

**Nemeskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Nemeskér Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek, a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés biztosítja a forrást a település működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

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

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és az önkormányzati hivatalra terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület Nemeskér Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 200 930 073 - Ft - ban állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételei: 28 546 236 - Ft, az önként vállalt feladatok bevételei: 0- Ft,

4. §

Az önkormányzat összesített bevételeiből működési bevételek: 1 325 268 - Ft.

5. §

A Képviselő-testület a költségvetés működési egyenlegét – 5 388 546 - Ft - ban, a költségvetés felhalmozási egyenlegét – 166 150 992- Ft - ban állapítja meg.

6. §

2026. évi összevont mérleg kiadásait és bevételeit jogcímenként az 1. melléklet, a 2026. évi költségvetési mérleg kiadásait közgazdasági tagolásban a 2. melléklet, a 2026. évi költségvetési mérleg bevételeit közgazdasági tagolásban a 3. melléklet tartalmazza.

7. §

Működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

8. §

(1) Az önkormányzatnál 2026. évben 1 fő közalkalmazotti, 1 fő közfoglalkoztatotti létszámot állapított meg. A Képviselő-testület tagjainak száma 5 fő. A Képviselő-testület a foglalkoztatott létszámot a 4. melléklet szerint határozta meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások, felújítások kiadásainak részletezését az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az önkormányzat a kiadások között 2 472 330- Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való gazdálkodás jogát a Képviselő-testület fenntartja magának. Az általános tartalék összegét a 6. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(5) Az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről történő, kölcsönök nyújtását és törlesztését a 8. melléklet tartalmazza.

(6) A helyi adók és közhatalmi bevételek a 9. melléklet szerint alakulnak.

(7) Az önkormányzat 2026. évre közvetett támogatást tervez. A magánszemélyek kommunális adója adónem esetében az állandó lakcímmel rendelkező lakosok 80 %-os mértékű adókedvezményben részesülnek. A kedvezmény bevételekre gyakorolt hatását a 10. melléklet tájékoztató táblázata mutatja be.

(8) Az előirányzat felhasználási tervet a Képviselő-testület a 11. melléklet szerint határozza meg.

9. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetésben a bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

10. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(3) Az önkormányzat a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha azt az Országgyűlés, Kormány az önkormányzat számára pótelőirányzatban biztosítja, engedélyezi, az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A Képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önkormányzat köteles betartani.

(7) A polgármester az önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatát összesen 100 000- Ft-ig módosíthatja saját hatáskörben. Ezen felül az előirányzat-módosításról csak a Képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítása során.

(8) Az önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

11. §

(1) Az önkormányzati támogatás kiutalásának feltétele, hogy az önkormányzat nevében eljáró és a támogatott között megállapodás – ami kiemelten kell, hogy tartalmazza a támogatott elszámolási kötelezettségét – aláírásra kerüljön. Azon szervezetek, amelyeknek köztartozása, illetve tartozása van az önkormányzat, intézményei, illetve gazdasági társaságai felé, semmilyen támogatásban nem részesülhetnek.

(2) Az önkormányzat 2026. gazdasági évben a 200 000- Ft alatti, nem normatív céljellegű működési és fejlesztési támogatások adatainak nyilvánosságra hozatalát mellőzi.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1 millió forint értékhatárig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja, aki a megtett intézkedésekről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület határozatban dönt.

(5) A Képviselő-testület jelen rendelet hatályba lépését megelőzően 2026. január 1-ig visszamenőleg, időben a költségvetést érintő bevételeket és kiadásokat jóváhagyja, azokat az éves költségvetés részének tekinti.

12. §

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


(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a térségi társulás útján gondoskodik.

13. §

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


Joóné Nagy Csilla
polgármester




Horváth Edina
jegyző

Kihirdetési záradék: Ezt a rendeletet a Képviselő-testület 2026. március 2-án megalkotta, a jegyző 2026. március 3-án kihirdette.


Horváth Edina
jegyző



1. melléklet a 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelethez
Nemeskér Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése
Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

forint

| Megnevezés | Előirányzat |
|--|--------------------|
| K1. Személyi juttatások | 16 316 285 |
| K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 238 984 |
| K3. Dologi kiadások | 12 183 683 |
| K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 283 500 |
| K5. Egyéb működési célú kiadások | 2 912 330 |
| K6. Beruházási kiadások | 19 514 908 |
| K7. Felújítások | 146 236 084 |
| K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások | 400 000 |
| K1-8. Költségvetési kiadások | 200 085 774 |
| K9. Finanszírozási kiadások | 844 299 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | 200 930 073 |
| B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 26 485 968 |
| B3. Közhatalmi bevételek | 735 000 |
| B4. Működési bevételek | 1 325 268 |
| B1-7. Költségvetési bevételek | 28 546 236 |
| B8. Finanszírozási bevételek | 172 383 837 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | 200 930 073 |

**A helyi önkormányzat 2026. költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
Kiadások (forintban)**

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Összeg | Kötelező feladat | Önként v. feladat |
|---|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 7 230 400 | 7 230 400 | 0 |
| Túlóra, helyettesítés | K1104 | 948 735 | 948 735 | 0 |
| Béren kívüli juttatások | K1107 | 156 250 | 156 250 | 0 |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 8 335 385 | 8 335 385 | 0 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 6 900 900 | 6 900 900 | 0 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 1 080 000 | 1 080 000 | 0 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 7 980 900 | 7 980 900 | 0 |
| Személyi juttatások | K1 | 16 316 285 | 16 316 285 | 0 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 238 984 | 1 238 984 | 0 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 1 242 000 | 1 242 000 | 0 |
| Készletbeszerzés | K31 | 1 242 000 | 1 242 000 | 0 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 250 000 | 250 000 | 0 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 165 000 | 165 000 | 0 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 415 000 | 415 000 | 0 |
| Villamosenergia szolgáltatás | K3311 | 2 252 000 | 2 252 000 | 0 |
| Gázenergia szolgáltatás | K3312 | 650 000 | 650 000 | 0 |
| Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 582 000 | 582 000 | 0 |
| Vásárolt élelmezés | K332 | 382 215 | 382 215 | 0 |
| Bérleti és lízing díj | K333 | 144 000 | 144 000 | 0 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 458 980 | 458 980 | 0 |
| Egyéb szolgáltatások | K337 | 3 921 768 | 3 921 768 | 0 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 8 390 963 | 8 390 963 | 0 |
| Működési kiadások előzetesen felszámított általános forgalmi adója | K335 | 2 115 720 | 2 115 720 | 0 |
| Más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadás | K3557 | 20 000 | 20 000 | 0 |
| Egyéb dologi kiadások összesen | K35 | 2 135 720 | 2 135 720 | 0 |
| Dologi kiadások | K3 | 12 183 683 | 12 183 683 | 0 |
| Települési támogatások | K48 | 1 283 500 | 1 283 500 | 0 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 1 283 500 | 1 283 500 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 130 000 | 130 000 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K511 | 310 000 | 310 000 | 0 |
| Tartalékok-általános | K512 | 2 472 330 | 2 472 330 | 0 |
| Egyéb működési célú kiadások | K5 | 2 912 330 | 2 912 330 | 0 |
| <u>Működési költségvetés előirányzat csoport</u> | | 33 934 782 | 33 934 782 | 0 |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 14 545 570 | 14 545 570 | 0 |
| Egyéb tárgyi eszköz beszerzés, létesítés | K64 | 820 500 | 820 500 | 0 |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 4 148 838 | 4 148 838 | 0 |
| Beruházások | K6 | 19 514 908 | 19 514 908 | 0 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | 115 167 782 | 115 167 782 | 0 |
| Felújítások előzetesen felsz. Áfa | K74 | 31 068 302 | 31 068 302 | 0 |
| Felújítások | K7 | 146 236 084 | 146 236 084 | 0 |
| Felhalmozási c. támoatás áh. Kívülre | K89 | 400 000 | 400 000 | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 400 000 | 400 000 | 0 |
| <u>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</u> | | 166 150 992 | 166 150 992 | 0 |
| Költségvetési kiadások | K1-K8 | 200 085 774 | 200 085 774 | 0 |
| Államháztartáson belüli mgelőlegezések visszafizetése | K914 | 844 299 | 844 299 | 0 |
| Finanszírozási kiadások | K9 | 844 299 | 844 299 | 0 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 200 930 073 | 200 930 073 | 0 |

3. melléklet a 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelethez
A helyi önkormányzat 2026. költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
Bevételek (forintban)

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Összeg | Kötelező feladatok | Onként v. feladatok |
|--|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 13 409 196 | 13 409 196 | 0 |
| Szociális és gyermekjóléti támogatások | B113 | 8 991 859 | 8 991 859 | 0 |
| Kulturális feladatok támogatása | B114 | 2 462 007 | 2 462 007 | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B16 | 1 622 906 | 1 622 906 | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 26 485 968 | 26 485 968 | 0 |
| Vagyoni típusú adók | B34 | 705 000 | 705 000 | 0 |
| Igazgatási szolgáltatási díj | B36 | 30 000 | 30 000 | 0 |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 735 000 | 735 000 | 0 |
| Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 1 066 217 | 1 066 217 | 0 |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 259 051 | 259 051 | 0 |
| Működési bevételek | B4 | 1 325 268 | 1 325 268 | 0 |
| Költségvetési bevételek | B1-B7 | 28 546 236 | 28 546 236 | 0 |
| költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI | | -5 388 546 | | 0 |
| költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI | | -166 150 992 | | 0 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B8131 | 172 383 837 | 172 383 837 | 0 |
| Maradvány igénybevétele | B813 | 172 383 837 | 172 383 837 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | B8 | 172 383 837 | 172 383 837 | 0 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 200 930 073 | 200 930 073 | 0 |

Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

| MEGNEVEZÉS | Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT |
|--|---|
| "A", "B" fizetési osztály összesen | 1 |
| "C", "D" fizetési osztály összesen | |
| "E"- "J" fizetési osztály összesen | |
| kutató, felsőoktatásban oktató | |
| KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN | 1 |
| fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott) | |
| ösztöndíjas foglalkoztatott | |
| közfoglalkoztatott | 1 |
| EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN | 1 |
| polgármester, főpolgármester | 1 |
| helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja | 4 |
| alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke | |
| VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN | 5 |
| KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN | 1 |
| KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN | 6 |

Nemeskér Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése
Beruházások és felújítások

forint

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | összeg |
|---|------------|--------------------|
| Beruházások | K6 | 19 514 908 |
| Ingatlan beszerzés | | |
| TOP-PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00045 jelű pályázat csapadékvíz-elvezető hálózat építése (maradvány összeg előző évekről) | K62 | 14 545 570 |
| Egyéb tárgyi eszköz beszerzés | | |
| Stihl fűnyíró traktor | K 64 | 647 000 |
| Stihl sövényvágó | K 64 | 173 500 |
| Beruházások áfa-ja | K67 | 4 148 838 |
| Felújítások | K7 | 146 236 084 |
| Ingatlan felújítás | | 115 167 782 |
| MFP pályázat belterületi utak helyreállítása (maradvány összeg előző évekről) | K71 | 107 424 522 |
| TOP-PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00045 jelű pályázat csapadékvíz-elvezető hálózat építése (maradvány összeg előző évekről) | K71 | 7 743 260 |
| Felújítások előzetesen felszámított áfa-ja | K74 | 31 068 302 |

6. melléklet a 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelethez
Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Általános- és céltartalékok (Ft)

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Eredeti előirányzat |
|----------------------|------------|---------------------|
| Általános tartalékok | K512 | 2 472 330 |
| Céltartalékok- | K512 | 0 |

7. melléklet a 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelethez

Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

forint

| Megnevezés | Rovat-szám | eredeti ei. |
|---|-------------------|--------------------|
| Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás | K48 | 1 283 500 |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 1 283 500 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 1 283 500 |
| Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre - háztartásoknak | K89 | 400 000 |

8. melléklet a 2/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelethez
Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése

(Ft)

| Megnevezés | Rovat-szám | eredeti ei. |
|--|-------------------|--------------------|
| központi költségvetési szervek részére | K506 | 50 000 |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K506 | |
| fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K506 | |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére | K506 | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K506 | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K506 | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K506 | |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K506 | 80 000 |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K506 | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K506 | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 130 000 |
| egyházi jogi személyek részére | K511 | |
| egyéb civil szervezetek részére | K511 | 310 000 |
| háztartások részére | K511 | |
| pénzügyi vállalkozások részére | K511 | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K511 | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K511 | |
| egyéb vállalkozások részére | K511 | |
| Európai Unió részére | K511 | |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére | K511 | |
| egyéb külföldiek részére | K511 | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K511 | 310 000 |

Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

| Megnevezés | Rovat- szám | eredeti ei. |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|
| Magánszemélyek kommunális adója | B34 | 705 000 |
| Vagyoni típusú adók | B34 | 705 000 |
| Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | |

Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Közvetett támogatások (Ft)

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Tervezett elvárt bevétel | Közvetett támogatás | Várható bevétel |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Magánszemélyek kommunális adója | B34 | 1 680 000 | 975 000 | 705 000 |

Nemeskér Község Önkormányzat 2026. évi költségvetése
Előirányzat felhasználási terv (Ft)

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | janár | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | mindösszesen |
|---|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Törvény szerinti illetmény | K1101 | 602 534 | 602 533 | 602 534 | 602 533 | 602 533 | 602 534 | 602 533 | 602 533 | 602 534 | 602 533 | 602 533 | 602 533 | 7 230 400 |
| Túlóra, helyettesítés | K1104 | | | | | | 474 367 | | | | | | 474 368 | 948 735 |
| Béren kívüli juttatás | K1107 | | | 78 125 | | | | 78 125 | | | | | | 156 250 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 575 075 | 6 900 900 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 90 000 | 1 080 000 |
| Személyi juttatások | K1 | 1 267 609 | 1 267 608 | 1 345 734 | 1 267 608 | 1 267 608 | 1 741 976 | 1 345 733 | 1 267 608 | 1 267 609 | 1 267 608 | 1 267 608 | 1 741 976 | 16 316 285 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 103 249 | 103 249 | 103 247 | 103 249 | 103 249 | 103 249 | 103 249 | 103 247 | 103 249 | 103 249 | 103 249 | 103 249 | 1 238 984 |
| Készletbeszerzés | K31 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 103 500 | 1 242 000 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 34 583 | 34 587 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 34 583 | 415 000 |
| Közüzemi díjak | K331 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 290 337 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 290 333 | 3 484 000 |
| Vásárolt élelmezés | K332 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 31 854 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 31 851 | 382 215 |
| Bérelti és lízing díjak | K333 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 144 000 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 38 248 | 38 248 | 38 248 | 38 248 | 38 250 | 38 248 | 38 248 | 38 250 | 38 248 | 38 248 | 38 248 | 38 248 | 458 980 |
| Más egyéb szolgáltatás | K337 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 326 814 | 3 921 768 |
| Működési áfa | K351 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 176 310 | 2 115 720 |
| Más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadás | K3557 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 667 | 1 663 | 1 667 | 20 000 |
| Dologi kiadások | K3 | 1 015 306 | 1 015 310 | 1 015 306 | 1 015 306 | 1 015 308 | 1 015 313 | 1 015 306 | 1 015 308 | 1 015 306 | 1 015 306 | 1 015 302 | 1 015 306 | 12 183 683 |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | | | | 30 000 | 50 000 | 50 000 | | | 170 000 | 30 000 | | 953 500 | 1 283 500 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 | 170 000 | 30 000 | 0 | 953 500 | 1 283 500 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | | | 25 000 | | | 80 000 | | 25 000 | | | | | 130 000 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K511 | | | 310 000 | | | | | | | | | | 310 000 |
| Tartalékok-általános | K512 | 2 472 330 | | | | | | | | | | | | 2 472 330 |
| Egyéb működési célú kiadások | K5 | 2 472 330 | 0 | 335 000 | 0 | 0 | 80 000 | 0 | 25 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 912 330 |
| Működési költségvetés előirányzat csoport | | 4 858 494 | 2 386 167 | 2 799 287 | 2 416 163 | 2 436 165 | 2 990 538 | 2 464 288 | 2 411 163 | 2 556 164 | 2 416 163 | 2 386 159 | 3 814 031 | 33 934 782 |

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | janár | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | mindösszesen |
|---|--------------|------------------|----------|------------------|----------|----------|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------|----------|----------|--------------------|
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | | | 14 545 570 | | | | | | | 14 545 570 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | | | 820 500 | | | | | | | | | | 820 500 |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | | | 221 535 | | | 3 927 303 | | | | | | | 4 148 838 |
| Beruházások | K6 | 0 | 0 | 1 042 035 | 0 | 0 | 18 472 873 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 514 908 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | | | | | | | | | 115 167 782 | | | | 115 167 782 |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | | | | | | | | 31 068 302 | | | | 31 068 302 |
| Felújítások | K7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 146 236 084 | 0 | 0 | 0 | 146 236 084 |
| Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre - háztartásoknak | K89 | | | | | | | 400 000 | | | | | | 400 000 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadás | K8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 000 |
| Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport | | 0 | 0 | 1 042 035 | 0 | 0 | 18 472 873 | 400 000 | 0 | 146 236 084 | 0 | 0 | 0 | 166 150 992 |
| Költségvetési kiadások | K1-K8 | 4 858 494 | | | | | | | | | | | | 4 858 494 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 844 299 | | | | | | | | | | | | 844 299 |
| Finanszírozási kiadások | K9 | 844 299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 844 299 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 5 702 793 | 2 386 167 | 3 841 322 | 2 416 163 | 2 436 165 | 21 463 411 | 2 864 288 | 2 411 163 | 148 792 248 | 2 416 163 | 2 386 159 | 3 814 031 | 200 930 073 |
| Rovat megnevezése | Rovat száma | janár | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | mindösszesen |
| Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 26 485 968 |
| Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 2 207 164 | 26 485 968 |
| Vagyoni típusú adók | B34 | | | 352 500 | | | | | | 352 500 | | | | 705 000 |
| Igazgatási szolgáltatási díjak | B36 | | | | | | 30 000 | | | | | | | 30 000 |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 352 500 | 0 | 0 | 30 000 | 0 | 0 | 352 500 | 0 | 0 | 0 | 735 000 |
| Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 88 851 | 88 851 | 88 851 | 88 851 | 88 851 | 88 852 | 88 851 | 88 851 | 88 855 | 88 851 | 88 851 | 88 851 | 1 066 217 |
| Kiszámlázott áfa | B406 | 21 586 | 21 588 | 21 586 | 21 588 | 21 588 | 21 588 | 21 588 | 21 588 | 21 588 | 21 587 | 21 588 | 21 588 | 259 051 |
| Működési bevételek | B4 | 110 437 | 110 439 | 110 437 | 110 439 | 110 439 | 110 440 | 110 439 | 110 439 | 110 443 | 110 438 | 110 439 | 110 439 | 1 325 268 |
| Költségvetési bevételek | B1-B7 | 2 317 601 | 2 317 603 | 2 670 101 | 2 317 603 | 2 317 603 | 2 347 604 | 2 317 603 | 2 317 603 | 2 670 107 | 2 317 602 | 2 317 603 | 2 317 603 | 28 546 236 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B813 | 172383837 | | | | | | | | | | | | 172 383 837 |
| Finanszírozási bevételek | B8 | 172 383 837 | | | | | | | | | | | | 172 383 837 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 174 701 438 | 2 317 603 | 2 670 101 | 2 317 603 | 2 317 603 | 2 347 604 | 2 317 603 | 2 317 603 | 2 670 107 | 2 317 602 | 2 317 603 | 2 317 603 | 200 930 073 |