételek	77 599 793
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 270 053
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	76 329 740
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	153 102 522

26. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	153 102 522
3	Személyi juttatások	43 043 200
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 595 616
5	Dologi kiadások	104 463 706
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	

8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	153 102 522

27. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Kötelező feladatok bevételi

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	5 038 737
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	3 967 510
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 071 227
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ből EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	

28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	5 038 737
32	Finanszírozási bevételek	77 599 793
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 270 053
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	76 329 740
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	82 638 530

28. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	82 638 530
3	Személyi juttatások	43 043 200
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 595 616
5	Dologi kiadások	33 999 714
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	82 638 530

29. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	70 463 992
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	55 483 458
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 980 534
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	

10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	70 463 992
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	70 463 992

30. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	70 463 992
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	70 463 992
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	

7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	70 463 992

31. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ből EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	

26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

32. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

33. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	6 284 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	

4	Szolgáltatások ellenértéke	5 150 000
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 134 000
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	6 284 000
32	Finanszírozási bevételek	32 975 250
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	303 737
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	32 671 513
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	39 259 250

34. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Összes kiadás

	A	B
--	----------	----------

1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	39 259 250
3	Személyi juttatások	19 800 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 574 000
5	Dologi kiadások	16 885 250
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	39 259 250

35. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	5 884 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	4 750 000
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 134 000
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ből EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	

20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	5 884 000
32	Finanszírozási bevételek	27 660 250
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	303 737
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	27 356 513
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 544 250

36. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	33 544 250
3	Személyi juttatások	19 800 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 574 000
5	Dologi kiadások	11 170 250
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 544 250

37. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
--	----------	----------

1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	400 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	400 000
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	400 000
32	Finanszírozási bevételek	5 315 000
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	5 315 000
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5 715 000

38. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	5 715 000
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	5 715 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	5 715 000

39. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	

18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

40. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	

16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	
----	------------------------------------	--

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

	A	B	C	D	E	F	G
1	Költségvetési szerv neve:						
2							
3	Költségvetési szerv számlaszáma:						
4							
5	Éves eredeti kiadási előirányzat: Ft						
6	30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft						
7	Sorszám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány (Forintban)	30-60 nap közötti állomány (Forintban)	60 napon túli állomány (Forintban)	Átütemezett (Forintban)	Összesen: (Forintban)
8	1.	Állammal szembeni tartozások					
9	2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
10	3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
11	4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
12	5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
13	6.	Egyéb tartozásállomány					
14	7.	Összesen:					
15	Kelt,.....						

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

	A	B	C
1	2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen
2	1.1.1. Info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	152 934 400
3	1.1.1. Info 2	1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	97 916 348
4	1.1.1. Info 3	1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	97 916 348
5	1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	169 134 503
6	1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	13 101 400
7	1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	13 101 400
8	1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	11 456 000
9	1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	2 486 760
10	1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	2 486 760
11	1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	6 878 620
12	1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	6 878 620
13	1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	9 727 200
14	1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 727 200
15	1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	158 100
16	1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	158 100
17	1.1.8.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	0
18	1.1.9.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	0
19	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	212 942 583
20	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	21 891 498

21	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	0
22	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	117 705 200
23	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	31 608 000
24	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	10 147 000
25	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	181 351 698
26	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	13 925 815
27	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 854 000
28	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	12 663 300
29	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	70 778 400
30	1.3.2.5.2.	Tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500
31	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	8 197 200
32	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	5 090 500
33	1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	3 000 000
34	1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	53 640 000
35	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000
36	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	77 049 000
37	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0
38	1.3.3.3.	Bölcsődei kisgyermeknevelők diabéteszpótlékának támogatása	0
39	1.3.4.1.	Bértámogatás	54 538 400
40	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	35 674 597
41	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	359 051 712
42	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	32 726 160
43	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	37 033 940
44	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	2 599 800
45	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	72 359 900
46	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	7 687 962

47	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 687 962
----	------	--	-----------

K I M U T A T Á S a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

	A	B	C
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (Forintban)
2	Ibrányi Önkormányzati Tűzoltóság	működési	1 000 000
3	Alapítvány Gávavencsellőért Közalapítvány	működési	300 000
4	Gávavencsellői Csicsergő Óvoda Gyermekeiért Egyesület	működési	300 000
5	Gávavencsellői Polgárőr Egyesület	működési	300 000
6	Gávavencsellői Segítő Kezek Egyesület	működési	300 000
7	Gávavencsellői Málvavirág Pont	működési	300 000
8	Gávavencsellői Tiszaparti Horgász Egyesület	működési	300 000
9	Rakovszky Sámuel Általános Iskoláért Alapítvány	működési	300 000
10	Nimród Vadásztársaság	működési	300 000
11	Kézfogás Nyugdíjas Egyesült	működési	300 000
12	Kézfogás Nyugdíjas Egyesült	működési	300 000
	Összesen:		4 000 000

Kimutatás az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatokról

A	B		C		D		E									
	Köztisztviselők		Eü. Szolg. jogviszony		Közalkalmazott		Köznevel. Fogl. Jogviszony		Munkatörvénykönyve		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselő		Összesen	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
GÁVAVENCSELLŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA									6	6	77	77	7	7	90	90
Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal	19,35	19,35							2	2					21	21
Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Bölcsőde					12	12	18	18							30	30
Gávavencsellői Önkormányzati Konyha					2	2			7	7					9	9
Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár									2	2					2	2
Önkormányzati szinten összesen	19	19			14	14	18	18	17	17	77	77	7	7	152	152

Általános indokolás

Magyarország Alaptörvényének 31. cikk (1) bekezdés f) pontja állapítja meg a helyi önkormányzatok számára azt a feladatkört, mely alapján költségvetést el kell fogadniuk.

A költségvetés készítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságaért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet előkészíti, a 24.§ (3) bekezdésben foglaltak szerint a polgármester a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a következő mérlegeket és kimutatásokat kell szöveges indokolással együtt bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különös adóelengedéseket, adókedvezményeket -tartalmazó kimutatást,
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi. LXIX. törvény 2026. január 1-én lépett hatályba.

Önkormányzatunk az Mötv. 13.§-ban foglalt kötelező feladatok mellett önként vállalt feladatokat is ellát. Az önként vállalt feladatok finanszírozása nem veszélyeztetheti a kötelezően ellátandó feladatok biztonságát. Ezen jogszabályi előírásra figyelemmel voltunk a 2026. évi költségvetés összeállítása során.

2026. évben az önkormányzat finanszírozása a korábbi években kialakított, részben feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Már 2022. második félévében érzékelhető volt, hogy a 2023-as év gazdasági helyzetét jelentősen befolyásolja majd a rezsiköltségek drasztikus emelkedése. Ez hamar kihatott az egyes élelmiszeralapanyagok és egyéb más termékek árára is. A kormány a 2023. évi költségvetést a rezsivédelem és a honvédelem költségvetésének mondta, azonban láthatóan és érzékelhetően a gazdaság szinte valamennyi szegmensében beférkőzött valamilyen típusú kisebb vagy nagyobb áremelkedés. Ha rágondolunk az önkormányzatra az általa ellátott kötelező feladatokra, akkor nem mehetünk el mellette, hogy megemelkedtek a rezsirak, az üzemanyag árak, minden áru, termék, igénybe veendő szolgáltatás díja. Ez a probléma jelenleg is fennáll, hiszen a rezsirak és alapanyag árak nem csökkentek. Főleg a villany, gáz és víz, csatornadíjak árainak jelentős emelkedése jelentett az elmúlt években és jelent idén is sok gondot.

2024. év végén a Rezsitörvény módosítását kezdeményeztük a Magyar Országgyűlésnél, annak érdekében, hogy az önkormányzatok, vagy akár a hátrányos helyzetű területeken működő önkormányzatok számára egyedi rezszi díj rendszer kerüljön kialakításra. A kérelmet tartalmazó testületi határozatot befogadták, a Gazdálkodási Bizottság ülésén részt is vettünk a gávavencsellői polgármester úrral. A bizottság levette napirendjéről a javaslatot.

2026. január elsejétől a minimálbér 290.800.- Ft-ról 322.800.- Ft-ra és a garantált bérminimum 348.800.- Ft-ról 373.200.- Ft-ra emelkedett.

Az önkormányzat és intézményei által foglalkoztatottak esetében a közalkalmazottak bérének számítási alapját képezi a garantált bérminimum. Ezekre a kiszámított alapbérekre jönnek rá a különböző jogszabály által meghatározott pótlékok.

2023-ban hatályba lépett a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint ezt követően az ehhez kapcsoló végrehajtási rendeletek. Ennek eredményeként az ezen szférában dolgozók részére béremelést kellett végrehajtani, több lépcsőben. A 2024. évi 32,2 %-os béremelést 2025-ben 21,2 %-os emelés követett, 2026-ban pedig közel 10 %-os béremelést kellett végrehajtani. A finanszírozás az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozók esetében nem egységes, mivel például a szociális és köznevelési gyermekvédelmi ágazatban dolgozók részére a jogszabályban előírt pótlékokkal számított bért szinte mindig teljes egészében finanszírozzák addig, a Munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatottak és a köztisztviselők esetében ez nem mondható el. A köztisztviselők esetében 2008 óta nem változott az illetményalap, mely 38.650 Ft.

A 2024. évi helyi önkormányzati választásokat követően változott az önkormányzat tevékenységéhez kapcsolódó önkormányzati hivatali struktúra, mivel kiegészült a Balsai Kirendeltséggel. A hivatali struktúra módosulása maga után vonta az egyes feladatok áttekintését, nagyobb átjárhatóságot biztosít az egyes hivatalokban dolgozók munkakörében. Ez hatékonyabb munkavégzést tesz lehetővé. A koncepcióban eddig partner volt Paszab, most pedig elmondható, hogy ugyanez érvényes Balsára is. 2025. év közben végre a köztisztviselők bérének is megtörtént a rendezése, hiszen az államtól 15 %-os béremelésre kaptunk finanszírozást. Ez a folyamat folytatódott 2026 év elején is. A finanszírozás első részében 10 %-os béremelést tett lehetővé a többletforrás. A fajlagos költség 2026 januári megemelésével valószínűleg ez tovább fog emelkedni.

A 2026. évben a bruttó bérek megállapításánál igyekeztünk a korábbiakban kialakított egyensúlyt megtartani.

Célunk, hogy a tervezett pályázatainkat megvalósítsuk, illetve éljünk a megnyíló lehetőségekkel.

A törvényes önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezete elkészült.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálattal kell felmérnie a szabályozás várható következményeit, a 18. §-a szerint pedig a jogszabály előkészítője a jogszabály tervezetéhez indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait és az indokolás közzétételére vonatkozó álláspontját.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelete kerül megalkotásra.

A költségvetési rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, a gazdálkodás alapját képezi. Egy olyan pénzügyi terv, melyben helyt kapnak az önkormányzati feladatok, azok gazdálkodási keretei, az önkormányzati intézmények működtetése, fenntartása, személyi állománya.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A Rendelet meghatározza az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi gazdálkodási kereteit, szabályait, önkormányzati finanszírozásának mértékét. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett.

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotása több adminisztratív terhet nem ró az Önkormányzatra, a végrehajtásához szükséges humán erőforrás biztosított.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

Az Áht. 24.§-a írja elő a rendelet előkészítésének, képviselő-testület felé történő beterjesztésének kötelezettségét.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja a tárgyévi költségvetése. A költségvetés egy olyan terv, melyből az önkormányzat finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

VI. A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezése során áttekintettük a 2026. évi feladatainkat, felmértük azok forrás és létszám igényét és az ezekhez fedezetül szolgáló bevételeinket.

Figyelemmel voltunk a költségvetés tervezése során azon önkormányzati igényre, hogy településünk működőképességét fenntartsuk, kötelező feladatainkat és önként vállalt feladatainkat legalább az előző évi szinten biztosítsuk. Ezen túlmenően többlet feladatokat is vállaltunk, mert 2023-ban megnyitottuk a két csoportszobás bölcsődét. 2023-ban megkezdte működését a zöldség-és gyümölcsfeldolgozó, és csapadékvíz elvezető rendszer felújítás pályázataink is megvalósítás szakaszába léptek és be is fejeződtek 2025. évben. Az önkormányzati tulajdonban lévő szociális otthon épülete pályázati forrásból megújult. Benyújtott pályázataink jól állnak, a Versenyképes Járások támogatási programjaiban is sikerrel vettünk és veszünk részt ez éven is.

A költségvetés előkészítése során az önkormányzat és intézményei számára takarékos, reális tervezést írtunk elő, felhívtuk figyelmüket a költségghatékony, szigorú, racionális gazdálkodásra.

Újabb és újabb feladatokat veszünk a vállunkra, tervezgetünk, megragadjuk az összes kínálkozó alkalmat, hogy minél több pályázati forrást hozzunk a településünkre.

A költségvetési törvény alapján a települési önkormányzatokat az átengedett központi bevételek tekintetében a bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a, a termőföld bérbeadásából származó bevétel 100%-a illeti meg.

Ugyancsak megilleti az önkormányzatokat a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság összege – ilyen 2023-ban egy volt, de még nem sikerült behajtani -, a környezetvédelmi és természetvédelmi hatóság által az önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírság 30%-a, a közlekedési szabályszegések behajtásából, végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha azt az önkormányzat jegyzője, mint adóhatóság fogatosította. 100%-os önkormányzati bevétel a magánfőzött párlat utáni helyi jövedelemadó.

I.BEVÉTELEK

Működési bevételek

A működési bevételeket a 2025. évi teljesítés, a várható ez évi teljesítési adatok, valamint a Képviselő-testület bevételeket érintő döntései alapján mértük fel.

Működési célú támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat működésének általános támogatása:

A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása 177.901.064.-Ft.

Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás jogcímen 43.808.080.-Ft került megállapításra. Ez az összeg tartalmazza a kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó feladatellátást, közvilágítás, zöldterület-gazdálkodás, köztemető, közutak és egyéb feladatokat, továbbá a kiegészítés összegét.

A közös önkormányzati hivatal bővülésével javult a finanszírozás a hivatal vonatkozásában.

Köznevelési feladatok támogatása:

A bevételi oldalon itt került tervezésre az óvodapedagógusok elismert létszáma 12 óra 11,6 fővel.

A finanszírozás ennek megfelelően 132.936.000.-Ft. Az óvodapedagógusok munkáját segítők létszáma 7 fő, finanszírozásuk 44.862.000.-Ft.

Az óvoda működési költségeihez, gyermekétkeztetés nélkül 21.891.498.-Ft támogatást biztosít az állam.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

A gyermekétkeztetéshez 3 jogcímen kapunk támogatást. A finanszírozás szempontjából az elismert dolgozói létszám 8,34 fő. Ezen a jogcímen 36.696.000.- Ft támogatást kapunk. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására 37.033.940.- Ft támogatásban részesülünk. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli, szünidei étkezésért 2.599.800.- Ft támogatást kapunk.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásánál 13.925.815.- Ft az állami támogatás, mely pénzbeli és természetbeni ellátások, valamint a szociális alapellátások önrészenek fedezetét adja.

A bölcsődei ellátás tekintetében a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozói létszám 11,5 fő, állami támogatás összege 100.961.000.- Ft.

Könyvtári, közművelődési feladatok ellátása:

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatására 7.687.962.- Ft-ot kapunk lakosságszám alapján. A támogatás összege 2.213Ft/fő.

Egyéb működési célú támogatások:

Ezen a jogcímen összesen 226.040.757.- Ft-ot tervezünk. Ez az összeg a társadalombiztosítási alaphoz – 246.000.- Ft – az önkormányzatunk részére az egészségügyi alapellátáshoz nyújtott támogatás. Ebből az összegből biztosítjuk az iskolaegészségügyi feladatokat.

2023. július 1-től a védőnők foglalkoztatása kikerült az önkormányzati feladatok közül, így bérüket 2023. II. félévétől már az egészségügyi szolgáltatótól kapták. A működéshez kapcsolódó további kiadások – védőnői szolgálatok rezsikiadásai, veszélyes hulladék, egyéb alapanyagok, tárgyi eszközök, önkormányzat által pályázatból beszerzett eszközök – használatbaadásra kerültek a Jósza András Oktatókórház részére, melyre a szerződést megkötöttük és a finanszírozás is megkezdődött. 2026. évben módosul a finanszírozási szerződés, tekintettel arra, hogy a Kórház több részfeladatot finanszíroz a továbbiakban a védőnők vonatkozásában.

Közfoglalkoztatás támogatása 132.491.326.- Ft, benyújtott kérelmeink alapján.

Paszab és Balsa Község Önkormányzatától átvett közös hivatali hozzájárulás összege 17.151.523.- Ft.

Biztos Kezdet Gyerekház finanszírozása 12.054.000.-Ft bevételt jelent ezen a jogcímen.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételeken belül itt kerül megtervezésre a helyi adók közül az iparüzési adó. Legnagyobb bevételt adó helyi adónk az iparüzési adó, melyet 130 millió forint összegben javaslunk szerepeltetni a költségvetésben. A kommunális adó bevételre 8 millió forintot terveztünk, egyéb közhatalmi bevétel jogcímen 2 millió forintot. Az előirányzatokat az elmúlt évek tapasztalatai alapján, illetve a folyó beruházások függvényében terveztük meg.

Működési bevételek:

- Konyha: 75.502.729.- Ft összegű működési bevétel kerül betervezésre az étkeztetés vonatkozásában.
- Művelődési Ház: 6.284.000.-Ft került betervezésre, terem-, helyiségbérlet, bérleti díj, belépő díjak, tábor jogcímen.
- Csicsergő Óvoda: 2.400.000.-Ft (bölcsődei ellátás).

Finanszírozási bevételek:

Finanszírozási bevételek előirányzata tartalmazza az előző évi maradvány igénybevételét 121.378.657.- Ft), likvid hitel bevétele, államháztartáson belüli megelőlegezések.

II. KIADÁSOK

Működési kiadások

A kiadások esetében hasonlóan a bevételekhez külön kell szerepeltetni a kötelező és az önként vállalt, valamint az állami (államigazgatási) feladatok kiadásait intézményenként részletezve. A kötelező feladatok 2026. évi kiadási előirányzatát az önkormányzat és a költségvetési szervek összesenben az 1.melléklet, míg költségvetési szervként a 9. melléklet tartalmazza.

Az önként vállalt feladatok 2026. évi kiadási előirányzatait az előzőekben megjelölt részletezéssel a 1. melléklet tartalmazza.

Az állami (államigazgatási) feladatok 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatait intézményenként összesen, mely előirányzat kizárólag a Hivatalnál jelentkezik a 9. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatások

A kiadások között a legnagyobb tételt a személyi juttatás jelenti, melynek 2026. évi tervezett előirányzata 693.062.649.- Ft. A személyi juttatások részletezését kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok, valamint intézményi részletezettségben a 9. melléklet tartalmazza.

A garantált bérminimum emelkedése kapcsán számításokat végeztünk és mivel ez a különböző ágazatokban átlag 10-15 %-os béremelésnek felel meg, azonban a garantált bérminimum emelése, valamint a pedagógusok életpályájáról szóló törvény által meghatározott új bérek nagymértékű eltolódást produkáltak, így a köztisztviselők és a munkavállalók esetében is ugyanezen átlagosan közel 10-13 %-os béremelés került beépítésre a költségvetésbe. Az önkormányzat dolgozói esetében szintén sor került emelésre.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Mind kötelező, mind pedig az önként vállalt, valamint az állami (államigazgatási) feladatok ellátásánál jelentkező személyi juttatások után önkormányzatunkat munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség terheli.

Ezen kötelezettséget intézményenként és feladatonkénti részletezettséggel a költségvetés mellékletei tartalmazzák. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege 2026-ban 83.426.234.- Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2026. évi előirányzata 321.685.579.- Ft, melyből fedezzük a Gávavencsellői Körkép megjelentetését, önkormányzati rendezvényekre 10.000.000.-Ft-ot, a kastélykerti színházi estekre 5.709.250.-Ft-ot terveztünk, itt szerepel az iskolaegészségügyi ellátás kiadása, szolgáltatások, üzemanyag felhasználás, gépek bérleti díjai, karbantartás és kisjavítási szolgáltatások, kiküldetések, közüzemi díjak valamennyi intézmény vonatkozásában.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Ezen a jogcímen 2.000.000-Ft előirányzatot terveztünk, melyből az év folyamán a települési támogatások, természetben nyújtott ellátások kerülnek kifizetésre.

Egyéb működési kiadások

Egyéb működési kiadásra 295.323.456.- Ft előirányzat került megtervezésre.

Itt szerepel a Szociális Szolgáltatási Központ működéséhez átadott pénzeszköz összege, mely 278.362.517.- Ft.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat 257.638.641.- Ft összegben javasoljuk megtervezni.

Beruházások

A beruházásoknál 100.000.282.- Ft került betervezésre. Ez a keretösszeg tárgyi eszközök beszerzése fordítható az önkormányzatnál és intézményeknél.

Felújítások

A felújítások kiadásait részletesen a 7. melléklet tartalmazza.

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzatnál köztisztviselőként, közalkalmazottként, illetve munkaviszonyban összesen 75 fő foglalkoztatása biztosított a 77 fő közfoglalkoztatott mellett 2026. évben.

Közös önkormányzati hivatal 19,35 fő köztisztviselő, 2 fő Mt. (Munka törvénykönyve) szerinti dolgozó.

Óvoda: 18 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszony és 12 fő közalkalmazott.

Önkormányzat: 6 fő Mt., 1 fő polgármester

Művelődési Ház: 2 fő Mt. foglalkoztatott.

Konyha: 9 fő, melyből közalkalmazott 2 fő, 7 fő Mt.

Megbízási szerződéssel történő foglalkoztatásra éves szinten 4.631.511-Ft-ot terveztünk.

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron a civil szervezetek részére – elszámolási kötelezettség mellett – 4.000.000.-Ft előirányzatot biztosít. A támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

Az Áht. 78.§ (1) és (2) bekezdései szerint:

„(1) A kincstár a likviditásmenedzsment keretében folyamatosan figyelemmel kíséri a bevételek alakulását s ennek figyelembevételével biztosítja a kiadások rendelkezésre állását.

(2) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, és az általuk irányított költségvetési szerv a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likviditási tervet készít.”

Fenti jogszabályhelyeknek megfelelően a költségvetés anyagának részét képezik a következő tájékoztató táblák:

Az önkormányzat 2025. évi tény 2026. évi várható és 2027. évi terv adatokról szóló mérlegét az 1. tájékoztató tábla tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 2. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 3. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási tervét a 4. tájékoztató tábla részletezi.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

A likviditási tervet a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1.§-hoz: Megállapítja a rendelet hatályát, mely az önkormányzatra és költségvetési szerveire terjed ki.

A 2. §-hoz

2.§-hoz: Megállapítja a 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a bevétel és kiadás főösszegeit.

A 3. §-hoz

3.§-hoz: Megállapítja, hogy az egyes mellékletek hogyan részletezik a bevételek és kiadások, előirányzat csoportok, kötelező és önként vállalt feladatok összegeit, illetve a működési hiány és a felhalmozási hiány finanszírozásának módját.

A 4. §-hoz

4.§-hoz: A bevételek és kiadások költségvetési szervenként történő megoszlására, a foglalkoztatottak létszámára utal, a megfelelő melléklet megjelölésével.

Az 5. §-hoz

5.§-hoz: Az adósságot keletkeztető ügyletek, a bevételek és az adósságot keletkeztető fejlesztési célok mellékleteire hivatkozik.

A 6. §-hoz

6.§-hoz: A beruházások, felújítási előirányzatok az EU-s projektek mellékleteire hivatkozik.

A 7. §-hoz

7.§-hoz: Az általános tartalék és céltartalék megállapításáról rendelkezik.

A 8. §-hoz

8.§-hoz: Az önkormányzat és az intézmények éves létszámelőirányzatának táblájára hivatkozik.

A 9. §-hoz

9.§-hoz: Az államháztartáson kívülre történő előirányzat biztosításáról rendelkezik.

A 10. §-hoz

10.§-hoz: Megállapítja a szociális segélykeret mértékét.

A 11. §-hoz

11.§-hoz: A REKI támogatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 12. §-hoz

12.§-hoz: A bevételek és kiadások módosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 13. §-hoz

13.§-hoz: A szellemi tevékenységre külső személlyel, valamint a nyugdíjasok foglalkoztatására vonatkozó szabályokat tartalmaz.

A 14. §-hoz

14.§-hoz: Az önkormányzat és fenntartásában működő költségvetési szerveknél alkalmazottak megbízási díjazása és feladatellátása szabályait rögzíti.

A 15. §-hoz

15.§-hoz: Az elismert tartozásállományra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 16. §-hoz

16.§-hoz: A betét elhelyezés és értékpapír vásárlására történő felhatalmazásról rendelkezik.

A 17. §-hoz

17.§-hoz: A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságokat állapítja meg.

A 18. §-hoz

18.§-hoz: A feladatmaradásból származó megtakarítások felhasználására vonatkozó engedélyt szabályozza.

A 19. §-hoz

19.§-hoz: A kötelezettségvállalásra, tartozások kiegyenlítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 20. §-hoz

20.§-hoz: A kiadások készpénzben történő teljesítésének módját szabályozza.

A 21. §-hoz

21.§-hoz: Az államháztartáson kívüli forrás átadásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 22. §-hoz

22.§-hoz: Az államháztartáson kívüli forrás felhasználására, elszámolására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 23. §-hoz

23.§-hoz: A támogatások adatainak önkormányzati honlapon történő közzétételére vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 24. §-hoz

24.§-hoz: Az államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 25. §-hoz

25.§-hoz: A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését szabályozza.

A 26. §-hoz

26.§-hoz: A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását bemutató táblára történő hivatkozást tartalmaz.

A 27. §-hoz

27.§-hoz: Megállapítja a helyben elismert legolcsóbb temetés összegét.

A 28. §-hoz

28.§-hoz: Megállapítja, hogy a zárszámadás szerkezete, az összehasonlíthatóság miatt azonos a költségvetés szerkezetével.

A 29. §-hoz

29.§-hoz: A rendelet alkalmazásának időpontját állapítja meg.

A 30. §-hoz

30.§-hoz: Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1. melléklethez

A melléklet Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetésének összevont mérlegét tartalmazza.

A 2. melléklethez

Önkormányzati szinten a működési célú bevételek és kiadások mérlegét határozza meg.

A 3. melléklethez

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit határozza meg.

A 4. melléklethez

Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához.

Az 5. melléklethez

Az önkormányzat 2026 évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait határozza meg, itt került feltüntetésre egy kishaszongépjármű beszerzés.

A 6. melléklethez

A beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatát tartalmazza beruházásonként.

A 7. melléklethez

A felújítási kiadások előirányzata került feltüntetésre felújításonként. A Hősök terei óvoda épületének energetika korszerűsítése, a Rákóczi utcai játszótér fejlesztése és a külterületi utak fejlesztése elnyert pályázatok kiadásait tartalmazza.

A 8. melléklethez

Az önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulásokat mutatja be.

A 9. melléklethez

Az önkormányzat és az intézmények összes bevételeit és kiadásait tartalmazza jogcímenként a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

A 10. melléklethez

Megállapítja az elismert tartozásállomány adattábláját.

A 11. melléklethez

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását mutatja be jogcímenként.

A 12. melléklet

Az államháztartáson kívülre történő juttatásokat mutatja be.

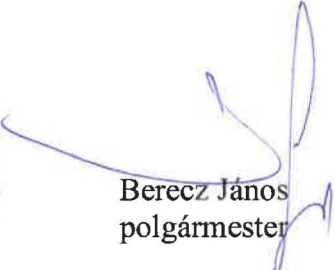
A 13. melléklet

Az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatát mutatja be.

Gávavencsellő, 2026. február 16.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Berecz János
polgármester