

Jegyzőkönyv

Készült: a Magyarkeszi Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2026. február 26-án megtartott rendkívüli *nyilvános* testületi üléséről.

Jelen vannak: Csizmazia Sándor polgármester, Kiss Attila alpolgármester, Kozmáné Stefkó Teréz, Mayer Attila, Váradi Balázs és Váradiné Szakács Anita képviselők (7 fő)

Meghívottak közül megjelentek:

Szabó Márta jegyző

Kolonicsné Kiss Edit gazdálkodási előadó

Csizmazia Sándor polgármester köszönti a testületi ülésen megjelent képviselőket. Megállapítja, hogy a testület ülése határozatképes, mivel a 7 főből 7 fő testületi tag jelen van. Jegyzőkönyv vezetésére javasolja Szabó Márta jegyzőt, a javaslattal a képviselők egyetértenek. Napirendnek a meghívó szerinti tárgysorozatot javasolja.

Javaslatával a testület egyetért, azt elfogadja és egyhangúlag 7 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi napirendet állapítja meg:

NAPIREND

- I. Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyalása
Előadó: Csizmazia Sándor polgármester
- II. Egyebek

Zárt ülés:

- III. Szociális ügyek

I. számú napirendi pont: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyalása

Előadó: Csizmazia Sándor polgármester

Az előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Kolonicsné Kiss Edit gazdálkodási előadó elmondja, hogy a testület döntésének megfelelően a tartalékkeret terhére betervezték a 12. mellékletbe a beruházásokat és felújításokat, valamint a civil szervezeteknek javasolt keretet pedig 1 millióról 1, 2 millióra felemelték.

Csizmazia Sándor polgármester javasolja a költségvetés elfogadását.

A javaslatot a Képviselő-testület egyhangúlag elfogadja és 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

**MAGYARKESZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 1/2026. (III. 2.)
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

A rendelet szövege a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

II. számú napirendi pont: Egyebek

Csizmazia Sándor polgármester elmondja, hogy jól haladnak a tűzifa beszállításával. Már csak 20 m³ van kinn az erdőn. A többi a hivatal udvarában, az utcán vagy már platón található. Megérkezett a falubusz, valamint be lett adva a két pályázat. Az út felújításos a Szabadság utcában, ami a volt TSZ kapujától a belterület végéig tart, a másik pedig a volt KMB iroda Teleház felújítása szolgálati lakás céljából. Ma érkezik az egészségügyi államtitkár Tamásiba, szeretne odaérni. Jelezni szeretné az háziorvos problémát a térségben.

Iker Józsefné képviselő kérdezi, hogy próbálta-e a polgármester az esetleges jelölttel felvenni a kapcsolatot.

Csizmazia Sándor polgármester elmondja, hogy igen. Járt a faluban, megnézte az épületet, annyit jelzett, hogy nem tud szeptember 1. napján kezdeni. Itt lesz egy orvoshiányos időszak. Több ajánlat közül fog választani.

Szabó Márta jegyző szerint célszerű lenne a jelenlegi doktornőt meggyőzni, hogy arra pár hónapra maradjon még. Ha az új doktornő vállalja a körzetet, akkor ez lenne a legegyszerűbb megoldás.

Váradi Balázs képviselő kérdezi, hogy törvényi akadálya van-e annak, hogy addig helyettesítsen a jelenlegi doktornő.

Szabó Márta jegyző elmondja, nem, nincs akadálya.

Csizmazia Sándor polgármester elmondja, hogy a külterületi úttal kapcsolatban lesz szükség telekcserére. Egy szakaszon keskenyedik az út, a tulajdonossal van kialakulóban egy csere lehetőség. A cserélendő terület 4 helyrajzi számot érint. Az önkormányzatnak pedig van egy olyan útja, ami nem vezet sehova, és az érintett fél tulajdonát érinti. ez jó alap a cseréhez.

Szabó Márta jegyző elmondja, hogy ez hosszan tartó bürokráciával jár. Utat nem cserélhet el az önkormányzat. Ahhoz át kell minősíteni az utat, hogy a forgalomképtelen vagyonból kikerüljön, és alkalmas legyen cserére. Utána fel kell értékelteni a területeket.

Csizmazia Sándor polgármester elmondja, hogy a másik terület a Bercsényi utat érinti. Ott kell egyeztetni a tulajdonosokkal. Mindkét tulajdonos esetében van logikus cserére tárgyalási lehetőség.

Kiss Attila alpolgármester elmondja, hogy az egyik esetben ugyanannyi négyzetmétert cserélne ugyanannyiért az önkormányzat. 946 m² kerülne az önkormányzat tulajdonába, azért, hogy az út a térkép szerinti megfelelő helyre kerüljön. Ezért egy belterületi ingatlanból tud adni az önkormányzat ugyanannyi m²-t. A másik esetben pedig egy nádas terület lehetne a csere alapja. Ott a szántóból adnának egy csíkot, hogy lehessen árok, vagy oszlopsor is elférhessen az út mellett.

Csizmazia Sándor polgármester elmondja, hogy ezek az ügyletek részletesebb kidolgozásra várnak. Megkérdezi Váradi Balázs képviselőt, hogy kijelölték-e a kivágható fákat a rendezvényparkban és a focipályán.

Váradi Balázs képviselő elmondja, hogy igen.

Csizmazia Sándor polgármester elmondja, hogy számára nem egyértelmű a jelölés, kéri a képviselőt, hogy az átadott festékekkel jelölje meg a kivágható fákat.

Váradiné Szakács Anita képviselő elmondja, hogy ahogy ideje engedi, megjelöli a fákat.

Egyéb bejelentés, hozzászólás nem volt, Csizmazia Sándor polgármester megköszönte a megjelentek részvételét, a testület nyilvános ülését bezárja. A testület zárt ülésen folytatja munkáját.

Kmf.


Szabó Márta
jegyző




Csizmazia Sándor
polgármester

**Magyarkeszi Község Önkormányzatának
Polgármestere
7098 Magyarkeszi, Szabadság u.2.
☎Tel: 74/578-005**

Mag/1-8/2026.

MEGHÍVÓ

**Magyarkeszi Község Önkormányzati Képviselő-testülete
2026. február 26. napján (csütörtök) 17. 00 órai
kezdettel rendkívüli ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.**

**Az ülés helye: a Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal
(7098 Magyarkeszi, Szabadság u. 2.)**

Napirendi javaslat

- I. Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyalása
Előadó: Csizmazia Sándor polgármester
- II. Egyebek

Zárt ülés:

- III. Szociális ügyek

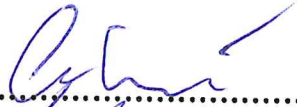
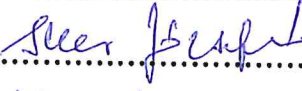
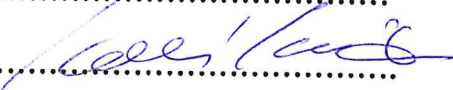
Magyarkeszi, 2027. február 23.



Csizmazia Sándor
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Magyarkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 26-án megtartott rendkívüli üléséről

1. Csizmazia Sándor	polgármester	
2. Kiss Attila	alpolgármester	
3. Iker Józsefné	képviselő	
4. Kozmáné Stefkó Teréz	képviselő	
5. Mayer Attila	képviselő	
6. Váradi Balázs	képviselő	
7. Váradiné Szakács Anita	képviselő	
8. Szabó Márta	jegyző	
9. Orsós Gyula	RNÖ elnök	
10. Göttlingerné Pintér Judit	Járási Hiv. vez.	
11. Kolonicsné Kiss Edit	gazdálkodási előadó	
12.		
13.		
14.		
15.		
16.		
17.		
18.		
19.		
20.		

A Képviselő-testület 2026. február 26-ei ülésének I. számú napirendi pontja: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének tárgyalása

Előadó: Csizmazia Sándor polgármester

Az Országgyűlés az Alaptörvénye 36. cikk (1) bekezdése alapján a 2025. évi LXIX. törvény a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről alkotta meg, mely 2025. június 26. napján került kihirdetésre.

A Költségvetési törvény a Magyar Köztársaság éves pénzügyi-gazdasági tervét tartalmazza a központi költségvetés, a társadalombiztosítási alapok és az elkülönített állami pénzalapokra és az önkormányzatokra vonatkozóan.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2-3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál a költségvetési törvény alapján megállapított állami támogatásokat, valamint a 2026. évet érintő Képviselő-testületi döntéseket és önkormányzati rendeleteket vettük figyelembe.

I. Gazdasági előrejelzések 2026. évre

A 2026-os magyar gazdasági kilátásokkal kapcsolatban a kormány (különösen a nemzetgazdasági miniszter, Nagy Márton) alapvetően egy fokozatos, de lassabb fellendülést vetít előre, amelyet a fogyasztás bővülése és a kormányzati beruházások támogatna, továbbá intenzív család- és nyugdíjtámogató intézkedéseket vetítenek előre. A kormányzati intézkedések Európa legnagyobb adócsökkentési programját hajtja végre és jelentős béremeléseket eszközöl. A cél az infláció alacsony szinten tartása, 2026-ra 3,6% körüli inflációt vetítettek előre. A várakozások szerint az erősödő forint hozzájárulhat a drágulás lassulásához. A kormány 3,5% körüli költségvetési hiánnyal tervez a 2026-os évre. A kormány várakozásai szerint 2026. a „győzelem éve” lesz gazdasági értelemben.

II. Magyarakeszi Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetési tervezése a központi és helyi változások figyelembevételével

1. Önkormányzat feladatellátás

A Magyarakeszi Község Önkormányzata kötelező és vállalt feladatait két intézménye (Közös Önkormányzati Hivatal, Magyarakeszi Bagolytanya Óvoda) és több táruásával látja el.

A kötelező feladatok ellátása során az állami támogatás nem minden esetben biztosítja az adott feladat finanszírozását. Ennek ellenére a feladat ellátását biztosítani kell. A szükséges forrást a saját bevétel felhasználásával pótoljuk.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a kötelező önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. (Pl. közmunka program)

2. Bevételek

Működési bevételeknél az államháztartáson belüli támogatások esetében a Magyar Államkincstár által közölt normatívákkal (nem teljes) számoltunk. Ezek a feladatfinanszírozás során kapott támogatások tételesen felsorolva, összehasonlítva 2025. évi támogatással:

		(adatok ezer Ft-ban)	
	2025. 2026.	különb.	
1. Helyi önkorm. általános működ. támog.	132.822	155.902	23.080
2. Köznevelési feladatok támogatása	72.249	79.917	7.668
3. Gyermekétkeztetési feladatok ellátása	39.289	36.132	-3.157
4. Telep.önk. szociális feladat. egyéb tám.	22.970	22.173	-797
5. Falugondnok támogatása	0	5.366	5.366
6. Telep. önk.kulturális felad.tám.	5.075	6.461	1.386
Összesen:	272.405	305.951	33.546

Ezen összegek kizárólag az adott feladat ellátásához használhatók fel, év végén elszámolási kötelezettséggel. A polgármester illetménykiegészítésének összege 7 hónapra ismert, amit az önkormányzatok általános működési támogatásában szerepel. A fenti számokból és a 2. számú mellékletből látható, hogy 2026. évben összesen 41.031.- ezer Ft állami támogatást kapunk településüzemeltetésre, zöldterületgazdálkodásra, közvilágításra, köztemető fenntartásra, közutak fenntartására továbbá egyéb önkormányzati feladatok támogatására. A köznevelési feladatok támogatása bértámogatásból (pedagógus, kisegítő), pedagógus béremelésre jutó támogatásból és működési támogatásból tevődik össze. Az esélyteremtési támogatásra jutó állami normatíva is tervezésre került, annak ellenére, hogy a normatívák között nem szerepel. Ugyanakkor nem tervezése az óvoda költségvetését felborítaná.

Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről jogcím tartalmazza a Munkaügyi Központ által támogatott START közfoglalkoztatás bér, munkáltatót terhelő járulék, dologi kiadásainak 100%-ban való megtérülését.

Ezen soron (B16) került tervezésre a háziorvosi szolgálat (Magyarkeszi és Nagyszokoly településre vonatkozóan) 12 havi, a fogorvosi szolgálat (Magyarkeszi, Nagyszokoly, Felsőnyék településekre) szintén 12 havi általános működési támogatásának és 1 havi bérkiegészítésének (háziorvosi szolgálat) összege. Ezen a jogcímen került tervezésre a polgármester további 5 havi bérkiegészítése, hiszen a kiadási oldalon is 12 hónapra terveztünk. Emiatt év közben előirányzat módosításra lesz szükség.

Felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről a közfoglalkoztatás keretében megvalósuló beruházás (eszközbeszerzés) fedezetét tartalmazza.

Közhatalmi bevételek a helyi adóbevételeket tartalmazza.

A vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adóbevétele) tervezése az előző évek tényadatokhoz mérten lett számolva. 2026. évben emeléssel nem számoltunk.

Az iparüzési adóbevételek esetében a tervezés már nem volt ilyen egyszerű. Ugyanis az előző évek bevételei a következőképpen alakultak:

2022. évben:	8.887.- ezer Ft,
2023. évben:	8.670.- ezer Ft,
2024. évben:	21.309.- ezer Ft,
2025. évben:	12.876.- ezer Ft.

Az előző 4 év befizetéseiből látható, hogy mennyire kiszámíthatatlan az iparüzési adóbevétel. Jelenleg a 2025. évi befizetést vettük alapul az óvatosság elvét is figyelembe véve. Egyéb közhatalmi bevételként a pótlékok és az önkormányzatot részben vagy teljes összegben megillető bírságok kerültek tervezésre.

Működési bevételek: Az előző év teljesítési adataiból és a várható változásokkal terveztünk. A készletértékesítés során a közmunkában megtermelt és a lakosság részére értékesített zöldségek árbevétele látható.

Ide tartoznak még a szolgáltatások ellenértéke (pl. fuvardíj, fénymásolás, bérleti díjak, lakbér, sírház használati díj, sírmegváltás, könyvtári szolgáltatás díja, védőnői helyiségre jutó költségátalány, DRV által fizetett üzemeltetésre átadott eszközök után fizetett használati díj). Szolgáltatási díjak emelésével nem számoltunk.

Bérleti díjak esetében a legmagasabb tételt a gyermekétkeztetést biztosító Hungast 14 Kft – vel kötött szerződés szerint kapott 3.000.- ezer Ft adja.

Tervezésre kerültek ellátási díjak, mivel a gyerekétkeztetést nem saját intézmény útján látja el az önkormányzat, hanem vásárolt szolgáltatásként. Azok a gyerekek, akik nem jogosultak ingyenes étkezésre a térítési díj 50%, vagy 100%-át térítik meg ezen a jogcímen. Térítésidőj emeléssel nem számoltunk.

Áfa esetében az önkormányzat előre láthatóan áfa visszaigénylő pozícióba kerül, ezért került tervezésre az áfa visszatérítés.

Egyéb működési bevétel soron lett megtervezve a 2025. évet vagy korábbi időszakot érintő közművek elszámolásaiból adódó visszatérítés.

Felhalmozási célú bevétel: Nem tervezünk.

Finanszírozási bevételként egyedüli tételként az előző évi pénzmaradvány igénybevétele (63.847 ezer Ft) került tervezésre. Az adat változhat, a 2025. évi zárszámadás elkészítését követően.

3. Kiadások

Személyi juttatások tervezésénél a jogszabályokon alapuló bértáblákát, munkáltatói döntés szerinti emeléseket, a megemelt minimálbér és garantált bérminimumot, a közfoglalkoztatási megemelt minimálbért vettük figyelembe.

A következő létszám adatokkal terveztünk:

- közalkalmazott 4 fő
- Eü. szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak 2 fő
- Munkatörvénykönyv szerinti foglalkoztatott 1 fő
- Közfoglalkoztatottak:
 - ✓ Start közfoglalkoztatási program
 - 12 hónapra 15 fő

Béren kívüli juttatásként 150 ezer Ft/fő/év Szép kártya feltöltés természetbeni támogatást terveztünk az állandó dolgozóink részére. Foglalkoztatottak egyéb juttatásai jogcím tartalmazza a dolgozók betegszabadság idejére kapott összeget, továbbá egy fő (eü. dolgozó) 1 havi bérkiegészítését.

Külső személyi juttatások soron a rendeletben meghatározott összeggel számolva a polgármester tiszteletdíja és egyéb juttatásai (pl. cafetéria, költségtérítés) valamint az alpolgármesternek járó díjazás került rögzítésre. Egyéb külső személyi juttatás soron a reprezentációs kiadásokat terveztük. Ide tartoznak a településen önkormányzati rendezvényekre vásárolt élelmiszer, üdítő stb.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz kapcsolódnak, melynek mértéke a szociális hozzájárulási adó esetén 13 %, a közfoglalkoztatásnál pedig 6,5 %, a béren kívüli juttatásoknál szintén 13 % szociális hozzájárulási adóval és munkáltatót terhelő 15 %-os személyi jövedelemadóval számoltunk.

Dologi kiadásoknál az előző évi adatokat vettük alapul, kiszűrve az egyszeri kiadásokat, valamint a várható inflációs hatást is figyelembe véve. Ezek közül a legjelentősebbek, illetve a tárgyévben jelentkező új kiadások:

- Vásárolt élelmezés 31.900.-ezer Ft + 8.613.- ezer Ft áfa, ami a gyerekétkeztetéshez kapcsolódó vásárolt szolgáltatást tartalmazza.
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásoknál jelentkező háziorvos helyettesítési díj: 13.800.- ezer Ft, fogorvosi szolgálat ellátásáért a helyettes fogorvos a teljes finanszírozott összeget kiszámlázza 5.800.- ezer Ft. Továbbá Pályázatokhoz kapcsolódó szakértői díjak, dokumentációk elkészítése 1.700.- ezer Ft
- Egyéb szolgáltatásokon belül önkormányzati rendezvényekhez igénybe vett szolgáltatások (pl. fellépési díjak) 800.- ezer Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai: Ehhez a jogcímhez tartozik az eseti és rendszeres létfenntartási támogatások összege, iskoláztatási támogatás. A rendszeres támogatást az önkormányzat lakásfenntartásra állapítja meg. A megállapított összeg havonta a támogatásban részesülő ügyfél által megjelölt közműszolgáltató fele kerül átutalásra.

Elvonások és befizetések soron a pedagógus béremelkedésre kapott támogatás, 2025. évben fel nem használt összegének visszafizetését tartalmazza.

Működési célú támogatások a következő feladatok ellátását tartalmazza:

➤ Szociális feladatok (DÁM Társulás)	12.132 ezer Ft
➤ Működ.kts-hez való hozzájár. (DÁM Társulás)	648 ezer Ft
➤ Közép-Duna Vidéke társulás (hulladékgyűjtés)	150 ezer Ft
➤ Bursa Hungarica támogatás	300 ezer Ft
➤ Sóstói tábor fenntartásához műk. hj.	100 ezer Ft
➤ Iskola támogatása (Határtalanul pályázathoz)	100 ezer Ft
➤ Civil szervezetek támogatása	1.200 ezer Ft

Tartalék: Az előre nem látható kiadásokat, a tárgyévben beadásra kerülő pályázatok önrészt tervezzük a tartalék keret terhére. Továbbá itt kap helyet a közfoglalkoztatás keretén belül a 2025. évben értékesített készlet bevételeiből megvásárlásra kerülő jelenleg még nem ismert anyagok, eszközök és szolgáltatások fedezete (848.- ezer Ft). Tartalékként került be a Művelődési Ház felújításából megmaradt (10.161.- ezer Ft) összeg is.

Felhalmozási kiadásként tervezésre került egyrészt a START program keretében elszámolható beruházás (fünyíró traktor 2.283 ezer Ft), másrészt a falugondnoki szolgálathoz a falubusz (15.495.- ezer Ft) megvásárlása. Továbbá kisértékű eszközök beszerzése került még tervezésre.

Felújítások soron legjelentősebb tétel a Batthyány utca járdájának felújítása.

A beruházások és felújítások tételes felsorolását a 12. melléklet tartalmazza.

Egyéb felhalmozási célú kiadások soron 5 x 200 ezer Ft támogatás fiatal párok részére lakásvásárlásra, illetve felújításra került tervezésre.

Finanszírozási kiadások: Az ÁH-on belüli 2026. évi megelőlegezés visszafizetését tartalmazza (10.952.- ezer Ft)

Az Önkormányzat intézményeinek a költségvetése beépül az önkormányzat költségvetésébe, de külön is látható.

A közös hivatal esetében 9 fő köztisztviselő bérével számoltunk. Továbbá a két hivatal kismértékű dologi kiadása terheli az intézményt.

Ezen kiadásokat az állami támogatás 2026-ben sem fedezi 100 %-ban, ezért a Magyarkeszi Önkormányzat 2.624.- ezer Ft, a Felsőnyéki Önkormányzat pedig 2.287.- ezer Ft hozzájárulást biztosít.

A Magyarkeszi Bagolytanya Óvoda esetében 2 fő óvónő, 2 fő pedagógiai asszisztens, és 2 fő dajka bérével számoltunk. Az intézmény esetében az állami támogatás fedezi a kiadásokat, ezért az önkormányzatnak nem kell többletfinanszírozást biztosítania.

A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében az óvatosság elve mentén haladtunk önkormányzatunk és intézményeink működőképességének megőrzése érdekében. A költségvetés elfogadásához a bevételi és kiadási szintnek egyezőséget kell mutatnia. Jelen mellékletek bemutatásával ez meg is valósul.

Magyarkeszi, 2026. február 23.



Előzetes hatásvizsgálat a 2026. évi költségvetési rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

1. A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendeletben kerül jóváhagyásra a 2026. évi költségvetés

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos tervezési, végrehajtási, információ-szolgáltatási feladatokat.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,

- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

A rendelet által elérni kívánt cél: jogszabályok szerinti működés biztosítása.

3. Véleményeztetés

A rendeletalkotást kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli. A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

Magyarkeszi, 2026. február 23.


Szabó Márta
jegyző



Magyarkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2026. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

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

[2] Magyarkeszi Község Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Magyarkeszi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott kötelezettség, a 21. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján - Felsőnyék Községi Önkormányzat Képviselő-testületének hozzájárulásával- Magyarkeszi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. Fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. §

(1) A rendelet hatálya Magyarkeszi Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), Magyarkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervre a Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Közös Hivatal) és a Magyarkeszi Bagolytanya Óvodára (továbbiakban: Óvoda) terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. Fejezet

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

1. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetése

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026.évi költségvetésének tárgyévi költségvetési és finanszírozási bevételeit 485.952.000 Ft-ban, a működési költségvetési bevételeit 448.341.472 Ft-ban, felhalmozási költségvetési bevételeit 37.610.528 Ft-ban,

- (2) A Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési és finanszírozási kiadását 485.952.000 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a működési költségvetési és finanszírozási kiadását 442.352.000 Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) személyi jellegű kiadások 240.472.000 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok 29.195.000 Ft,
 - c) dologi jellegű kiadások 115.410.271 Ft,
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai 12.000.000 Ft,
 - e) támogatásértékű és egyéb kiadások 34.323.000 Ft, melyből: működési célú tartalékok 6.811.969 Ft,
 - f) működési célú finanszírozási kiadás 10.951.729 Ft.
- (4) A Képviselő-testület felhalmozási költségvetési kiadását 43.600.000 Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) beruházások előirányzata: 28.700.000 Ft,
 - b) felújítások előirányzata: 13.900.000 Ft,
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások 1.000.000 Ft,
 - d) felhalmozási célú tartalékok előirányzata: 0 Ft,
- (5) A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadáson belül nem állapít meg intézményi beruházási összeget, intézményi felújítási összeget, lakásépítés összeget és államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatot sem.
- (6) A Képviselő-testület 2026. évben az adósságot keletkeztető fejlesztési célú kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület 2026. évben a költségvetési hiányát 0 Ft-ban, a működési költségvetési többletét 5.989.472 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési hiányát 5.989.472 Ft-ban állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület 2026. évben az előző évről tervezett pénzmaradványát 72.024.898 Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) a működési kiadás finanszírozására tervezett pénzmaradványát 36.697.830 Ft-ban
 - b) a felhalmozási kiadás finanszírozására tervezett pénzmaradványát 35.327.068 Ft-ban,
- (9) A Képviselő-testület 2026. évben finanszírozási célú műveletek bevételét 72.024.898 Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét. 36.697.830 Ft,
 - b) a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét. 35.327.068 Ft,
- (10) A Képviselő-testület 2026. évben finanszírozási célú műveletek kiadását 10.951.729 Ft-ban állapítja meg, melyből
- a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 10.951.729 Ft,
 - b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 Ft.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi
- a) általános tartalékát 5.933.995 Ft-tal,
 - b) működési céltartalékát 847.974 Ft-tal,
 - c) felhalmozási céltartalékát 10.161.031 Ft-tal,
 - ca) felújítási céltartalékát 10.161.031 Ft-tal,
 - cb) beruházási céltartalékát 0 Ft-tal hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat kiadási előirányzatait az 1. melléklet, bevételi előirányzatait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Közös Hivatal kiadási előirányzatait a 3. melléklet bevételi előirányzatait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Óvoda bevételi előirányzatait a 5. melléklet bevételi előirányzatait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai mérlegét részletezve a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai mérlegét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási (felhalmozási) kiadásainak részletezését a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló projekteket 2026. évben a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

(1) A Képviselő-testület 2026. évi bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait feladatok szerinti csoportosításban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület elismert tartozásállományát a 15. melléklet tartalmazza.

9. §

A Képviselő-testület a Közös hivatal létszámát 9 főben, az Óvoda létszámát 6 főben határozza meg. A Képviselő-testület az Önkormányzat azon dolgozóinak létszámát, ahol az Önkormányzat a munkáltató, mint jogi személy - a határozatlan idejű alkalmazásban állóknál 6 főben, a közfoglalkoztatás egyes formáiban foglalkoztatott, határozott idejű alkalmazásban álló munkavállalók létszámát pedig átlagosan 15 főben határozza meg a 16. melléklet szerint.

10. §

- (1) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve célok szerint a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület 2026. évben közvetett támogatást nem tervez a 18. melléklet szerint.
- (3) A Képviselő-testület 2026. évre az előirányzat-felhasználási tervet a 19. melléklet szerint fogadja el.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzati lakások bérleti díját a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

- (1) A Közös Hivatal előirányzatai, valamint a külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.
- (2) A köztisztviselői illetményalap 2026. január 1-jétől 132650,- Ft.
- (3) A Képviselő-testület a Közös hivatal középiskolai és felsőfokú végzettségű köztisztviselői számára 2026. január 1-től 2026. december 31-ig terjedő időszakra illetménykiegészítést állapít meg, melynek összege az érintett köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.
- (4) A köztisztviselők cafetéria keretét a nettó 400 000 forintban állapítja meg. Felhasználását a jegyző külön szabályzatban rögzíti.
- (5) A polgármesterre a (4) bekezdésben foglaltak az irányadók.
- (6) A Képviselő-testület a közalkalmazottak és az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak cafetéria keretét 150.000 Ft/fő/év összegben, a munkaruha térítését: 30 000,-Ft/2 év/ fő összegben állapítja meg.

2. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

13. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.
- (2) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében éven belüli likvid hitel felvételéről dönthet.
- (3) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

14. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, ill. pénzügyi pénzügyi útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolításáról a Képviselő-testület dönt.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után - működési feladatai ellátására használhatja fel.

(5) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható.

3. Az önkormányzat által ellátott étkezés normái és térítési díja

15. §

(1) A Képviselő-testület az Hungast KFT. (1119 Budapest Fehérvári út 85.) által biztosított gyermekétkeztetésre a 22. melléklet szerinti normákat és térítési díjakat határozza meg.

(2) Az iskolai és óvodai ellátottak által fizetendő térítési díj azonos a 27 %-os Áfa-val növelt nyersanyagnormával.

(3) A képviselő-testület a szociális étkezők térítési díja: a 22. melléklet szerint határozza meg.

(4) A szociális étkezés személyi térítési díjának meghatározásával kapcsolatos feladatot Magyarkeszi Község Önkormányzata a DÁM Önkormányzati Társulás útján látja el.

(5) A Képviselő-testület házi segítségnyújtásért gondozási díjat nem állapít meg.

III. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

4. Általános végrehajtási szabályok

16. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Közös Hivatal.

17. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

5. Előirányzatok megváltoztatása

18. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítására és a bevételi és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra az alábbi esetekben:

- a) az év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatási bevételek, átvett pénzeszközök, maradvány bevételei és kiadásai tekintetében,
- b) a költségvetés főösszegének változtatása nélkül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás tekintetében.

19. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

20. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelet-tervezetet terjeszt a Képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) Az Önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen, ha az Önkormányzat tervezett bevételei csökkenése, illetve a tervezett kiadások megemelkedése az Önkormányzat folyamatos gazdálkodását lehetetlenné teszik.

(3) A polgármester jogosult a képviselő-testület által jóváhagyott, és nem kötelező önkormányzati feladatra biztosított előirányzatok között átcsoportosítást végrehajtani az egyes előirányzatok 10 %-ig ha azt a kötelező önkormányzati feladat ellátása indokolja, vagy a költségvetésben meghatározott bevételek teljesítésének elmaradása miatt a kötelező feladatok ellátása sérülne, illetve emiatt hitelfelvételre kerülne sor.

21. §

Az önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletet.

6. Költségvetési szervek pénzmaradványa

22. §

- (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

7. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

23. §

- (1) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) év közben folyamatosan nyújtható be.
- (2) A Képviselő-testület a támogatási igény benyújtási határidejét követő első képviselő-testületi ülésen, de legkésőbb 60 napon belül dönt. A döntést követő 15 napon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.
- (3) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a Képviselő-testület felé.
- (4) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a tárgyév december 31. napjáig köteles eleget tenni.
- (5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás öt évig nem ítéltető meg.

8. Önkormányzati biztos kirendelése

24. §

- (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként az 5 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az Áht. 71 § (3) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
- (3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- a) az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni,
- b) az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.

IV. Fejezet
Záró rendelkezések

25. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

26. §

Ez a rendelet 2026. február 28-án lép hatályba.

Magyarkeszi, 2026.

Szabó Márta
jegyző

Csizmazia Sándor
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Magyarkeszi, 2026.

Szabó Márta
jegyző

Magyarkeszi Község Önkormányzatának 2026. évi kiadási előirányzatai

	Rovat megnevezése	Rovat szám	2025.évi várható teljesítés	Eredeti EI.
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	56 702 017	64 930 000
02	Normatív jutalmak	K110 2	-	-
03	Céljuttatás, projektprémium	K110 3	-	-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4	-	-
05	Végkielégítés	K110 5	-	-
06	Jubileumi jutalom	K110 6	-	-
07	Béren kívüli juttatások	K110 7	969 355	1 050 000
08	Ruházati költségtérítés	K110 8	-	-
09	Közlekedési költségtérítés	K110 9	70 200	180 000
10	Egyéb költségtérítések	K111 0	-	-
11	Lakhatási támogatások	K111 1	-	-
12	Szociális támogatások	K111 2	-	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	3 152 253	600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	60 893 825	66 760 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 565 775	16 607 000
16	Munkavégz.írányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztat.fizetett juttat.	K122	-	-
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	462 503	603 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	17 028 278	17 210 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	77 922 103	83 970 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.adó	K2	7 738 543	8 420 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	365 751	400 000

22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 190 763	12 300 000
23	Árubeszerzés	K313	-	-
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	11 556 514	12 700 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 846 984	2 000 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	538 096	700 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	2 385 080	2 700 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K331 1	4 374 535	5 260 000
29	Gázdíjszolgáltatás díja	K331 2	3 368 825	3 000 000
30	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K331 4	561 201	600 000
31	Vásárolt élelmezés	K332	37 253 544	31 900 000
32	Bérleti és lízing díjak	K333	105 229	100 000
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 140 236	500 000
34	Közvetített szolgáltatások	k335	-	-
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	23 001 126	23 500 000
36	Egyéb szolgáltatások	K337	7 586 010	8 058 000
37	Szolgáltatási kiadások (=28+...+36)	K33	77 390 706	72 918 000
38	Kiküldetések kiadásai	K341	-	50 000
39	Reklám- és propagandakiadások	K342	38 268	50 000
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiad.(=38+39)	K34	38 268	100 000
41	Működési c.előzet.felsz.általános forgalmi adó	K351	16 875 481	18 340 000
42	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	-
43	Kamatkiadások	K353	1 813	10 000
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-
45	Egyéb dologi kiadások	K355	837 848	969 271
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiad.(=41+...+45)	K35	17 715 142	19 319 271
47	Dologi kiadások (=24+27+37+40+46)	K3	109 085 710	107 737 271
48	Társadalombiztosítási ellátások	K41	-	-
49	Családi támogatások	K42	-	-
50	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	-	-
51	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	K44	-	-
52	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellátások	K45	-	-
53	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	-	-
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-	-
55	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	10 208 320	12 000 000
56	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=48+...+55)	K4	10 208 320	12 000 000
57	Nemzetközi kötelezettségek	K501	-	-
58	Elvonások és befizetések	K502	2 309 423	2 750 000

59	Működ.célú garancia- és kezességváll.származó kifizetés ÁH-on belülrre	K503	-	-
60	Működ.c. visszatérít.támog., kölcsönök nyújtása ÁH-on belülrre	K504	-	-
61	Működ.c.visszatérít.támog., kölcsönök törleszt.ÁH-on belülrre	K505	-	-
62	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	6 184 395	13 430 000
63	Működ.c.garancia- és kezességváll.szárm.kifizetés ÁH-on kívülre	K507		-
64	Működ.c.visszatérít.támogat., kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	K508	-	-
65	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	-	-
66	Kamattámogatások	K510	-	-
67	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512	706 106	1 200 000
68	Tartalékok	K513	-	16 943 000
69	Egyéb működési célú kiadások (=57+...+68)	K5	9 199 924	34 323 000
70	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	17 300	-
71	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	236 500	-
72	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	280 440	-
73	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 941 317	14 174 000
74	Részesedések beszerzése	K65	-	-
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	-
76	Beruházási célú előzetesen felszám.általános forgalmi adó	K67	1 389 301	3 826 000
77	Beruházások (=70+...+76)	K6	6 864 858	18 000 000
78	Ingatlanok felújítása	K71	65 254 608	10 945 000
79	Informatikai eszközök felújítása	K72	-	-
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	17 133 439	2 955 000
82	Felújítások (=78+...+81)	K7	82 388 047	13 900 000
83	Felhalm.c.garancia- és kezességvállal.-ból származó kifizetés ÁH-on belülrre	K81	-	-
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülrre	K82	-	-
85	Felhalm.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülrre	K83	-	-
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	12 198 905	-
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállal.származó kifizetés ÁH-on kívülre	K85	-	-

88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	K86	130 000	-
89	Lakástámogatás	K87	-	-
90	Felhalmozási c. támogatások Eu-nak	K88	-	-
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89	200 000	1 000 000
92	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=83+...+91)	K8	12 528 905	1 000 000
93	Költségvetési kiadások (=19+20+47+56+69+77+82+92)	K1- K8	315 936 410	279 350 271
94	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	-	-
95	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-
96	ÁH-on belüli megelőlegezések folyósítása	K913	-	-
97	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 408 978	10 951 729
98	Kp.,irányító szervi támogatások folyósítása	K915	155 568 653	185 178 000
99	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	-	-
100	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	-	-
101	Kp.költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	-	-
102	Belföldi finanszírozás kiadásai (94+...+101)	K91	163 977 631	196 129 729
103	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	-
104	Adossághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-	-
105	Finanszírozási kiadások (102+103+104)	K9	163 977 631	196 129 729
106	Kiadások összesen (93+105)		479 914 041	475 480 000

A Magyarkeszi Község Önkormányzatának 2026. évi bevételi előirányzatai

Ss z.	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.év várható teljesítés	Eredeti EI.
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	132 821 587	155 901 797
02	A települési önkormányz. egyes köznevelési feladatainak egyéb támog.	B112	72 249 631	79 916 974
03	Telep. önkormányzatok egyes szoc. és gyermekjól. felad. támogatása	B1131	22 970 000	27 538 992
04	Telep. önkormányzatok gyermekétkezt. feladatainak támogatása	B1132	39 288 961	36 132 704
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	5 075 240	6 460 963
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	0	0
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
08	Önkormányzatok működési támogat. (=01+...+07)	B11	272 405 419	305 951 430
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
10	Működ.c. garancia- és kezességváll. származó megtérülések ÁH-on belülről	B13	0	0
11	Működ.c. visszatérít. támogat., kölcsönök visszatérül. ÁH-on belülről	B14	0	0
12	Működ.c. visszatérít. támogat., kölcsönök igénybevét. ÁH-on belülről	B15	0	0
13	Egyéb működési célú támogat. bevételei ÁH-on belülről	B16	65 927 660	72 341 501
14	Működési célú támogatások ÁH-on belülről (=08+...+13)	B1	338 333 079	378 292 931
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérít. támogat., kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	B24	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B25	117 686 487	2 283 460
20	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről (=15+...+19)	B2	117 686 487	2 283 460
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
22	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
23	Jövedelemadók (=21+22)	B31	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
26	Vagyoni típusú adók	B34	6 227 880	6 200 000
27	Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 876 067	12 000 000
28	Fogyasztási adók	B352	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
30	Gépjárműadók	B354	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0

32	Termékek és szolgáltatások adói (=24+...+31)	B35	12 876 067	12 000 000
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	396 541	320 000
34	Közhatalmi bevételek (=23+...+26+32+33)	B3	19 500 488	18 520 000
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401	763 021	200 000
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 654 644	7 800 000
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
38	Tulajdonosi bevételek	B404	95 000	95 000
39	Ellátási díjak	B405	2 402 707	2 400 000
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 287 507	950 000
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	1 000 000
42	Kamatbevételek	B408	42	0
43	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0
44	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
45	Egyéb működési bevételek	B411	4 001 551	92 033
46	Működési bevételek (=35+...+45)	B4	17 204 472	12 537 033
47	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
48	Ingatlanok értékesítése	B52	2 670 000	0
49	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	23 622	0
50	Részesedések értékesítése	B54	0	0
51	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
52	Felhalmozási bevételek (=47+...+51)	B5	2 693 622	0
53	Működési c.garancia- és kezességvállal.származó megtérül.ÁH-on kívülről	B61	0	0
54	Műk.c.visszat.tám.kölcsön visszat.ÁH-on kívülről	B64	0	0
55	Egyéb működési c. átvett pénzeszköz	B65	126 360	0
56	Működési célú átvett pénzeszközök (=53+54+55)	B6	126 360	0
57	Felhalm.c.garancia- és kezességváll.származó megtérülések ÁH-on kívülről	B71	0	0
58	Felhalm.c.visszatérít.támogatások, kölcsönök visszatérül.EU-tól	B72	0	0
59	Felhalm.c.visszatérít.támogatások, kölcsönök visszatérül.kormánytól és más nemzetközi szervtől	B73	0	0
60	Felhalm.c.visszatérít.támogatások, kölcsönök visszatérül.ÁH-on kívülről	B74	130 000	0
61	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	0	0
62	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=57+...+61)	B7	130 000	0
63	Költségvetési bevételek (14+20+34+46+52+56+62)	B1-B7	495 674 508	411 633 424
64	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH-on kívülről	B811	-	-
65	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-
66	Maradvány igénybevétele	B813	37 134 380	63 846 576
67	Államháztartás on belüli megelőlegezések	B814	10 951 729	-
68	Államháztartás on belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	-

69	Központi, irányító szervi támogatás				B816	-	-
70	Betétek megszüntetése				B817	-	-
71	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei				B818	-	-
72	Belföldi finanszírozás bevételei (64+...71)				B81	48 086 109	63 846 576
73	Külföldi finanszírozás bevételei				B82	-	-
74	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				B83	-	-
75	Finanszírozási bevételek (72+73+74)				B8	48 086 109	63 846 576
76	Bevételek összesen (63+75)					543 760 617	475 480 000

A Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi kiadási előirányzatai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	82 166 751	104 452 000
2.	Külső személyi juttatások	K12	300 000	-
3.	Személyi juttatások (=1+2)	K1	82 466 751	104 452 000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 092 408	13 958 000
5.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	232 636	250 000
6.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	-	30 000
7.	Árubeszerzés	K313	-	-
8.	Készletbeszerzés (=5+6+7)	K31	232 636	280 000
9.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	565 322	850 000
10.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	82 253	100 000
11.	Kommunikációs szolgáltatások (=9+10)	K32	647 575	950 000
12.	Közüzemi díjak	K331	-	-
13.	Vásárolt élelmezés	K332	-	-
14.	Bérleti és lízing díjak	K333	-	-
15.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	-	-
16.	Közvetített szolgáltatások	K335	-	-
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	118 900	130 000
18.	Egyéb szolgáltatások	K337	33 171	50 000
19.	Szolgáltatási kiadások (=12+...+18)	K33	152 071	180 000
20.	Kiküldetések kiadásai	K341	120 653	120 000
21.	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	-
22.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=20+21)	K34	120 653	120 000
23.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	218 325	300 000
24.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	-
25.	Kamatkiadások	K353	-	-
26.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-
27.	Egyéb dologi kiadások	K355	6 446	10 000
28.	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=23+...27)	K35	224 771	310 000
29.	Dologi kiadások (=8+11+19+22+28)	K3	1 377 706	1 840 000
30.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-	-
31.	Egyéb működési célú kiadások	K5	-	-
32.	Beruházások	K6	-	-
33.	Felújítások	K7	-	-

34.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
35.	Költségvetési kiadások (=3+4+29+30+31+32+33+34)	K1-K8	94 936 865	120 250 000
36.	Finanszírozási kiadások	K9	-	-
37.	Kiadások összesen (35+36)		94 936 865	120 250 000

A Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi bevételi előirányzatai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1	Egyéb működési c. támogatások ÁH-on belülről	B16	8 526 000	2 287 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=1)	B1	8 526 000	2 287 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0
4	Közhatalmi bevételek	B3	0	0
5	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	4	0
6	Egyéb működési bevételek	B411	4 889	3 418
7	Működési bevételek (5+6)	B4	4 893	3 418
8	Felhalmozási bevételek	B5	0	0
9	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0
11	Költségvetési bevételek (=2+3+4+7+8)	B1-B7	8 530 893	2 290 418
12	Maradvány igénybevétele	B813	3 489 380	7 459 582
13	Központi, irányító szervi támogatás	B816	90 376 174	110 500 000
14	Belföldi finanszírozás bevételei (=12+13)	B81	93 865 554	117 959 582
15	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0
16	Adóssághoz nem kapcs.szárm. ügyletek bevételei	B83	0	0
17	Finanszírozási bevételek (=14+15+16)	B8	93 865 554	117 959 582
18	Bevételek összesen (11+17)		102 396 447	120 250 000

A Magyarkeszi Bagolytanya Óvoda 2026. évi kiadási előirányzatai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	53 007 871	51 850 000
2.	Külső személyi juttatások	K12	116 589	200 000
3.	Személyi juttatások (=1+2)	K1	53 124 460	52 050 000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 346 445	6 817 000
5.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	115 960	200 000
6.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	767 514	1 000 000
7.	Árubeszerzés	K313	-	-
8.	Készletbeszerzés (=5+6+7)	K31	883 474	1 200 000
9.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	91 925	100 000
10.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	108 420	150 000
11.	Kommunikációs szolgáltatások (=9+10)	K32	200 345	250 000
12.	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	311 999	400 000
13.	Gázenergia szolgáltatás	K3312	1 649 942	1 900 000
14.	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	93 595	110 000
15.	Vásárolt élelmezés	K332	-	-
16.	Bérleti és lízing díjak	K333	-	-
17.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	12 953	50 000
18.	Közvetített szolgáltatások	K335	-	-
19.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	10 350	53 000
20.	Egyéb szolgáltatások	K337	543 769	700 000
21.	Szolgáltatási kiadások (=12+...+20)	K33	2 622 608	3 213 000
22.	Kiküldetések kiadásai	K341	3 312	50 000
23.	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	-
24.	Kiküldetések, reklám- és propagandak.(=22+23)	K34	3 312	50 000
25.	Működési célú előz. felszámított által.forgalmi adó	K351	904 809	1 100 000
26.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	-
27.	Kamatkiadások	K353	327	5 000
28.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-
29.	Egyéb dologi kiadások	K355	5 554	15 000
30.	Különféle befizet.és egyéb dologi kiadások (=25+...29)	K35	910 690	1 120 000
31.	Dologi kiadások (=8+11+21+24+30)	K3	4 620 429	5 833 000
32.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-	-
33.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	-	-
34.	Egyéb működési célú kiadások (=33)	K5	-	-

35.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	836 134	
36.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	215 748	300 000
37.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	689 680	8 204 000
38.	Beruházái c. előzetesen felsz. Áfa	K67	470 221	2 196 000
39.	Beruházások (=35+36+37+38)	K6	2 211 783	10 700 000
40.	Felújítások	K7	-	-
41.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
42.	Költségvetési kiadások (=3+4+29+30+31+32+34+39+40+41)	K1-K8	65 303 117	75 400 000
43.	Finanszírozási kiadások	K9	-	-
44.	Kiadások összesen (=42+43)	K1-K9	65 303 117	75 400 000

A Magyarkeszi Bagolytanya Óvoda 2026. évi bevételi előirányzatai

Sor - szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	-	-
2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2	-	-
3	Közhatalmi bevételek	B3	-	-
4	Készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-
5	Szolgáltatások ellenértéke	B402	-	-
6	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	-	-
7	Tulajdonosi bevételek	B404	-	-
8	Ellátási díjak	B405	-	-
9	Kiszámlázott áfa	B406	-	-
10	Általános áfa visszafizetése	B407	-	-
11	Kamatjellegű bevételek	B408	-	-
12	Egyéb pénzügyi bevételek	B410	-	-
13	Egyéb működési bevételek	B411	45 607	3 260
14	Működési bevételek	B4	45 607	3 260
15	Felhalmozási bevételek	B5	-	-
16	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	-
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-
18	Költségvetési bevételek (=1+...7)	B1-B7	45 607	3 260
19	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	-
20	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-
21	Maradvány igénybevétele	B813	783 771	718 740
22	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	-	-
23	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	-
24	Központi, irányító szervi támogatás	B816	65 192 479	74 678 000
25	Betétek megszüntetése	B817	-	-
26	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	-	-
27	Belföldi finanszírozás bevételei (=19+...+26)	B81	65 976 250	75 396 740
28	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-
29	Adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek bevételei	B83	-	-
30	Finanszírozási bevételek (=27+28+29)	B8	65 976 250	75 396 740
31	Bevételek összesen (18+30)		66 021 857	75 400 000

I. Működési célú bevételek és kiadások mérleg (Önkormányzati szinten)

Sor- szá m	Bevételek Megnevezés	2026. évi előirányza t	Kiadások	2026. évi előirányza t
1	2	3.	4.	5.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	380 579 931	Személyi juttatások (K1)	240 472 000
2.	1-ből EU-s támogatás	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 195 000
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	18 520 000	Dologi kiadások (K3)	115 410 271
4.	Működési bevételek (B4)	12 543 711	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	12 000 000
5.	5.-ből EU-s támogatás	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	34 323 000
6.	Működési célú átvett pénzeszköz (B6)	0	Ebből: Működési célú tartalékok	6 811 969
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	411 643 642	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	431 400 271
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	36 697 830	Hitel- kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	36 697 830	Belföldi értékpapírok kiadásai	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		ÁH-on belüli megelőlegezés folyósítása	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	10 951 729
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Pénzeszközök betétként elhelyezése	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pü. Lízing kiadások	
21.	Értékpapírok bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	36 697 830	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	10 951 729
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	448 341 472	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	442 352 000
24.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	5 989 472

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányza t	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 283 460	Beruházások (K6)	28 700 000
2.	1.-ből EU-s támogatás	0	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	-	Felújítások (K7)	13 900 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	0	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	1 000 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	0		
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	2 283 460	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	43 600 000
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	35 327 068	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	35 327 068	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	35 327 068	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	

26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	37 610 528	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	43 600 000
27.	Tárgyévi hiány:	5 989 472	Tárgyévi többlet:	-

**Magyarkeszi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei**

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	0

**Magyarkeszi Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Sorszám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	18 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	320 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		18 520 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

Magyarkeszi Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sor- szá m	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

Beruházási és felújítási (felhalmozási) kiadások előirányzatának részletezése

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026.év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Beruházási kiadások:	28 700 000			28 700 000	
Fűnyíró traktor START	2 283 460	2026	0	2 283 460	0
Falugondnoki busz	15 494 585	2026	0	15 494 585	0
Falikar Háziorvos	13 000	2026	0	13 000	0
Vasrács KMB iroda	100 000	2026	0	100 000	0
Egyéb kisértékű eszközök beszerzése	108 955	2026	0	108 955	0
Tárgyi eszközök vásárlása Óvoda	10 700 000	2026	0	10 700 000	0
Felújítási kiadások:	96 061 966		82 161 966	13 900 000	
Batthyány utca járda felújítása (MFP)	9 671 452	2026	-	9 671 452	0
KMB iroda felújítása	1 107 000	2025-2026	622 000	485 000	0
Savanyító épület felújítása	1 747 796	2025-2026	1 620 796	127 000	0
Művelődési Ház felújítása	80 469 170	2024-2026	79 919 170	550 000	0
Posta épület felújítása	1 000 000	2026	-	1 000 000	0
Önkormányzati lakás tervezői ktg.	381 000	2026	-	381 000	0
Háziorvosi rendelő előtető	15 000	2026	-	15 000	0
Idősek Klubja előtető	70 000	2026	-	70 000	0
Buszmegálló felújítása	570 548	2026	-	570 548	0
Sport- és rendezvénytér elektromos szabványosítása	1 030 000	2026	-	1 030 000	0
	124 761 966		82 161 966	42 600 000	

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek

EU-s projekt :	Művelődési Ház épül.komplex energ.korsz.TOP-PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024				
			forintban		
Források	2024 előtt	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő					0,00
- saját erőből központi támogatás					0,00
EU-s forrás	90 704 746	- 86 526 953	86 526 953	- 9 556 031	81 148 715
Társfinanszírozás					0,00
Hitel					0,00
Egyéb forrás					0,00
					0,00
Források összesen:	90 704 746	- 86 526 953	86 526 953	- 9 556 031	81 148 715
Kiadások, költségek	2024 előtt	2024	2025	2026	Összesen
Személyi jellegű					0
Beruházások, felújítás	2 276 500	0	76 215 922	0	78 492 422
Szolgáltatások igénybe vétele	1 736 193	165 100	127 000	628 000	2 656 293
Adminisztratív költségek					0
					0
Összesen:	4 012 693	165 100	76 342 922	628 000	81 148 715
Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat					
Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)				
Összesen:	0				

Magyarkeszi Község Önkormányzat 2026.évi bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként feladatok szerinti csoportosításban

Feladat megnevezése	Feladat jellege	Bevételek	Kiadások									
			Személyi juttatások K1	Madókat terh. járul. K2	Dologi kiadások K3	Ellátottak pénzbeni juttat. K4	Egyéb működ.c.kiadások K5	Beruházások K6	Felújítások K7	Egyéb felh.c.kiadások K8	Finanszírozási kiadások K9	Kiadások összesen
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	államigazg. feladat	107 875 362	-	-	-	-	-	-	-	-	110 500 000	110 500 000
Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás	kötelező feladat	81 387 936	26 464 320	3 480 000	20 856 249	-	1 348 000	208 955	13 208 000	1 000 000	-	66 565 524
Telep. önkormányzatok szociális, falugondnoki feladatainak támogatása	kötelező feladat	27 538 992	4 784 000	650 000	7 000 000	12 000 000	12 132 000	15 494 585	-	-	-	52 060 585
Telep. önk. szoc. gyermek. és gyermekékt. felad. tám.	kötelező feladat	42 532 704	-	-	41 000 000	-	-	-	-	-	-	41 000 000
Települési önk. kulturális felad. támogatása	kötelező feladat	16 921 963	9 208 000	1 200 000	1 200 000	-	10 161 031	-	550 000	-	-	22 319 031
Települési önk. kulturális felad. támogatása	önként váll. feladat	-	600 000	170 000	1 000 000	-	-	-	-	-	-	1 770 000
Közfoglalkoztatás támogatása	kötelező feladat	38 143 460	29 358 680	1 950 000	4 100 000	-	847 974	2 283 460	127 000	-	-	38 667 114
Óvodai nevelés	kötelező feladat	80 638 974	-	-	-	-	2 750 000	-	-	-	74 678 000	77 428 000
Alapfokú egészségügyi ellátás bizt. (házi orvos, fogorvos)	kötelező feladat	32 560 000	13 555 000	970 000	27 000 000	-	-	13 000	15 000	-	-	41 553 000
Egyéb önkormányzati feladatok	kötelező feladat	47 880 609	-	-	5 581 022	-	7 083 995	-	-	-	10 951 729	23 616 746
Összesen.		475 480 000	83 970 000	8 420 000	107 737 271	12 000 000	34 323 000	18 000 000	13 900 000	1 000 000	196 129 729	475 480 000
Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal												
Önkormányzati hivatal működ. támogatása	kötelező feladat	120 250 000	104 452 000	13 958 000	1 840 000	-	-	-	-	-	-	120 250 000
KÖH összesen:		120 250 000	104 452 000	13 958 000	1 840 000	-	-	-	-	-	-	120 250 000
Magyarkeszi Bagolytanya Óvoda												
Óvoda szakmai, működ. feladat	kötelező feladat	75 400 000	52 050 000	6 817 000	5 833 000	-	-	10 700 000	-	-	-	75 400 000
Óvoda összesen:		75 400 000	52 050 000	6 817 000	5 833 000	-	-	10 700 000	-	-	-	75 400 000

Önkormányzat összesen:	485 952 000	240 472 000	29 195 000	115 410 271	12 000 000	34 323 000	28 700 000	13 900 000	1 000 000	196 129 729	485 952 000
------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	------------	---------------	------------	-----------	----------------	----------------

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:		Magyarkeszi Község Önkormányzata				
Költségvetési szerv számlaszáma:		11746029-15414447				
Éves eredeti kiadási előirányzat: 475.480.000 Ft						
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft						
Sorszám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					0

A Magyarkeszi Község Önkormányzata és intézményénél 2026. évben engedélyezett létszámkeret

	Köztisztviselők		Közalkalmazottak		Köznevelési foglalkozt.jogviszony		EÜ. Jogviszonyban lévő		Összesen		Közcélú foglalk. tárgy évre
	Enged. létszám tárgy évre	Tényl. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényl. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényl. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényl. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényl. létszám előző év XII.31-én	
Közös Hivatal	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00
Magyarkeszi Ba- golytanya Óvoda	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00
Helyi önkormányzat	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	2,00	2,00	6,00	6,00	15,00
MINDÖSSZESEN	9,00	9,00	4,00	4,00	6,00	6,00	2,00	2,00	21,00	21,00	15,00

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2 023	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2 024	2 025	2 026	2 027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		1 736 193	165 100	127 000	628 000		2 656 293
2.	Művelődési Ház épül.komplex energ.korsz.TOP-PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024	2023	1 736 193	165 100	127 000	628 000		2 656 293
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
4.								
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként							
7.								
8.	Felújítási kiadások felújításonként		2 276 500		76 215 922			78 492 422
9.	Művelődési Ház épül.komplex energ.korsz.TOP-PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024	2023	2 276 500		76 215 922			78 492 422
10.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
11.								
Összesen (1+4+7+9+13)			4 012 693	165 100	76 342 922	628 000		81 148 715

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
2	3	4
Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
-ebből: Építményadó		
Telekadó		
Magánszemélyek kommunális adója		
Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Egyéb kedvezmény		
Egyéb kölcsön elengedése		
Összesen:		0

Előirányzat-felhasználási terv (önkormányzat összesen) 2026. évre

Sor- szá- m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési c. támogatások ÁH-on belülről	31 714 931	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	380 579 931
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	-	-	2 283 460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 283 460
4.	Közhatalmi bevételek	200 000	1 000 000	7 000 000	1 000 000	200 000	100 000	100 000	500 000	7 000 000	500 000	200 000	720 000	18 520 000
5.	Működési bevételek	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	500 000	500 000	500 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 343 711	12 543 711
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Finanszírozási bevételek	72 024 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 024 898
10.	Bevételek összesen:	105 039 829	33 815 000	42 098 460	33 815 000	33 015 000	32 315 000	32 315 000	32 715 000	40 115 000	33 615 000	33 315 000	33 778 711	485 952 000
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 472 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	240 472 000
13.	Munkaadókat terhelő járul. és szociális hozzájárulási adó	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 465 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	29 195 000
14.	Dologi kiadások	9 610 000	9 610 000	9 700 271	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	115 410 271
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	2 800 000	600 000	2 800 000	600 000	12 000 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	4 000 000	850 000	10 161 000	4 000 000	2 000 000	2 000 000	4 000 000	2 000 000	1 312 000	4 000 000	34 323 000
17.	Beruházások	-	15 494 585	2 283 460	-	-	-	-	-	-	221 955	5 000 000	5 700 000	28 700 000
18.	Felújítások	485 000	127 000	550 000	381 000	105 548	9 671 452	1 000 000	550 000	1 030 000	-	-	-	13 900 000
19.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	-	-	1 000 000
20.	Finanszírozási kiadások	10 951 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 951 729
21.	Kiadások összesen:	44 126 729	48 311 585	39 613 731	33 921 000	42 956 548	47 068 452	35 890 000	35 440 000	40 070 000	35 061 955	41 152 000	42 340 000	485 952 000
22.	Egyenleg	60 913 100	46 416 515	48 901 244	48 795 244	38 853 696	24 100 244	20 525 244	17 800 244	17 845 244	16 398 289	8 561 289	0	0

Magyarkeszi Község Önkormányzatának 2026. évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

Sorszám	Bevételek	2 027	2 028	2 029
1	Működési célú támog. ÁH-on belülről	399 900 000	419 895 000	440 889 750
2	Felhalmozási célú támog. ÁH-on belülről	6 000 000	6 300 000	6 615 000
3	Közhatalmi bevételek	22 000 000	23 100 000	24 255 000
4	Működési bevételek	16 250 000	17 062 500	17 915 625
5	Felhalmozási bevételek	-	-	-
6	Működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	444 150 000	466 357 500	489 675 375
9	Finanszírozási bevételek	50 000 000	52 500 000	55 125 000
Bevételek összesen (8+9)		494 150 000	518 857 500	544 800 375
Sorszám	Kiadások	2 027	2 028	2 029
1	Személyi juttatások	252 500 000	265 125 000	278 381 250
2	Munkáltatót terhelő járulékok	30 650 000	32 182 500	33 791 625
3	Dologi kiadások	130 000 000	136 500 000	143 325 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 000 000	14 700 000	15 435 000
5	Egyéb működési célú kiadások	20 000 000	21 000 000	22 050 000
6	Beruházások	15 000 000	15 750 000	16 537 500
7	Felújítások	20 000 000	21 000 000	22 050 000
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 050 000	1 102 500
9	Költségvetési kiadások (1+...+8)	483 150 000	507 307 500	532 672 875
10	Finanszírozási kiadások	11 000 000	11 550 000	12 127 500
Kiadások összesen (9+10)		494 150 000	518 857 500	544 800 375

Önkormányzati lakások bérleti díja

	Szolgálati lakás megnevezése	Szolgálati lakás címe	Alapterület	Bérleti díj/m ² /hó	Bérleti díj/hó
1	Háziorvosi	Köztársaság utca 16.	94 m ²	1000,- Ft	94000,- Ft
2	Fogorvosi	Béke utca 1.	74 m ²	1350,- Ft	99900,- Ft
3	Önkormányzati	Szabadság utca 2.	55 m ²	540,- Ft	29700,- Ft

A Magyarkeszi Község Önkormányzata által ellátott étkezés normái és térítési díjai

	2026. évben	
	Norma	Térítési díj
Óvodai ellátott (3 étkezés)	591	751
Iskolai napközis (3 étkezés)	748	950
Iskolai ebédlő (menza)	402	511
Szociális étkezés		900

Végső előterjesztői indokolás

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása rendjéről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2)-(3) bekezdése, valamint 25. § (1) bekezdése rendelkezései alapján **a helyi önkormányzatoknak a 2026. évi költségvetést 2026. március 15. napjáig kell elfogadni.**

Magyarkeszi Község Önkormányzata, jogszabályi határidőknek eleget téve, megalkotta helyi önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet előírásait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendelet határozza meg az önkormányzat és költségvetési szervei pénzügyi kereteit, a beszédendő bevételek és a teljesíthető kiadások előirányzatait.

A költségvetési rendeletben határozza meg a Képviselő-testület azokat a gazdálkodási szabályokat is, amelyek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény és az államháztartásról szóló törvény (továbbiakban Áht.) végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet felhatalmazásai alapján a Képviselő-testület jogosult rendelkezni.

A költségvetési rendelet-tervezet az Áht. 23. §-ában foglalt szerkezetben készült el.

A rendelet-tervezet egyeztetésre került a Képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervekkel.

Magyarkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

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

[2] Magyarkeszi Község Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[3] Magyarkeszi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott kötelezettség, a 21. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján - Felsőnyék Községi Önkormányzat Képviselő-testületének hozzájárulásával- Magyarkeszi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. Fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. §

(1) A rendelet hatálya Magyarkeszi Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), Magyarkeszi Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervre a Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Közös Hivatal) és a Magyarkeszi Bagolytanya Óvodára (továbbiakban: Óvoda) terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. Fejezet

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

1. Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2026. évi költségvetése

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026.évi költségvetésének tárgyévi költségvetési és finanszírozási bevételeit 485.952.000 Ft-ban, a működési költségvetési bevételeit 448.341.472 Ft-ban, felhalmozási költségvetési bevételeit 37.610.528 Ft-ban,

(2) A Képviselő-testület a tárgyévi költségvetési és finanszírozási kiadását 485.952.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a működési költségvetési és finanszírozási kiadását 442.352.000 Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) személyi jellegű kiadások 240.472.000 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok 29.195.000 Ft,
- c) dologi jellegű kiadások 115.410.271 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 12.000.000 Ft,
- e) támogatásértékű és egyéb kiadások 34.323.000 Ft, melyből: működési célú tartalékok 6.811.969 Ft,
- f) működési célú finanszírozási kiadás 10.951.729 Ft.

(4) A Képviselő-testület felhalmozási költségvetési kiadását 43.600.000 Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) beruházások előirányzata: 28.700.000 Ft,
- b) felújítások előirányzata: 13.900.000 Ft,
- c) egyéb felhalmozási célú kiadások 1.000.000 Ft,
- d) felhalmozási célú tartalékok előirányzata: 0 Ft,

(5) A Képviselő-testület a felhalmozási költségvetési kiadáson belül nem állapít meg intézményi beruházási összeget, intézményi felújítási összeget, lakásépítés összeget és államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatot sem.

(6) A Képviselő-testület 2026. évben az adósságot keletkeztető fejlesztési célú kiadását 0 Ft-ban állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület 2026. évben a költségvetési hiányát 0 Ft-ban, a működési költségvetési többletét 5.989.472 Ft-ban, a felhalmozási költségvetési hiányát 5.989.472 Ft-ban állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület 2026. évben az előző évről tervezett pénzmaradványát 72.024.898 Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) a működési kiadás finanszírozására tervezett pénzmaradványát 36.697.830 Ft-ban
- b) a felhalmozási kiadás finanszírozására tervezett pénzmaradványát 35.327.068 Ft-ban,

(9) A Képviselő-testület 2026. évben finanszírozási célú műveletek bevételeit 72.024.898 Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit. 36.697.830 Ft,
- b) a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit. 35.327.068 Ft,

(10) A Képviselő-testület 2026. évben finanszírozási célú műveletek kiadását 10.951.729 Ft-ban állapítja meg, melyből

- a) a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 10.951.729 Ft,
- b) a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 Ft.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi

- a) általános tartalékát 5.933.995 Ft-tal,
- b) működési céltartalékát 847.974 Ft-tal,
- c) felhalmozási céltartalékát 10.161.031 Ft-tal,
 - ca) felújítási céltartalékát 10.161.031 Ft-tal,
 - cb) beruházási céltartalékát 0 Ft-tal hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat kiadási előirányzatait az 1. melléklet, bevételi előirányzatait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Közös Hivatal kiadási előirányzatait a 3. melléklet bevételi előirányzatait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Óvoda bevételi előirányzatait a 5. melléklet bevételi előirányzatait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai mérlegét részletezve a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai mérlegét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási (felhalmozási) kiadásainak részletezését a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló projekteket 2026. évben a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

(1) A Képviselő-testület 2026. évi bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait feladatok szerinti csoportosításban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület elismert tartozásállományát a 15. melléklet tartalmazza.

9. §

A Képviselő-testület a Közös hivatal létszámát 9 főben, az Óvoda létszámát 6 főben határozza meg. A Képviselő-testület az Önkormányzat azon dolgozóinak létszámát, ahol az Önkormányzat a munkáltató, mint jogi személy - a határozatlan idejű alkalmazásban állóknál 6 főben, a közfoglalkoztatás egyes formáiban foglalkoztatott, határozott idejű alkalmazásban álló munkavállalók létszámát pedig átlagosan 15 főben határozza meg a 16. melléklet szerint.

10. §

- (1) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve célok szerint a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület 2026. évben közvetett támogatást nem tervez a 18. melléklet szerint.
- (3) A Képviselő-testület 2026. évre az előirányzat-felhasználási tervet a 19. melléklet szerint fogadja el.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzati lakások bérleti díját a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

- (1) A Közös Hivatal előirányzatai, valamint a külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.
- (2) A köztisztviselői illetményalap 2026. január 1-jétől 132650,- Ft.
- (3) A Képviselő-testület a Közös hivatal középiskolai és felsőfokú végzettségű köztisztviselői számára 2026. január 1-től 2026. december 31-ig terjedő időszakra illetménykiegészítést állapít meg, melynek összege az érintett köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.
- (4) A köztisztviselők cafetéria keretét a nettó 400 000 forintban állapítja meg. Felhasználását a jegyző külön szabályzatban rögzíti.
- (5) A polgármesterre a (4) bekezdésben foglaltak az irányadók.
- (6) A Képviselő-testület a közalkalmazottak és az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak cafetéria keretét 150.000 Ft/fő/év összegben, a munkaruha térítését: 30 000,-Ft/2 év/ fő összegben állapítja meg.

2. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

13. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.
- (2) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében éven belüli likvid hitel felvételéről dönthet.
- (3) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

14. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, ill. pénzügyi pénzügyi eszközök útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolításáról a Képviselő-testület dönt.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után - működési feladatai ellátására használhatja fel.

(5) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható.

3. Az önkormányzat által ellátott étkezés normái és térítési díja

15. §

(1) A Képviselő-testület az Hungast KFT. (1119 Budapest Fehérvári út 85.) által biztosított gyermekétkeztetésre a 22. melléklet szerinti normákat és térítési díjakat határozza meg.

(2) Az iskolai és óvodai ellátottak által fizetendő térítési díj azonos a 27 %-os Áfa-val növelt nyersanyagnormával.

(3) A képviselő-testület a szociális étkezők térítési díja: a 22. melléklet szerint határozza meg.

(4) A szociális étkezés személyi térítési díjának meghatározásával kapcsolatos feladatot Magyarkeszi Község Önkormányzata a DÁM Önkormányzati Társulás útján látja el.

(5) A Képviselő-testület házi segítségnyújtásért gondozási díjat nem állapít meg.

III. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

4. Általános végrehajtási szabályok

16. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Közös Hivatal.

17. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

5. Előirányzatok megváltoztatása

18. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítására és a bevételi és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra az alábbi esetekben:

- a) az év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatási bevételek, átvett pénzeszközök, maradvány bevételei és kiadásai tekintetében,
- b) a költségvetés főösszegének változtatása nélkül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás tekintetében.

19. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

20. §

(1) A polgármester pótköltségvetési rendelet-tervezetet terjeszt a Képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az Önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) Az Önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül különösen, ha az Önkormányzat tervezett bevételei csökkenése, illetve a tervezett kiadások megemelkedése az Önkormányzat folyamatos gazdálkodását lehetetlenné teszik.

(3) A polgármester jogosult a képviselő-testület által jóváhagyott, és nem kötelező önkormányzati feladatra biztosított előirányzatok között átcsoportosítást végrehajtani az egyes előirányzatok 10 %-ig ha azt a kötelező önkormányzati feladat ellátása indokolja, vagy a költségvetésben meghatározott bevételek teljesítésének elmaradása miatt a kötelező feladatok ellátása sérülne, illetve emiatt hitelfelvételre kerülne sor.

21. §

Az önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletet.

6. Költségvetési szervek pénzmaradványa

22. §

- (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

7. A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

23. §

- (1) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) év közben folyamatosan nyújtható be.
- (2) A Képviselő-testület a támogatási igény benyújtási határidejét követő első képviselő-testületi ülésen, de legkésőbb 60 napon belül dönt. A döntést követő 15 napon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.
- (3) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a Képviselő-testület felé.
- (4) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a tárgyév december 31. napjáig köteles eleget tenni.
- (5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás öt évig nem ítéltető meg.

8. Önkormányzati biztos kirendelése

24. §

- (1) Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként az 5 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az Áht. 71 § (3) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.
- (3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- a) az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni,
- b) az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.

IV. Fejezet
Záró rendelkezések

25. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

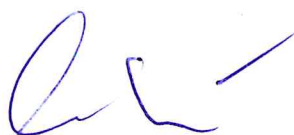
26. §

Ez a rendelet 2026. március 3-án lép hatályba.

Magyarkeszi, 2026. február 26.


Szabó Márta
jegyző




Csizmazia Sándor
polgármester

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént.

Magyarkeszi, 2026. március 2.


Szabó Márta
jegyző


Magyarkeszi Község Önkormányzatának 2026. évi kiadási előirányzatai

	Rovat megnevezése	Rovat szám	2025.évi várható teljesítés	Eredeti EI.
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	56 702 017	64 930 000
02	Normatív jutalmak	K110 2	-	-
03	Céljuttatás, projektprémium	K110 3	-	-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4	-	-
05	Végkielégítés	K110 5	-	-
06	Jubileumi jutalom	K110 6	-	-
07	Béren kívüli juttatások	K110 7	969 355	1 050 000
08	Ruházati költségtérítés	K110 8	-	-
09	Közlekedési költségtérítés	K110 9	70 200	180 000
10	Egyéb költségtérítések	K111 0	-	-
11	Lakhatási támogatások	K111 1	-	-
12	Szociális támogatások	K111 2	-	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	3 152 253	600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	60 893 825	66 760 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 565 775	16 607 000
16	Munkavégz.írányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztat.fizetett juttat.	K122	-	-
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	462 503	603 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	17 028 278	17 210 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	77 922 103	83 970 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.adó	K2	7 738 543	8 420 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	365 751	400 000

22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	11 190 763	12 300 000
23	Árubeszerzés	K313	-	-
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	11 556 514	12 700 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 846 984	2 000 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	538 096	700 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	2 385 080	2 700 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K331 1	4 374 535	5 260 000
29	Gázdíjszolgáltatás díja	K331 2	3 368 825	3 000 000
30	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K331 4	561 201	600 000
31	Vásárolt élelmezés	K332	37 253 544	31 900 000
32	Bérleti és lízing díjak	K333	105 229	100 000
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 140 236	500 000
34	Közvetített szolgáltatások	k335	-	-
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	23 001 126	23 500 000
36	Egyéb szolgáltatások	K337	7 586 010	8 058 000
37	Szolgáltatási kiadások (=28+...+36)	K33	77 390 706	72 918 000
38	Kiküldetések kiadásai	K341	-	50 000
39	Reklám- és propagandakiadások	K342	38 268	50 000
40	Kiküldetések, reklám- és propagandakiad.(=38+39)	K34	38 268	100 000
41	Működési c.előzet.felsz.általános forgalmi adó	K351	16 875 481	18 340 000
42	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	-
43	Kamatkiadások	K353	1 813	10 000
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-
45	Egyéb dologi kiadások	K355	837 848	969 271
46	Különféle befizetések és egyéb dologi kiad.(=41+...+45)	K35	17 715 142	19 319 271
47	Dologi kiadások (=24+27+37+40+46)	K3	109 085 710	107 737 271
48	Társadalombiztosítási ellátások	K41	-	-
49	Családi támogatások	K42	-	-
50	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	-	-
51	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	K44	-	-
52	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellátások	K45	-	-
53	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	-	-
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-	-
55	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	10 208 320	12 000 000
56	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=48+...+55)	K4	10 208 320	12 000 000
57	Nemzetközi kötelezettségek	K501	-	-
58	Elvonások és befizetések	K502	2 309 423	2 750 000

59	Működ.célú garancia- és kezességváll.származó kifizetés ÁH-on belülrre	K503	-	-
60	Működ.c. visszatérít.támog., kölcsönök nyújtása ÁH-on belülrre	K504	-	-
61	Működ.c.visszatérít.támog., kölcsönök törleszt.ÁH-on belülrre	K505	-	-
62	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	6 184 395	13 430 000
63	Működ.c.garancia- és kezességváll.szárm.kifizetés ÁH-on kívülre	K507		-
64	Működ.c.visszatérít.támogat., kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	K508	-	-
65	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	-	-
66	Kamattámogatások	K510	-	-
67	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512	706 106	1 200 000
68	Tartalékok	K513	-	16 943 000
69	Egyéb működési célú kiadások (=57+...+68)	K5	9 199 924	34 323 000
70	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	17 300	-
71	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	236 500	-
72	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	280 440	-
73	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 941 317	14 174 000
74	Részesedések beszerzése	K65	-	-
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	-
76	Beruházási célú előzetesen felszám.általános forgalmi adó	K67	1 389 301	3 826 000
77	Beruházások (=70+...+76)	K6	6 864 858	18 000 000
78	Ingatlanok felújítása	K71	65 254 608	10 945 000
79	Informatikai eszközök felújítása	K72	-	-
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	-
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	17 133 439	2 955 000
82	Felújítások (=78+...+81)	K7	82 388 047	13 900 000
83	Felhalm.c.garancia- és kezességvállal.-ból származó kifizetés ÁH-on belülrre	K81	-	-
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülrre	K82	-	-
85	Felhalm.c.visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-on belülrre	K83	-	-
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	12 198 905	-
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállal.származó kifizetés ÁH-on kívülre	K85	-	-

88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on kívülre	K86	130 000	-
89	Lakástámogatás	K87	-	-
90	Felhalmozási c. támogatások Eu-nak	K88	-	-
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89	200 000	1 000 000
92	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=83+...+91)	K8	12 528 905	1 000 000
93	Költségvetési kiadások (=19+20+47+56+69+77+82+92)	K1- K8	315 936 410	279 350 271
94	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	-	-
95	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-
96	ÁH-on belüli megelőlegezések folyósítása	K913	-	-
97	ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 408 978	10 951 729
98	Kp.,irányító szervi támogatások folyósítása	K915	155 568 653	185 178 000
99	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	-	-
100	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	-	-
101	Kp.költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	-	-
102	Belföldi finanszírozás kiadásai (94+...+101)	K91	163 977 631	196 129 729
103	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	-
104	Adossághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-	-
105	Finanszírozási kiadások (102+103+104)	K9	163 977 631	196 129 729
106	Kiadások összesen (93+105)		479 914 041	475 480 000

A Magyarkeszi Község Önkormányzatának 2026. évi bevételi előirányzatai

Ss z.	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.év várható teljesítés	Eredeti EI.
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	132 821 587	155 901 797
02	A települési önkormányz. egyes köznevelési feladatainak egyéb támog.	B112	72 249 631	79 916 974
03	Telep. önkormányzatok egyes szoc. és gyermekjól. felad. támogatása	B1131	22 970 000	27 538 992
04	Telep. önkormányzatok gyermekétkezt. feladatainak támogatása	B1132	39 288 961	36 132 704
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	5 075 240	6 460 963
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	0	0
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
08	Önkormányzatok működési támogat. (=01+...+07)	B11	272 405 419	305 951 430
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
10	Működ.c. garancia- és kezességváll. származó megtérülések ÁH-on belülről	B13	0	0
11	Működ.c. visszatérít. támogat., kölcsönök visszatérül. ÁH-on belülről	B14	0	0
12	Működ.c. visszatérít. támogat., kölcsönök igénybevét. ÁH-on belülről	B15	0	0
13	Egyéb működési célú támogat. bevételei ÁH-on belülről	B16	65 927 660	72 341 501
14	Működési célú támogatások ÁH-on belülről (=08+...+13)	B1	338 333 079	378 292 931
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérít. támogat., kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	B24	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B25	117 686 487	2 283 460
20	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről (=15+...+19)	B2	117 686 487	2 283 460
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
22	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
23	Jövedelemadók (=21+22)	B31	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
26	Vagyoni típusú adók	B34	6 227 880	6 200 000
27	Értékesítési és forgalmi adók	B351	12 876 067	12 000 000
28	Fogyasztási adók	B352	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
30	Gépjárműadók	B354	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0

32	Termékek és szolgáltatások adói (=24+...+31)	B35	12 876 067	12 000 000
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	396 541	320 000
34	Közhatalmi bevételek (=23+...+26+32+33)	B3	19 500 488	18 520 000
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401	763 021	200 000
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 654 644	7 800 000
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
38	Tulajdonosi bevételek	B404	95 000	95 000
39	Ellátási díjak	B405	2 402 707	2 400 000
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 287 507	950 000
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	1 000 000
42	Kamatbevételek	B408	42	0
43	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0
44	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
45	Egyéb működési bevételek	B411	4 001 551	92 033
46	Működési bevételek (=35+...+45)	B4	17 204 472	12 537 033
47	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
48	Ingatlanok értékesítése	B52	2 670 000	0
49	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	23 622	0
50	Részesedések értékesítése	B54	0	0
51	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
52	Felhalmozási bevételek (=47+...+51)	B5	2 693 622	0
53	Működési c.garancia- és kezességvállal.származó megtérül.ÁH-on kívülről	B61	0	0
54	Műk.c.visszat.tám.kölcsön visszat.ÁH-on kívülről	B64	0	0
55	Egyéb működési c. átvett pénzeszköz	B65	126 360	0
56	Működési célú átvett pénzeszközök (=53+54+55)	B6	126 360	0
57	Felhalm.c.garancia- és kezességváll.származó megtérülések ÁH-on kívülről	B71	0	0
58	Felhalm.c.visszatérít.támogatások, kölcsönök visszatérül.EU-tól	B72	0	0
59	Felhalm.c.visszatérít.támogatások, kölcsönök visszatérül.kormánytól és más nemzetközi szervtől	B73	0	0
60	Felhalm.c.visszatérít.támogatások, kölcsönök visszatérül.ÁH-on kívülről	B74	130 000	0
61	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	0	0
62	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=57+...+61)	B7	130 000	0
63	Költségvetési bevételek (14+20+34+46+52+56+62)	B1-B7	495 674 508	411 633 424
64	Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH-on kívülről	B811	-	-
65	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-
66	Maradvány igénybevétele	B813	37 134 380	63 846 576
67	Államháztartás on belüli megelőlegezése k	B814	10 951 729	-
68	Államháztartás on belüli megelőlegezése k törlesztése	B815	-	-

69	Központi, irányító szervi támogatás			B816	-	-
70	Betétek megszüntetése			B817	-	-
71	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			B818	-	-
72	Belföldi finanszírozás bevételei (64+...71)			B81	48 086 109	63 846 576
73	Külföldi finanszírozás bevételei			B82	-	-
74	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			B83	-	-
75	Finanszírozási bevételek (72+73+74)			B8	48 086 109	63 846 576
76	Bevételek összesen (63+75)				543 760 617	475 480 000

3. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

A Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi kiadási előirányzatai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	82 166 751	104 452 000
2.	Külső személyi juttatások	K12	300 000	-
3.	Személyi juttatások (=1+2)	K1	82 466 751	104 452 000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	11 092 408	13 958 000
5.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	232 636	250 000
6.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	-	30 000
7.	Árubeszerzés	K313	-	-
8.	Készletbeszerzés (=5+6+7)	K31	232 636	280 000
9.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	565 322	850 000
10.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	82 253	100 000
11.	Kommunikációs szolgáltatások (=9+10)	K32	647 575	950 000
12.	Közüzemi díjak	K331	-	-
13.	Vásárolt élelmézés	K332	-	-
14.	Bérleti és lízing díjak	K333	-	-
15.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	-	-
16.	Közvetített szolgáltatások	K335	-	-
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	118 900	130 000
18.	Egyéb szolgáltatások	K337	33 171	50 000
19.	Szolgáltatási kiadások (=12+...+18)	K33	152 071	180 000
20.	Kiküldetések kiadásai	K341	120 653	120 000
21.	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	-
22.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=20+21)	K34	120 653	120 000

23.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	218 325	300 000
24.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	-
25.	Kamatkiadások	K353	-	-
26.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-
27.	Egyéb dologi kiadások	K355	6 446	10 000
28.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=23+...27)	K35	224 771	310 000
29.	Dologi kiadások (=8+11+19+22+28)	K3	1 377 706	1 840 000
30.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-	-
31.	Egyéb működési célú kiadások	K5	-	-
32.	Beruházások	K6	-	-
33.	Felújítások	K7	-	-
34.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
35.	Költségvetési kiadások (=3+4+29+30+31+32+33+34)	K1-K8	94 936 865	120 250 000
36.	Finanszírozási kiadások	K9	-	-
37.	Kiadások összesen (35+36)		94 936 865	120 250 000

4. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

A Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi bevételi előirányzatai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1	Egyéb működési c. támogatások ÁH-on belülről	B16	8 526 000	2 287 000
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=1)	B1	8 526 000	2 287 000
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0
4	Közhatalmi bevételek	B3	0	0
5	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	4	0
6	Egyéb működési bevételek	B411	4 889	3 418
7	Működési bevételek (5+6)	B4	4 893	3 418
8	Felhalmozási bevételek	B5	0	0
9	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0
10	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0
11	Költségvetési bevételek (=2+3+4+7+8)	B1-B7	8 530 893	2 290 418
12	Maradvány igénybevétele	B813	3 489 380	7 459 582
13	Központi, irányító szervi támogatás	B816	90 376 174	110 500 000
14	Belföldi finanszírozás bevételei (=12+13)	B81	93 865 554	117 959 582
15	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0
16	Adóssághoz nem kapcs.szárm. ügyletek bevételei	B83	0	0
17	Finanszírozási bevételek (=14+15+16)	B8	93 865 554	117 959 582
18	Bevételek összesen (11+17)		102 396 447	120 250 000

A Magyarakeszi Bagolytanya Óvoda 2026. évi kiadási előirányzatai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025. évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	53 007 871	51 850 000
2.	Külső személyi juttatások	K12	116 589	200 000
3.	Személyi juttatások (=1+2)	K1	53 124 460	52 050 000
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 346 445	6 817 000
5.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	115 960	200 000
6.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	767 514	1 000 000
7.	Árubeszerzés	K313	-	-
8.	Készletbeszerzés (=5+6+7)	K31	883 474	1 200 000
9.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	91 925	100 000
10.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	108 420	150 000
11.	Kommunikációs szolgáltatások (=9+10)	K32	200 345	250 000
12.	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	311 999	400 000
13.	Gázenergia szolgáltatás	K3312	1 649 942	1 900 000
14.	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	93 595	110 000
15.	Vásárolt élelmezés	K332	-	-
16.	Bérleti és lízing díjak	K333	-	-
17.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	12 953	50 000
18.	Közvetített szolgáltatások	K335	-	-
19.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	10 350	53 000
20.	Egyéb szolgáltatások	K337	543 769	700 000
21.	Szolgáltatási kiadások (=12+...+20)	K33	2 622 608	3 213 000
22.	Kiküldetések kiadásai	K341	3 312	50 000
23.	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	-
24.	Kiküldetések, reklám- és propagandak. (=22+23)	K34	3 312	50 000
25.	Működési célú előz. felszámított által.forgalmi adó	K351	904 809	1 100 000
26.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	-
27.	Kamatkiadások	K353	327	5 000
28.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	-
29.	Egyéb dologi kiadások	K355	5 554	15 000
30.	Különféle befizet.és egyéb dologi kiadások (=25+...29)	K35	910 690	1 120 000
31.	Dologi kiadások (=8+11+21+24+30)	K3	4 620 429	5 833 000
32.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	-	-
33.	Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	-	-
34.	Egyéb működési célú kiadások (=33)	K5	-	-

35.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	836 134	
36.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	215 748	300 000
37.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	689 680	8 204 000
38.	Beruházási c. előzetesen felsz. Áfa	K67	470 221	2 196 000
39.	Beruházások (=35+36+37+38)	K6	2 211 783	10 700 000
40.	Felújítások	K7	-	-
41.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
42.	Költségvetési kiadások (=3+4+29+30+31+32+34+39+40+41)	K1-K8	65 303 117	75 400 000
43.	Finanszírozási kiadások	K9	-	-
44.	Kiadások összesen (=42+43)	K1-K9	65 303 117	75 400 000

6. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

A Magyarkeszi Bagolytanya Óvoda 2026. évi bevételi előirányzatai

Sor - szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi várható teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	-	-
2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2	-	-
3	Közhatalmi bevételek	B3	-	-
4	Készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-
5	Szolgáltatások ellenértéke	B402	-	-
6	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	-	-
7	Tulajdonosi bevételek	B404	-	-
8	Ellátási díjak	B405	-	-
9	Kiszámlázott áfa	B406	-	-
10	Általános áfa visszafizetése	B407	-	-
11	Kamatjellegű bevételek	B408	-	-
12	Egyéb pénzügyi bevételek	B410	-	-
13	Egyéb működési bevételek	B411	45 607	3 260
14	Működési bevételek	B4	45 607	3 260
15	Felhalmozási bevételek	B5	-	-
16	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	-
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-
18	Költségvetési bevételek (=1+...7)	B1-B7	45 607	3 260
19	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	-
20	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-
21	Maradvány igénybevétele	B813	783 771	718 740
22	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	-	-
23	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	-

24	Központi, irányító szervi támogatás	B816	65 192 479	74 678 000
25	Betétek megszüntetése	B817	-	-
26	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	-	-
27	Belföldi finanszírozás bevételei (=19+...+26)	B81	65 976 250	75 396 740
28	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-
29	Adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek bevételei	B83	-	-
30	Finanszírozási bevételek (=27+28+29)	B8	65 976 250	75 396 740
31	Bevételek összesen (18+30)		66 021 857	75 400 000

7. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérleg (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek Megnevezés	2026. évi előirányzat	Kiadások	2026. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	380 579 931	Személyi juttatások (K1)	240 472 000
2.	1-ből EU-s támogatás	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 195 000
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	18 520 000	Dologi kiadások (K3)	115 410 271
4.	Működési bevételek (B4)	12 543 711	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	12 000 000
5.	5.-ből EU-s támogatás	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	34 323 000
6.	Működési célú átvett pénzeszköz (B6)	0	Ebből: Működési célú tartalékok	6 811 969
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	411 643 642	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	431 400 271
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	36 697 830	Hitel- kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	36 697 830	Belföldi értékpapírok kiadásai	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		ÁH-on belüli megelőlegezés folyósítása	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	10 951 729
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Pénzeszközök betétként elhelyezése	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pt. Lízing kiadások	
21.	Értékpapírok bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	36 697 830	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	10 951 729
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	448 341 472	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	442 352 000
24.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	5 989 472

8. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 283 460	Beruházások (K6)	28 700 000
2.	1.-ből EU-s támogatás	0	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0
3.	Felhalmozási bevételek (B5)	-	Felújítások (K7)	13 900 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	0	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	1 000 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	0		
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	2 283 460	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	43 600 000
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	35 327 068	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	35 327 068	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	35 327 068	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	37 610 528	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	43 600 000
27.	Tárgyévi hiány:	5 989 472	Tárgyévi többlet:	-

9. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Magyarkeszi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	0

10. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

**Magyarkeszi Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Sorszám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	18 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	320 000
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		18 520 000
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

11. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Magyarkeszi Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

Beruházási és felújítási (felhalmozási) kiadások előirányzatának részletezése

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026.év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Beruházási kiadások:	28 700 000			28 700 000	
Fűnyíró traktor START	2 283 460	2026	0	2 283 460	0
Falugondnoki busz	15 494 585	2026	0	15 494 585	0
Falikar Háziorvos	13 000	2026	0	13 000	0
Vasrács KMB iroda	100 000	2026	0	100 000	0
Egyéb kisértékű eszközök beszerzése	108 955	2026	0	108 955	0
Tárgyi eszközök vásárlása Óvoda	10 700 000	2026	0	10 700 000	0
Felújítási kiadások:	96 061 966		82 161 966	13 900 000	
Batthyány utca járda felújítása (MFP)	9 671 452	2026	-	9 671 452	0
KMB iroda felújítása	1 107 000	2025-2026	622 000	485 000	0
Savanyító épület felújítása	1 747 796	2025-2026	1 620 796	127 000	0
Művelődési Ház felújítása	80 469 170	2024-2026	79 919 170	550 000	0
Posta épület felújítása	1 000 000	2026	-	1 000 000	0
Önkormányzati lakás tervezői ktg.	381 000	2026	-	381 000	0
Háziorvosi rendelő előtető	15 000	2026	-	15 000	0
Idősek Klubja előtető	70 000	2026	-	70 000	0
Buszmegálló felújítása	570 548	2026	-	570 548	0
Sport- és rendezvénytér elektromos szabványosítása	1 030 000	2026	-	1 030 000	0
	124 761 966		82 161 966	42 600 000	

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek

EU-s projekt :	Művelődési Ház épül.komplex energ.korsz.TOP-PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024				
			forintban		
Források	2024 előtt	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő					0,00
- saját erőből központi támogatás					0,00
EU-s forrás	90 704 746	- 86 526 953	86 526 953	- 9 556 031	81 148 715
Társfinanszírozás					0,00
Hitel					0,00
Egyéb forrás					0,00
					0,00
Források összesen:	90 704 746	- 86 526 953	86 526 953	- 9 556 031	81 148 715
Kiadások, költségek	2024 előtt	2024	2025	2026	Összesen
Személyi jellegű					0
Beruházások, felújítás	2 276 500	0	76 215 922	0	78 492 422
Szolgáltatások igénybe vétele	1 736 193	165 100	127 000	628 000	2 656 293
Adminisztratív költségek					0
					0
Összesen:	4 012 693	165 100	76 342 922	628 000	81 148 715
Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat					
Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)				
Összesen:	0				

Magyarkeszi Község Önkormányzat 2026.évi bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként feladatok szerinti csoportosításban

Feladat megnevezése	Feladat jellege	Bevételek	Kiadások									
			Személyi juttatások K1	Madókat terh.járul. K2	Dologi kiadások K3	Ellátottak pénzbeni juttat. K4	Egyéb működ.c.kiadások K5	Beruházások K6	Felújítások K7	Egyéb felh.c.kiadások K8	Finanszírozási kiadások K9	Kiadások összesen
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	államigazg.feladat	107 875 362	-	-	-	-	-	-	-	-	110 500 000	110 500 000
Településszervezetéhez kapcsolódó feladatellátás	kötelező feladat	81 387 936	26 464 320	3 480 000	20 856 249	-	1 348 000	208 955	13 208 000	1 000 000	-	66 565 524
Telep.önkormányzatok szociális, ifjúsági, foglalkoztatási feladatainak támogatása	kötelező feladat	27 538 992	4 784 000	650 000	7 000 000	12 000 000	12 132 000	15 494 585	-	-	-	52 060 585
Telep. önk. szoc. gyermek, és gyermekétkeztetési felad.tám.	kötelező feladat	42 532 704	-	-	41 000 000	-	-	-	-	-	-	41 000 000
Települési önk.kulturális felad.támogatása	kötelező feladat	16 921 963	9 208 000	1 200 000	1 200 000	-	10 161 031	-	550 000	-	-	22 319 031
Települési önk.kulturális felad.támogatása	önként váll.feladat	-	600 000	170 000	1 000 000	-	-	-	-	-	-	1 770 000
Közfoglalkoztatás támogatása	kötelező feladat	38 143 460	29 358 680	1 950 000	4 100 000	-	847 974	2 283 460	127 000	-	-	38 667 114
Óvodai nevelés	kötelező feladat	80 638 974	-	-	-	-	2 750 000	-	-	-	74 678 000	77 428 000
Alapfokú egészségügyi ellátás bizt.(házi orvos, fogorvos)	kötelező feladat	32 560 000	13 555 000	970 000	27 000 000	-	-	13 000	15 000	-	-	41 553 000
Egyéb önkormányzati feladatok	kötelező feladat	47 880 609	-	-	5 581 022	-	7 083 995	-	-	-	10 951 729	23 616 746
Összesen:		475 480 000	83 970 000	8 420 000	107 737 271	12 000 000	34 323 000	18 000 000	13 900 000	1 000 000	196 129 729	475 480 000
Magyarkeszi Közös Önkormányzati Hivatal												
Önkormányzati hivatal működ.támogatása	kötelező feladat	120 250 000	104 452 000	13 958 000	1 840 000	-	-	-	-	-	-	120 250 000
KÖH összesen:		120 250 000	104 452 000	13 958 000	1 840 000	-	-	-	-	-	-	120 250 000
Magyarkeszi Bagolytanya Óvoda												
Óvoda szakmai, működ.feladat	kötelező feladat	75 400 000	52 050 000	6 817 000	5 833 000	-	-	10 700 000	-	-	-	75 400 000
Óvoda összesen:		75 400 000	52 050 000	6 817 000	5 833 000	-	-	10 700 000	-	-	-	75 400 000
Önkormányzat összesen:		485 952 000	240 472 000	29 195 000	115 410 271	12 000 000	34 323 000	28 700 000	13 900 000	1 000 000	196 129 729	485 952 000

15. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:		Magyarkeszi Község Önkormányzata				
Költségvetési szerv számlaszáma:		11746029-15414447				
Éves eredeti kiadási előirányzat: 475.480.000 Ft						
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft						
Sorszám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					0

16. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

A Magyarkeszi Község Önkormányzata és intézményénél 2026. évben engedélyezett létszámkeret

	Köztisztviselők		Közalkalmazottak		Köznevelési foglalkozt.jogviszony		EÜ. Jogviszonyban lévő		Összesen		Közcélú foglalk. tárgy évre
	Enged. létszám tárgy évre	Tényleg. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényleg. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényleg. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényleg. létszám előző év XII.31-én	Enged. létszám tárgy évre	Tényleg. létszám előző év XII.31-én	
Közös Hivatal	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00
Magyarkeszi Ba- golytanya Óvoda	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00
Helyi önkormányzat	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	2,00	2,00	6,00	6,00	15,00
MINDÖSSZESEN	9,00	9,00	4,00	4,00	6,00	6,00	2,00	2,00	21,00	21,00	15,00

17. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2 023	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2 024	2 025	2 026	2 027	
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		1 736 193	165 100	127 000	628 000		2 656 293
2.	Művelődési Ház épül.komplex energ.korsz.TOP-PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024	2023	1 736 193	165 100	127 000	628 000		2 656 293
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
4.								
5.								
6.	Beruházási kiadások beruházásonként							
7.								
8.	Felújítási kiadások felújításonként		2 276 500		76 215 922			78 492 422
9.	Művelődési Ház épül.komplex energ.korsz.TOP-PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024	2023	2 276 500		76 215 922			78 492 422
10.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
11.								
Összesen (1+4+7+9+13)			4 012 693	165 100	76 342 922	628 000		81 148 715

18. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
2	3	4
Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
-ebből: Építményadó		
Telekadó		
Magánszemélyek kommunális adója		
Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Egyéb kedvezmény		
Egyéb kölcsön elengedése		
Összesen:		0

19. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv (önkormányzat összesen) 2026. évre

Sorszám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési e. támogatások ÁH-on belülről	31 714 931	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	31 715 000	380 579 931
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	-	-	2 283 460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 283 460
4.	Közhatalmi bevételek	200 000	1 000 000	7 000 000	1 000 000	200 000	100 000	100 000	500 000	7 000 000	500 000	200 000	720 000	18 520 000
5.	Működési bevételek	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	500 000	500 000	500 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 343 711	12 543 711
6.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Finanszírozási bevételek	72 024 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 024 898
10.	Bevételek összesen:	105 039 829	33 815 000	42 098 460	33 815 000	33 015 000	32 315 000	32 315 000	32 715 000	40 115 000	33 615 000	33 315 000	33 778 711	485 952 000
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 472 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	240 472 000
13.	Munkaadókat terhelő járul. és szociális hozzájárulási adó	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 465 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	2 430 000	29 195 000
14.	Dologi kiadások	9 610 000	9 610 000	9 700 271	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	9 610 000	115 410 271
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000	2 800 000	600 000	2 800 000	600 000	12 000 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	4 000 000	850 000	10 161 000	4 000 000	2 000 000	2 000 000	4 000 000	2 000 000	1 312 000	4 000 000	34 323 000
17.	Beruházások	-	15 494 585	2 283 460	-	-	-	-	-	-	221 955	5 000 000	5 700 000	28 700 000
18.	Felújítások	485 000	127 000	550 000	381 000	105 548	9 671 452	1 000 000	550 000	1 030 000	-	-	-	13 900 000
19.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	-	-	1 000 000
20.	Finanszírozási kiadások	10 951 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 951 729
21.	Kiadások összesen:	44 126 729	48 311 585	39 613 731	33 921 000	42 956 548	47 068 452	35 890 000	35 440 000	40 070 000	35 061 955	41 152 000	42 340 000	485 952 000
22.	Egyenleg	60 913 100	46 416 515	48 901 244	48 795 244	38 853 696	24 100 244	20 525 244	17 800 244	17 845 244	16 398 289	8 561 289	0	0

20. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Magyarkeszi Község Önkormányzatának 2026. évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

Sorszám	Bevételek	2 027	2 028	2 029
1	Működési célú támog. ÁH-on belülről	399 900 000	419 895 000	440 889 750
2	Felhalmozási célú támog. ÁH-on belülről	6 000 000	6 300 000	6 615 000
3	Közhatalmi bevételek	22 000 000	23 100 000	24 255 000
4	Működési bevételek	16 250 000	17 062 500	17 915 625
5	Felhalmozási bevételek	-	-	-
6	Működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-

8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	444 150 000	466 357 500	489 675 375
9	Finanszírozási bevételek	50 000 000	52 500 000	55 125 000
Bevételek összesen (8+9)		494 150 000	518 857 500	544 800 375
Sorszám	Kiadások	2 027	2 028	2 029
1	Személyi juttatások	252 500 000	265 125 000	278 381 250
2	Munkáltatót terhelő járulékok	30 650 000	32 182 500	33 791 625
3	Dologi kiadások	130 000 000	136 500 000	143 325 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 000 000	14 700 000	15 435 000
5	Egyéb működési célú kiadások	20 000 000	21 000 000	22 050 000
6	Beruházások	15 000 000	15 750 000	16 537 500
7	Felújítások	20 000 000	21 000 000	22 050 000
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	1 050 000	1 102 500
9	Költségvetési kiadások (1+...+8)	483 150 000	507 307 500	532 672 875
10	Finanszírozási kiadások	11 000 000	11 550 000	12 127 500
Kiadások összesen (9+10)		494 150 000	518 857 500	544 800 375

21. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati lakások bérleti díja

	Szolgálati lakás megnevezése	Szolgálati lakás címe	Alapterület	Bérleti díj/m ² /hó	Bérleti díj/hó
1	Háziorvosi	Köztársaság utca 16.	94 m ²	1000,- Ft	94000,- Ft
2	Fogorvosi	Béke utca 1.	74 m ²	1350,- Ft	99900,- Ft
3	Önkormányzati	Szabadság utca 2.	55 m ²	540,- Ft	29700,- Ft

22. melléklet az 1/2026. (III. 2.) önkormányzati rendelethez

A Magyarkeszi Község Önkormányzata által ellátott étkezés normái és térítési díjai

	2026. évben	
	Norma	Térítési díj
Óvodai ellátott (3 étkezés)	591	751
Iskolai napközis (3 étkezés)	748	950
Iskolai ebédlő (menza)	402	511
Szociális étkezés		900

Végső előterjesztői indokolás

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása rendjéről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2)-(3) bekezdése, valamint 25. § (1) bekezdése rendelkezései alapján **a helyi önkormányzatoknak a 2026. évi költségvetést 2026. március 15. napjáig kell elfogadni.**

Magyarkeszi Község Önkormányzata, jogszabályi határidőknek eleget téve, megalkotta helyi önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet előírásait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendelet határozza meg az önkormányzat és költségvetési szervei pénzügyi kereteit, a beszédendő bevételek és a teljesíthető kiadások előirányzatait.

A költségvetési rendeletben határozza meg a Képviselő-testület azokat a gazdálkodási szabályokat is, amelyek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény és az államháztartásról szóló törvény (továbbiakban Áht.) végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet felhatalmazásai alapján a Képviselő-testület jogosult rendelkezni.

A költségvetési rendelet-tervezet az Áht. 23. §-ában foglalt szerkezetben készült el.

A rendelet-tervezet egyeztetésre került a Képviselő-testület irányítása alá tartozó költségvetési szervekkel.