

Hugyag Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (III. 13.) önkormányzati rendelete

Hugyag Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a rendelet Hugyag Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének - mint az önkormányzati gazdálkodás alapjának - egyensúlyát, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodását biztosítja.

[2] Fenti cél elérése érdekében Hugyag Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Hugyag Község Önkormányzatára és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervére, a Hugyagi Óvodára.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv 2026. évi költségvetésének

- a) halmozott bevételi főösszege 508.545.318,- Ft,
- b) halmozódás mentes bevételi főösszege 379.013.307,- Ft,
- c) halmozott kiadási főösszege 508.545.318,- Ft,
- d) halmozódás mentes kiadási főösszege 379.013.307,- Ft.

(2) A Hugyagi Óvoda 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 129.532.011,- Ft-ban kerül megállapításra.

3. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit a 2. számú melléklet, finanszírozási bevételeit a 4. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a költségvetésében nem tervezett felhalmozási bevételt.

(3) Az Önkormányzatot megillető normatív állami támogatások részletezését, a kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzati jogcímenként a 6. számú melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásait az 1. számú melléklet, finanszírozási kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a költségvetésében tervezett felhalmozási kiadást.

5. §

A képviselő-testület a költségvetésben - a rendkívül takarékos gazdálkodást szem előtt tartva – általános és céltartalékot nem képez.

6. §

A képviselő-testület többéves kihatással járó feladatait és a várható bevételei előirányzatait – 2029-ig – éves bontásban a 9. számú melléklet tartalmazza.

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét az 5. számú melléklet szerint határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a Hugyagi Óvoda esetében a létszámkeretet az 5. számú melléklet szerint határozza meg.
- (3) A megüresedett álláshelyek betöltése csak a működéshez szükséges mértékben lehetséges, erről az intézményvezető a polgármestert előzetesen tájékoztatja.

8. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási tervet a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

- (1) A költségvetési szervek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv vezetőjét a költségvetésben előírt bevételek beszedése és a jóváhagyott kiadások teljesítése érdekében minden szükséges intézkedést megtegyen.
- (3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon elkülönítetten rendelkezésre áll.
- (4) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása. Ennek keretében az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai évközben megváltoztatható, átcsoportosítható.
- (5) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – köteles gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja. Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézménynél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. Az önkormányzat költségvetési szerve a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre. A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.
- (6) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig, költségvetési célokra, feladatokra lehet.

(7) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell. Elsőbbséget kell biztosítani az intézmény finanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak. A működési kiadásokat csak időarányosan lehet kifizetni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő testület jóváhagyása szerint történhet.

(8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – köteles gazdálkodni. A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.

(9) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kiemelt előirányzatokon belül minden más kiadásnemet megelőzően biztosítani a bérek és járulékai, a közüzemi díjak, ételmezési kiadások, adó- és járulékfizetési kötelezettségek, valamint egyéb, jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges előirányzatokat. Többletfedezetet ezen kiadásokra a képviselő-testület nem biztosít.

(10) A kiadási előirányzatokra történő kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött része biztosítja-e a fedezetet. A polgármester 500.000 Ft erejéig vállalhat kötelezettséget.

(11) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – a működés finanszírozására kell fordítani.

(12) A képviselő-testület az önkormányzatnál és fenntartásában lévő költségvetési szerveknél a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeket, és a kiadási megtakarítást a működésre fordítja.

(13) Az Önkormányzat és irányítása alatt álló költségvetési szerveinek költségvetése terhére felhalmozási célú kötelezettségvállalás a felhalmozási célú bevételekből származó előirányzatokkal egyezően tehető, működési bevétel előirányzata terhére felhalmozási célú kötelezettség nem vállalható.

(14) Az Önkormányzat civil szervezetek, egyesületek és egyéb szervezetek részére nem nyújt támogatást 2026. évben.

(15) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott munkavállalóknak (közművelődési munkatárs, falugondnok) valamint a polgármesternek cafetéria juttatást állapít meg. Az Önkormányzat költségvetési szerve munkavállalóinak cafetéria juttatást nem állapít meg.

(16) A költségvetési szerv vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó és módosító mutatószámok valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért.

(17) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

10. §

(1) Az Önkormányzat gazdálkodása során év közben keletkezett hiány finanszírozási módja az éven belüli hitelfelvétel.

(2) A hitelfelvételről szóló döntés meghozatala kizárólag a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, annak lebonyolításáért a polgármester felelős.

11. §

A képviselő-testület az elkövetkező három év várható előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 2027. évi költségvetés bevételi és kiadási várható előirányzata: 206.550.000,- Ft,
- b) 2028. évi költségvetés bevételi és kiadási várható előirányzata: 212.680.000,- Ft,
- c) 2029. évi költségvetés bevételi és kiadási várható előirányzata: 215.940.000,- Ft.

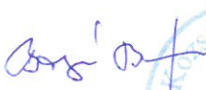
12. §

Az Önkormányzat költségvetése az alábbi melléleteket tartalmazza:

- a) 1. melléklet: Költségvetési kiadások
- b) 2. melléklet: Költségvetési bevételek
- c) 3. melléklet: Finanszírozási kiadások
- d) 4. melléklet: Finanszírozási bevételek
- e) 5. melléklet: Létszámkeret
- f) 6. melléklet: Normatív állami támogatások
- g) 7. melléklet: Előirányzat felhasználási terv
- h) 8. melléklet: Költségvetési mérleg
- i) 9. melléklet: 2025-2028. évi költségvetési mérleg
- j) 10. melléklet: Adósságszolgálat

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Baranyai Béla
polgármester




dr. Murányi Zoltán
jegyző



A rendelet kihirdetve: 2026. március 13.


dr. Murányi Zoltán
jegyző



Költségvetési kiadások

forintban					
So r- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Hugyag Község Önkorm ányzata	Hugyagi Óvoda	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	93 974 680	79 279 855	173 254 535
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	10 795 146	10 795 146
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	900 000	0	900 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	372 000	372 000
10	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	94 874 680	90 447 001	185 321 681
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 868 860	0	18 868 860
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	852 000	4 920 000	5 772 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	19 720 860	4 920 000	24 640 860
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	114 595 540	95 367 001	209 962 541
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 193 046	8 801 730	17 994 776
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	20 256 934	11 000 000	31 256 934
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0

24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	20 256 934	11 000 000	31 256 934
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	850 400	150 000	1 000 400
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	120 000	320 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 050 400	270 000	1 320 400
28	Közüzemi díjak	K331	14 500 000	4 272 000	18 772 000
28. a	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 000 000	960 000	
28. b	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	8 000 000	3 312 000	
28. c	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0	
28. d	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	1 500 000	480 000	
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	
30	Bérleti és lízing díjak	K333	2 482 620	2 255 052	4 737 672
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 000 000	1 000 000	2 000 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	4 513 152	0	4 513 152
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
34	Egyéb szolgáltatások	K337	15 700 000	1 000 000	16 700 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	38 195 772	8 527 052	46 722 824
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	15 309 564	5 276 228	20 585 792
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	197 000	90 000	287 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	500 000	200 000	700 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	16 006 564	5 566 228	21 572 792
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	75 509 669	25 363 280	100 872 949

46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	27 000 000	0	27 000 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	27 000 000	0	27 000 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0	0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0

75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	16 090 720	0	16 090 720
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 344 495	0	4 344 495
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	20 435 215	0	20 435 215
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	246 733 470	129 532 011	376 265 481

Költségvetési bevételek

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Hugyag Község Önkormányzata	Hugyagi Óvoda	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	32 826 345	0	32 826 345
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	94 768 578	0	94 768 578
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	40 890 735	0	40 890 735
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	19 735 779	0	19 735 779
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	60 626 514	0	60 626 514
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 866 699	0	3 866 699
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	192 088 136	0	192 088 136
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	112 069 661	0	112 069 661
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	304 157 797	0	304 157 797
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0

19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	1 000 000	0	1 000 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	1 000 000	0	1 000 000
29	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
31	Gépjárműadók	B354	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	100 000	0	100 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	1 100 000	0	1 100 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	0	200 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	2 300 000	0	2 300 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	645 000	0	645 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	4 513 152	0	4 513 152
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	900 000	0	900 000
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 461 551	0	1 461 551
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	0	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0

50	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	7 519 703	0	7 519 703
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	313 977 500	0	313 977 500

Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Hugyag Község Önkormányzata	Hugyagi Óvoda	Összesen
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	6 980 334	0	6 980 334
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	125 299 503	0	125 299 503
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	132 279 837	0	132 279 837
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0

27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	132 279 837	0	132 279 837

Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Hugyag Község Önkormányzata	Hugyagi Óvoda	Összesen
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	65 035 807	4 232 508	69 268 315
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	65 035 807	4 232 508	69 268 315
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	125 299 503	125 299 503
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0

21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	65 035 807	129 532 011	194 567 818
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	65 035 807	129 532 011	194 567 818

5. melléklet az 1/2026. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Létszámkeret

Hugyag Község Önkormányzata		
Megnevezés	Fő	Munkaidő (óra/nap)
Önkormányzati jogalkotás	1	8
Önkormányzati működés	2	8
Közfoglalkoztatási program	67	8
Összesen	70	
Hugyagi Óvoda, engedélyezett létszámkeret		
Megnevezés	Hugyag	Csitár
Óvodapedagógus - igazgató	1	0
Óvodapedagógus - tagintézmény vezető	0	1
Óvónő	3	0
Dajka	2	1
Pedagógiai asszisztens	1	1
Élelmezésvezető mb	1	0
Adminisztratív mb	0,5	0
Szakács	1	0
Összesen	9,5	3

Normatív állami támogatások

Megnevezés	Bevételi előirányzat (Ft)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	32 826 345
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	94 768 578
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	40 890 735
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	19 735 779
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 866 699
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítés támogatások (B115)	0
Önkormányzatok működési támogatása	192 088 136
Önkormányzatok szolidaritási hozzájárulása	0

Előirányzat felhasználási terv

Hugyag Község Önkormányzata													
(adatok Ft-ban)													
Menevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Décember	2026. év összesen
I. Bevételek													
Önkormányzat működési bevételei	23 050 575	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	192 088 136
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 966	11 206 967			112 069 661
Közhatalmi bevételek			500 000	200 000	500 000				500 000	500 000	100 000		2 300 000
Működési bevételek	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 642	626 641	7 519 703
Felhalmozási bevételek													0
Finanszírozási													0

bevételek													
Pénzm aradvá ny	65 035 807												65 035 807
Bevéte lek összes en	88 086 382	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	15 367 051	379 013 307
II.Kiad ás													
Önkor mányz at működ ési kiadás ai	14 663 310	14 663 321	17 663 321	19 373 795	21 373 795	23 883 464	19 373 795	19 373 795	19 373 795	12 992 270	8 281 796	8 281 798	199 298 255
- Személ yi juttatáso k	8 467 567	8 467 567	8 467 567	12 890 547	12 890 547	12 890 547	12 890 547	12 890 547	12 890 547	6 898 505	2 475 525	2 475 527	114 595 540
- Munka dót terhelő járuléko k és szociál is hozzáj árulási adó	695 743	695 754	695 754	983 248	983 248	983 248	983 248	983 248	983 248	593 765	306 271	306 271	9 193 046
- Dologi kiadás ok	5 500 000	5 500 000	8 500 000	5 500 000	7 500 000	10 009 669	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	75 509 669
Ellátott ak pénzbe li juttatás ai	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	4 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	3 000 000	27 000 000

Egyéb működési célú kiadások	0	0	20 435 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 435 215
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	17 421 959	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 628	132 279 837
Kiadások összesen	34 085 269	27 104 946	50 540 161	31 815 420	33 815 420	36 325 089	31 815 420	33 815 420	31 815 420	25 433 895	20 723 421	21 723 426	379 013 307
Havi halmozott eltérés	54 001 113	-11 737 895	-35 173 110	-16 448 369	-18 448 369	-20 958 038	-16 448 369	-18 448 369	-16 448 369	-10 066 844	-5 356 370	-6 356 375	0
Hugyagi Óvoda													
(adatok Ft-ban)													
Menevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Décember	2026. év összesen
I. Bevétel													
Működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

belülről													
Irányítószervi támogatás	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 628	125 299 503
Működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzmaradvány	4 232 508	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 232 508
Bevételek összesen	14 674 133	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 625	10 441 628	129 532 011
II. Kiadás													
Működési kiadásai	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 326	129 532 011
- Személyi juttatások	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 250	7 947 251	95 367 001
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 478	733 472	8 801 730
- Dologi kiadások	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 607	2 113 603	25 363 280
Ellátottak pénzbeli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

juttatásai													
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 335	10 794 326	129 532 011
Havi halmozott eltérés	3 879 798	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 710	-352 698	0

Költségvetési mérleg

adatok Ft-ban					
Sorszám	Bevételek	Összeg (Ft)	Sorszám	Kiadások	Összeg (Ft)
1.	Önkormányzati működési támogatások	192 088 136	1.	Személyi juttatások	114 595 540
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	112 069 661	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 193 046
3.	Működési bevételek	9 819 703	3.	Dologi kiadások	75 509 669
			4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 000 000
			5.	Egyéb működési kiadások	0
I. Tárgyévi működési bevételek		313 977 500	I. Tárgyévi működési kiadások		226 298 255
4.	Maradvány igénybevétele	65 035 807			
5.	Finanszírozási bevételek	0	6.	Finanszírozási kiadások	132 279 837
Működési bevételek összesen		379 013 307	Működési kiadások összesen		358 578 092
			Működési kiadások és bevételek egyenlege		20 435 215
6.	Felhalmozási bevétel	0	7.	Beruházások	20 435 215
			8.	Felújítások	0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		0	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		20 435 215
Bevételek mindösszesen		379 013 307	Kiadások mindösszesen		379 013 307

2026 - 2029. költségvetési mérleg

adatok Ft-ban											
Sor szá m	Bevételek	202 6	202 7	202 8	202 9	Sorszám	Kiadások	202 6	202 7	202 8	202 9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	192 088 136	173 550 000	178 680 000	180 940 000	1.	Személyi juttatások	114 595 540	35 000 000	36 000 000	38 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	112 069 661	0			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 193 046	4 550 000	4 680 000	4 940 000
3.	Működési bevételek	9 819 703	8 000 000	8 000 000	8 000 000	3.	Dologi kiadások	75 509 669	19 000 000	19 000 000	17 000 000
						4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 000 000	33 000 000	33 000 000	33 000 000
						5.	Egyéb működési kiadások	0	0		
I. Tárgyévi működési bevételek		313 977 500	181 550 000	186 680 000	188 940 000	I. Tárgyévi működési kiadások		226 298 255	91 550 000	92 680 000	92 940 000
4.	Maradvány igénybevétele	65 035 807	25 000 000	26 000 000	27 000 000						
5.	Belföldi finanszírozási bevételek					6.	Finanszírozási kiadások	132 279 837	115 000 000	120 000 000	123 000 000
Működési bevételek összesen		379 013 307	206 550 000	212 680 000	215 940 000	Működési kiadások összesen		358 578 092	206 550 000	212 680 000	215 940 000
						Működési kiadások és bevételek egyenlege		20 435 215	0	0	0
6.	Felhalmozási bevétel	0	0	0	0	7.	Beruházások	20 435 215	0	0	0

					8.	Felújítások	0	0	0	0
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek	0	0	0	0	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások	20 435 215	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen	379 013 307	206 550 000	212 680 000	215 940 000	Kiadások mindösszesen	379 013 307	206 550 000	212 680 000	215 940 000	

Adósságszolgálat

Megnevezés		Hitelezők szerint	Összesen
2026	Tőke (kölsön)	---	0
	Kamat	---	0
2027	Tőke (kölsön)	---	0
	Kamat	---	0
2028	Tőke (kölsön)	---	0
	Kamat	---	0
További évek tőke	---	---	0
További évek kamat	---	---	0
Összesen	---	---	0
Mindösszesen	---		0

Végső előterjesztői indokolás

Hugyag Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában-, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. -24. §-aiban foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény vonatkozó rendelkezéseire, az önkormányzat megalkotja 2026. évi költségvetését. A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.