

Makád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat számára kötelezően előírt, az általa önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok folyamatos, zavartalan ellátásának biztosításához, a költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatok jóváhagyásának céljából, az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet figyelembe vételével az alábbi rendeletet alkotja.

[3] Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásaira figyelemmel, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Makád Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével, az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Makád Község Önkormányzat Képviselő-testületére és szerveire, Makád Község Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

(1) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését

- a) 381 695 170 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 381 695 170 Ft költségvetési kiadással,
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
- d) 0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)
- e) 0 Ft - felhalmozási (hiány,többlet) állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 234 341 369 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 115 510 293 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 14 989 972 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 61 342 147 Ft dologi kiadások;
 - ad) 6 090 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 36 408 957 Ft egyéb működési célú kiadások;
- b) 131 630 634 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 131 630 634 Ft beruházások;
 - bb) 0 Ft felújítások;
 - bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;

- c) 3 969 639 Ft tartalék;
- d) 11 753 528 Ft finanszírozási kiadások; jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembe vételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában a 2. melléklet alapján határozza meg.

(5) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet szerint határozza meg.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

(8) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot ... Ft mértékben állapítja meg.

(9) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontja és a 234. § (4) bekezdése alapján egységesen ...% illetménykiegészítést határoz meg a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalban dolgozó valamennyi köztisztviselő részére.

3. §

(1) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(3) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(4) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

(5) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

(6) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 21. melléklet szerint határozza meg.

(8) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 22. melléklet szerint határozza meg.

(9) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a kiadások között 3 969 639 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

(10) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi és az előző három év mérlegét a 12. melléklet szerint határozza meg.

(11) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 13. melléklet szerint határozza meg.

(12) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezését a 14. melléklet szerint határozza meg.

(13) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 15. melléklet szerint határozza meg.

(14) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 16. melléklet szerint határozza meg.

(15) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 17. melléklet szerint határozza meg.

(16) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 18. melléklet szerint határozza meg.

(17) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 19. melléklet szerint határozza meg.

(18) Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a 20. melléklet szerint határozza meg.

4. §

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

(2) Makád Község Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

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

(6) A költségvetési szerv vezetője a 11. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

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

(8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. §

(1) Makád Község Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2027. március 31-ig gyakorolható.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) 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.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. §

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

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

(1) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.


(2) Ez a rendelet 2026. március 4-én 17 órakor lép hatályba.


Baski Gábor
polgármester




Jancsó Emőke
jegyző

A rendelet kihirdetése 2026. március 04-én megtörtént.


Jancsó Emőke
jegyző

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

(A melléklet szövegét a(z) makadmköltsv.mell.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Makád Község Önkormányzat Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét Magyarország Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése biztosítja. A képviselő-testület a rendelet megalkotásakor az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében járt el. Makád Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelete Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben meghatározott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe vételével, a helyi sajátosságokra tekintettel készült el.

Makád Község Önkormányzat
2026. évi költségvetésének címrendje
 Adatok forintban

1. melléklet a(2) .../2026. (... ..) önkormányzati rendelethez

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Allami támogatás
1								
2	1	Makád Község Önkormányzat		378 890 035	378 890 035	74 788 605		304 101 430
3			Személyi juttatások	37 542 891				
4			Munkaadókat terhelő járulékok	4 680 316				
5			Dologi kiadások	44 073 234				
6			Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 090 000				
7			Egyéb működési célú kiadások	36 408 957				
8			Beruházások	131 630 634				
9			Felújítások	0				
10			Egyéb felhalmozási kiadások	0				
11			Tartalékok	3 969 639				
12			Finanszírozási kiadások	114 494 364				
13	2	Fenntartott költségvetési szervek		105 545 971	105 545 971	2 805 135	102 740 836	0
14	1	Makádi Hóvirág Óvoda és Minibusszóda		105 545 971	105 545 971	2 805 135	102 740 836	0
15			Személyi juttatások	77 967 402				
16			Munkaadókat terhelő járulékok	10 309 656				
17			Dologi kiadások	17 268 913				
18			Ellátási díjak	0				
19			Egyéb működési célú kiadások	0				
20			Felhalmozási kiadások	0				
21			Finanszírozási kiadások	0				

Makád Község Önkormányzat
2026. évi költségvetésének összevont mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	167 299 035	167 299 035	0	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 926 000	39 926 000	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	66 367 420	66 367 420	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	29 636 427	29 636 427	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	28 290 483	28 290 483	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 078 705	3 078 705	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és készítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 789 311	5 789 311	0	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	5 789 311	5 789 311	0	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	131 013 084	131 013 084	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	131 013 084	131 013 084	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	44 300 000	44 300 000	0	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadó	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	9 000 000	9 000 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	15 000 000	15 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	600 000	600 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	19 700 000	19 700 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	13 972 357	13 972 357	0	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 386 287	4 386 287	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	7 081 940	7 081 940	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 317 130	2 317 130	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	187 000	187 000	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	372 373 787	372 373 787	0	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0

71	B813	Maradvány igénybevétele	421 383	421 383	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	421 383	421 383	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	8 900 000	8 900 000	0	0
75	B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	8 900 000	8 900 000	0	0
76	B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	9 321 383	9 321 383	0	0
87	3.	KÖLTSÉGVETESI ES FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	381 695 170	381 695 170	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	238 311 008	238 311 008	0	0
3	K1	Személyi juttatások	115 510 293	115 510 293	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 989 972	14 989 972	0	0
5	K3	Dologi kiadások	61 342 147	61 342 147	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 090 000	6 090 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	36 408 957	36 408 957	0	0
8	K513	Tartalékok	3 969 639	3 969 639	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	131 630 634	131 630 634	0	0
12	K6	Beruházások	131 630 634	131 630 634	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	0	0	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	369 941 642	369 941 642	0	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	2 780 000	2 780 000	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	2 780 000	2 780 000	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	8 973 528	8 973 528	0	0
30	K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	8 973 528	8 973 528	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
42	10.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	11 753 528	11 753 528	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	381 695 170	381 695 170	0	0

Makád Község Önkormányzat
2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

1	A	B	C	D
	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	167 299 035	Személyi juttatások	115 510 293
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 789 311	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	14 989 972
4	Működési bevételek	13 972 357	Dologi kiadások	61 342 147
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 090 000
6	Közhatalmi bevételek	53 682 450	Egyéb működési célú kiadások	36 408 957
7			Tartalékok	3 969 639
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	240 743 153	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	238 311 008
9	Működési célú finan.bevételek összesen	9 321 383	Működési célú finan.kiadások összesen	11 753 528
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	250 064 536	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	250 064 536
11	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	2 432 145
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Makád Község Önkormányzat
2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	167 299 035	Személyi juttatások	115 510 293
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 789 311	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	14 989 972
4	Működési bevételek	13 972 357	Dologi kiadások	61 342 147
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 090 000
6	Közhatalmi bevételek	53 682 450	Egyéb működési célú kiadások	36 408 957
7			Tartalékok	3 969 639
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	240 743 153	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	238 311 008
9	Működési célú finan.bevételek összesen	9 321 383	Működési célú finan.kiadások összesen	11 753 528
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	250 064 536	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	250 064 536
11	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	2 432 145
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Makád Község Önkormányzat
2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	131 013 084	Beruházások	131 630 634
3	Felhalmozási bevételek	10 000 000	Felújítások	0
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
5	Közhatalmi bevételek	-9 382 450	Tartalékok	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	131 630 634	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	131 630 634
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	0	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	131 630 634	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	131 630 634
9	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
10	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Makád Község Önkormányzat
Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2026.	2027.	2028.	Összesen
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

Makád Község Önkormányzat
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához

Adatok forintban

1	A	B	C	D	E
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó				
3	Helyi adók bevétele	44 300 000	52 000 000	52 300 000	52 600 000
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im. jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból	10 000 000			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	54 300 000	52 000 000	52 300 000	52 600 000
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	27 150 000	26 000 000	26 150 000	26 300 000
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

Makád Község Önkormányzat
2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
 Adatok forintban

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		
49		
50		
51		
52		
53		
54		
55	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

Makád Község Önkormányzat
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként
 Adatok forintban

1	A	C	B	D	E	F
	Beruházás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2	TOP_Plusz-1..3-21.-2025	2026	99 995 100		99 995 100	0
3	MFP 2025/Közvil/01	2026	31 017 984		31 017 984	0
4	Védőnői Szolgálat légkondi besz	2026	234 950		234 950	0
5	Könyvtár könyvbeszerzés	2026	282 600		282 600	0
6	Könyvtár nyomtató beszerzés	2 026	100 000		100 000	0
7						0
8						0
9						0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22						0
23						0
24						0
25						0
26						0
27						0
28						0
29						0
30						0
31						0
32						0
33						0
34						0
35						0
36						0
37						0
38						0
39						0
40						0
41						0
42						0
43						0
44						0
45						0
46						0
47						0
48						0
49						0
50						0
51						0
52						0
53						0
54						0
55						0
56						0
57						0
58						0
59						0
60	ÖSSZESEN:		131 630 634	0	131 630 634	0

Makád Község Önkormányzat
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2						0
3						0
4						0
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22						0
23						0
24						0
25						0
26						0
27						0
28						0
29						0
30						0
31						0
32						0
33						0
34						0
35						0
36						0
37						0
38						0
39						0
40						0
41						0
42						0
43						0
44						0
45						0
46						0
47						0
48						0
49						0
50						0
51						0
52						0
53						0
54						0
55						0
56						0
57						0
58						0
59						0
60	ÖSSZESEN:		0	0	0	0

Makád Község Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások

	A	B
1	Támogatott neve	Hozzájárulás
2		
3		
4		
5		
6		
7	Összesen:	0

2. EU-s projekt neve, azonosítója:

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026.	2027.	2028. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás				0
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	0	0	0	0
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	0	0	0	0

Makád Község Önkormányzat
Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
 Adatok forintban

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat:

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:

	B	C	D	E	F	G
1	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Átütemezett	Összesen:
2	Allammal szembeni tartozások					0
3	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					0
4	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					0
5	TB alapokkal szembeni tartozás					0
6	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					0
7	Egyéb tartozásállomány					0
8	Összesen:	0	0	0	0	0

Dátum:

.....
 költségvetési szerv vezetője

Makád Község Önkormányzat
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	122 451 954	140 487 733	155 496 466	167 299 035
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	31 414 603	31 414 603	39 232 141	39 926 000
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39 783 096	52 556 196	59 087 720	66 367 420
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	22 014 072	24 229 400	26 428 300	29 636 427
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	25 206 727	27 261 814	25 580 015	28 290 483
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 103 048	3 122 965	3 129 604	3 078 705
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	930 408	1 902 755	2 038 686	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 668 121	12 103 775	7 891 240	5 789 311
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	7 668 121	12 103 775	7 891 240	5 789 311
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	356 829 884	11 713 833	2 000 000	131 013 084
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	356 829 884	11 713 833	2 000 000	131 013 084
22	B3	Közhatalmi bevételek	43 416 749	47 522 261	52 728 602	44 300 000
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0
24	B34	Vagyoni típusú adók	27 652 671	29 845 034	33 793 495	9 000 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	14 258 647	15 568 112	17 088 266	15 000 000
26	B352	Fogyasztási adók				0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	866 000	787 750	1 353 000	600 000
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	639 431	1 321 365	493 841	19 700 000
29	B4	Működési bevételek	16 861 376	17 820 940	13 133 011	11 588 605
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	105 590		128 740	4 386 287
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	2 808 283	8 223 563	5 239 361	0
34	B405	Ellátási díjak	4 961 745	5 325 285	5 468 159	5 204 972
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 606 009	2 728 837	1 643 511	1 810 346
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				187 000
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bevételek	29	13	12	0
39	B4091	Részeseésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
42	B411	Egyéb működési bevételek	3 379 720	1 543 242	653 228	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	45 245 667	1 275 590	0	10 000 000
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	45 245 667	1 000 000		10 000 000
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		275 590		0
47	B54	Részeseésekek értékesítése				0
48	B55	Részeseésekek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	2 360 000	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson				0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata		2 360 000		0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 428 000	548 000	568 000	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	9 428 000	548 000	568 000	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	601 901 751	233 832 132	231 817 319	369 990 035
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		279 194		0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		279 194		0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
71	B813	Maradvány igénybevétele	122 800 351	271 350 698	16 521 082	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 800 351	271 350 698	16 521 082	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	4 862 361	5 049 872	5 838 131	8 900 000

75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	4 862 361	5 049 872	5 838 131	8 900 000
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata				0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata				0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata				0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi				0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata				0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata				0
86	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	127 662 712	276 679 764	22 359 213	8 900 000
87	17.	KÖLTSEGVETESI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	729 564 463	510 511 896	254 176 532	378 890 035

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	151 316 921	153 839 532	156 417 481	132 765 037
3	K1	Személyi juttatások	35 947 702	31 176 829	31 646 481	37 542 891
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 542 629	3 720 407	3 448 450	4 680 316
5	K3	Dologi kiadások	65 008 280	64 735 047	66 393 258	44 073 234
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 278 424	4 353 034	1 809 361	6 090 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	40 539 886	49 854 215	53 119 931	36 408 957
8	K513	Tartalékok				3 969 639
9	K513	- Általános tartalék				0
10	K513	- Céltartalék				0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	233 761 938	249 128 106	14 545 762	131 630 634
12	K6	Beruházások	19 998 800	107 243 251	10 497 589	131 630 634
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0
14	K7	Felújítások	213 763 138	32 031 852	4 048 173	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások		109 853 003		0
17	3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	385 078 859	402 967 638	170 963 243	264 395 671
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	2 780 000	3 059 194	2 780 000	2 780 000
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	2 780 000	2 780 000	2 780 000	2 780 000
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		279 194		0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai				0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása				0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása				0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	71 354 906	87 963 896	90 485 958	111 714 364
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	4 585 696	5 000 000	4 971 995	8 973 528
32	K915	Központi, irányító szervek támogatás	66 769 210	82 963 896	85 513 963	102 740 836
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata				0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata				0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi				0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek				0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				0
42	9.	Váltókiadások				0
44	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	74 134 906	91 023 090	93 265 958	114 494 364
45	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	459 213 765	493 990 728	264 229 201	378 890 035

Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcso
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

3. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	5 360 993	7 080 098	3 112 891	2 383 752
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0
7	B405	Ellátási díjak	2 808 350	2 575 066	2 263 302	1 876 968
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	415 496	501 642	506 789	506 784
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	536 000	106 000		0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		1		0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek	1 601 147	3 897 389	342 800	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	8 586 064	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről			8 586 064	0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	75 000	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	200 000	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	5 360 993	7 280 098	11 773 955	2 383 752
34	2.	Finanszírozási bevételek	66 035 821	82 963 896	85 906 440	103 162 219
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	266 611		392 477	421 383
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	65 769 210	82 963 896	85 513 963	102 740 836
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	71 396 814	90 243 994	97 680 395	105 545 971

4. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	70 502 770	88 677 402	96 064 425	105 545 971
3	K1	Személyi juttatások	50 024 178	64 459 358	70 667 914	77 967 402
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 864 211	8 019 417	9 874 510	10 309 656
5	K3	Dologi kiadások	13 614 381	16 198 627	15 522 001	17 268 913
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások				0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	894 044	1 174 115	1 194 587	0
9	K6	Beruházások	894 044	1 174 115	1 194 587	0
10	K7	Felújítások				0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	71 396 814	89 851 517	97 259 012	105 545 971

Makád Község Önkormányzat
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
Adatok forintban

1. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

3. Beruházási kiadások beruházásonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

4. Felújítási kiadások felújításonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

5. Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségek darabszáma	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
3	b	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
4	c	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
5	d	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
6	e	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

Makád Község Önkormányzat
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0	0
7	5.1.	-ebből: Építményadó		
8	5.2.	Telekadó		
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója		
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység		
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	Összesen:	0	0

**Makád Község Önkormányzat
Előirányzat felhasználási terv - 2026. évre**
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	B1	14 390 520	14 390 493	14 792 896	14 390 493	14 390 493	14 390 493	14 390 493	14 390 493	14 390 493	14 390 493	14 390 493	14 390 493	173 088 346
2	B2	0	0	99 995 100	0	31 017 984	0	0	0	0	0	0	0	131 013 084
3	B3	0	0	22 150 000	0	0	0	0	0	22 150 000	0	0	0	44 300 000
4	B4	749 515	749 505	3 822 792	2 654 505	749 505	749 505	749 505	749 505	749 505	749 505	749 505	749 505	13 972 357
5	B5	0	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000
6	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B8	0	0	421 383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B	15 140 035	15 139 998	151 182 171	17 044 998	46 157 982	15 139 998	15 139 998	15 139 998	37 289 998	15 139 998	15 139 998	8 900 000	9 321 383
10	B	15 140 035	15 139 998	151 182 171	17 044 998	46 157 982	15 139 998	15 139 998	15 139 998	37 289 998	15 139 998	15 139 998	24 039 998	381 695 170

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	K1	7 676 580	8 881 680	16 623 633	9 552 790	11 990 605	8 320 140	8 320 140	9 131 940	9 017 965	8 664 940	8 664 940	8 664 940	115 510 293
2	K2	990 855	1 128 396	2 389 018	1 202 641	1 532 556	1 055 396	1 055 396	1 160 930	1 174 124	1 100 220	1 100 220	1 100 220	14 989 972
3	K3	4 848 097	4 466 636	7 555 158	4 961 127	7 102 736	4 628 677	5 027 113	4 475 636	4 590 577	4 726 177	4 369 636	4 590 577	61 342 147
4	K4	0	0	0	0	0	0	0	0	5 690 000	0	0	400 000	6 090 000
5	K5	6 217 363	2 247 718	3 616 467	2 372 718	2 247 718	2 247 718	2 247 718	9 508 304	2 929 718	2 247 718	2 247 718	2 247 718	40 378 596
6	K6	0	0	100 000	0	131 530 634	0	0	0	0	0	0	0	131 630 634
7	K7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	K9	8 973 528	0	695 000	0	0	695 000	0	0	695 000	0	0	0	0
10	K	28 706 423	16 724 430	30 979 276	18 089 276	154 404 249	16 946 931	16 650 367	24 276 810	24 097 384	16 739 055	16 382 514	17 698 455	381 695 170
11	K	28 706 423	16 724 430	30 979 276	18 089 276	154 404 249	16 946 931	16 650 367	24 276 810	24 097 384	16 739 055	16 382 514	17 698 455	381 695 170

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	BK	-13 566 388	-1 584 432	120 202 895	-1 044 278	-108 246 267	-1 806 933	-1 510 369	-9 136 812	13 192 614	-1 599 057	-1 242 516	6 341 543	0
2	BK	-13 566 388	-1 584 432	120 202 895	-1 044 278	-108 246 267	-1 806 933	-1 510 369	-9 136 812	13 192 614	-1 599 057	-1 242 516	6 341 543	0

4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	I	10 753 740	-2 812 648	-4 397 080	115 805 815	114 761 537	6 515 270	4 708 337	3 197 968	-5 938 844	7 253 770	5 654 713	4 412 197	10 753 740
2	I	10 753 740	-2 812 648	-4 397 080	115 805 815	114 761 537	6 515 270	4 708 337	3 197 968	-5 938 844	7 253 770	5 654 713	4 412 197	10 753 740
3	2	15 140 035	15 139 998	151 182 171	17 044 998	46 157 982	15 139 998	15 139 998	15 139 998	37 289 998	15 139 998	15 139 998	24 039 998	381 695 170
4	3	28 706 423	16 724 430	30 979 276	18 089 276	154 404 249	16 946 931	16 650 367	24 276 810	24 097 384	16 739 055	16 382 514	17 698 455	381 695 170
5	4	-2 812 648	-4 397 080	115 805 815	114 761 537	6 515 270	4 708 337	3 197 968	-5 938 844	7 253 770	5 654 713	4 412 197	10 753 740	10 753 740

Makád Község Önkormányzat
2026. évi bevételi kormányzati funkciók alakulása jogcímenként
 Adatok forintban

S.	A	B
	Kormányzati funkciók megnevezése	Előirányzat
	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2 092 000 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	12 886 287 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	167 404 474 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	9 321 383 Ft
	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 870 672 Ft
	062020 - Településfejlesztési projektek és támogatásuk	131 013 084 Ft
	074031 - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	1 813 200 Ft
	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	8 492 794 Ft
	104035 - Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	501 276 Ft
	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	44 300 000 Ft
	Végösszeg	381 695 170 Ft

Makád Község Önkormányzat
2026. évi kiadási kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

S.	A Kormányzati funkciók megnevezése	B Előirányzat
	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	66 659 018 Ft
	013320 - Köztemető- fenntartás és -működtetés	2 619 216 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	204 524 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	8 973 528 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	0 Ft
	041140 - Területfejlesztés igazgatása	2 000 000 Ft
	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	4 127 212 Ft
	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	4 669 692 Ft
	062020 - Településfejlesztési projektek és támogatásuk	132 130 084 Ft
	063020 - Víztermelés, -kezelés, -ellátás	292 100 Ft
	064010 - Közvilágítás	5 181 600 Ft
	066010 - Zöldterület-kezelés	6 398 560 Ft
	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	10 160 Ft
	074031 - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	1 206 730 Ft
	076062 - Település-egészségügyi feladatok	916 847 Ft
	081030 - Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	512 908 Ft
	082042 - Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	904 805 Ft
	082044 - Könyvtári szolgáltatások	100 000 Ft
	082061 - Múzeumi gyűjteményi tevékenység	903 959 Ft
	082092 - Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	2 256 946 Ft
	086090 - Egyéb szabadidős szolgáltatás	215 900 Ft
	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	72 216 690 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	3 667 854 Ft
	096015 - Gyermekeképzés köznevelési intézményben	39 190 188 Ft
	104031 - Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	18 521 481 Ft
	104035 - Gyermekeképzés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	1 725 168 Ft
	107060 - Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások	6 090 000 Ft

Makád Község Önkormányzat
Kimutatás 2026. évben céljellel tervezett támogatásokról
 Adatok forintban

	B	C	E
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2026. évi előirányzat
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60	Összesen:		0

Makád Község Önkormányzat
2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai			
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	52 000 000	52 300 000	52 600 000
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	33 050 000	33 100 000	33 300 000
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	17 150 000	17 390 000	17 485 000
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata			
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata			
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	1 350 000	1 360 000	1 365 000
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	450 000	450 000	450 000
12	5.	Működési bevételek			
13	6.	Felhalmozási bevételek			
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	52 000 000	52 300 000	52 600 000
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	52 000 000	52 300 000	52 600 000

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	47 000 000	47 300 000	47 600 000
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	5 000 000	5 000 000	5 000 000
4	2.1.	Beruházások	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5	2.2.	Felújítások			
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	52 000 000	52 300 000	52 600 000
8	4.	CÉLTARTALEK			
9	5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
10	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)	52 000 000	52 300 000	52 600 000

Makád Község Önkormányzat
Kimutatás 2026. évi létszámgazdálkodásról

	A	B	C	D	E
1	Sor- szám	Szervezet neve	Makád Község Önkormányzat	Makádi Hóvirág Óvoda és	Összesen
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
4	c	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
6	e	Közalkalmazottak	0,00 fő	2,00 fő	2,00 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak	0,00 fő	8,00 fő	8,00 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
9	h	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
11	j	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
12	k	Honvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	6,00 fő	0,00 fő	6,00 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak	3,00 fő	0,00 fő	3,00 fő
15	n	Választott tisztségviselők	1,00 fő	0,00 fő	1,00 fő
16		Összesen:	7,00 fő	10,00 fő	17,00 fő

Makád Község Önkormányzat
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	167 299 035	167 299 035	0	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 926 000	39 926 000	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	66 367 420	66 367 420	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	29 636 427	29 636 427	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	28 290 483	28 290 483	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 078 705	3 078 705	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 789 311	5 789 311	0	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről	5 789 311	5 789 311	0	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	131 013 084	131 013 084	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről	131 013 084	131 013 084	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	44 300 000	44 300 000	0	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	9 000 000	9 000 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	15 000 000	15 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	600 000	600 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	19 700 000	19 700 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	11 588 605	11 588 605	0	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 386 287	4 386 287	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	5 204 972	5 204 972	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 810 346	1 810 346	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	187 000	187 000	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részeseésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	10 000 000	10 000 000	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részeseésekek értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részeseésekek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	369 990 035	369 990 035	0	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	8 900 000	8 900 000	0	0
75	B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	8 900 000	8 900 000	0	0
76	B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0

78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forrási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	8 900 000	8 900 000	0	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	378 890 035	378 890 035	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	132 765 037	132 765 037	0	0
3	K1	Személyi juttatások	37 542 891	37 542 891	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 680 316	4 680 316	0	0
5	K3	Dologi kiadások	44 073 234	44 073 234	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 090 000	6 090 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	36 408 957	36 408 957	0	0
8	K513	Tartalékok	3 969 639	3 969 639	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	131 630 634	131 630 634	0	0
12	K6	Beruházások	131 630 634	131 630 634	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	0	0	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	264 395 671	264 395 671	0	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	2 780 000	2 780 000	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	2 780 000	2 780 000	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	111 714 364	111 714 364	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	8 973 528	8 973 528	0	0
32	K915	Központi, irányító szervek támogatás	102 740 836	102 740 836	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	114 494 364	114 494 364	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	378 890 035	378 890 035	0	0

Makádi Hóvirág Óvoda és Minibölcsőde
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	B4	Működési bevételek	2 383 752	2 383 752	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	1 876 968	1 876 968	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	506 784	506 784	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	2 383 752	2 383 752	0	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	103 162 219	103 162 219	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	421 383	421 383	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervek támogatás	102 740 836	102 740 836	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	105 545 971	105 545 971	0	0

2. Kiadási jogcímek

1	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	105 545 971	105 545 971	0	0
3	K1	Személyi juttatások	77 967 402	77 967 402	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 309 656	10 309 656	0	0
5	K3	Dologi kiadások	17 268 913	17 268 913	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	0	0	0
9	K6	Beruházások	0	0	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	105 545 971	105 545 971	0	0