

KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2026.(II.18.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetéséről

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

[1] a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok ellátásának a tárgyévi pénzügyi biztosítása, és a közpénzekkel való szabályszerű, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának jogszabályi biztosítása céljából,

[2] Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ban kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének 1) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el

1. Címrend

1.§ (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

- (2) A Kerekharaszi Csillagfény Óvoda kiadása önálló címet alkot, az önkormányzat és intézménye feladatainak felsorolását a **4. melléklet** tartalmazza.
- (3) Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetésében szereplő intézményhez nem tartozó kiadások a **2. melléklet** szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ A Képviselő-testület Kerekharaszt Községi Önkormányzat 2026. évi működési és felhalmozási költségvetésének

Bevételi fő összegét:	306.172.527 Ft-ban	
Kiadási fő összegét:	306.172.527 Ft-ban	állapítja meg.

3.§ (1) A 2026. évi költségvetés összevont működési és felhalmozási pénzforgalmi mérlegét az **1. melléklet** szerint fogadja el a Képviselő-testület.

- (2) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **bevételi főösszegeből** a működési és felhalmozási bevételek részletezését a **finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül** az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

a) Működési költségvetés bevételei	adatok Ft-ban
aa) Intézményi működési bevételek	2.412.000
Önkormányzat működési bevétele	2.410.000
Kerekharaszi Csillagfény Óvoda működési bevétel	2.000
ab) Közhatalmi bevételek	53.100.000
Vagyoni típusú adók	17.500.000
Helyi iparűzési adó	35.000.000
Egyéb közhatalmi bevétel	600.000
ac) Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	123.259.446
Önkormányzatok működésének általános támogatása	14.697.105
Köznevelési feladatok támogatása	53.261.306
Szociális feladatok támogatása	11.774.308

Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	10.760.098
Kulturális feladatok támogatása	2.270.000
Működési célú támogatás	11.991.600
Egyéb működési célú támogatás	18.505.029
ad) Működési költségvetési bevétel összesen:	178.771.446
b) Felhalmozási költségvetés bevételei	
ba) Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	42.151.235
bb) Felhalmozási költségvetési bevétel összesen:	42.151.235
c) Működési és felhalmozási költségvetési bevételek finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül:	220.922.681
(3) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított bevételi főösszegeből a működési és felhalmozási bevételek részletezését a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélkül a kötelező és önként vállalt feladatok, valamint az önkormányzati és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:	adatok Ft-ban
a) Kötelező önkormányzati feladatok bevétele	220.522.681
b) Kötelező államigazgatási feladatok bevétele	0
c) Önként vállalt önkormányzati feladatok bevétele	400.000
(4) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított működési és felhalmozási 306.172.527 Ft kiadási főösszeg részletezését intézményi szinten kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:	
a) Működési kiadások	adatok Ft-ban
aa) Önkormányzathoz tartozó feladatok működési kiadásai:	133.930.973
Személyi jellégű kiadások	44.595.876
Munkaadókat terhelő járulékok	2.559.083
Dologi jellegű kiadások	59.310.723
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.600.000
Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	6.285.757
Működési célú tartalék	13.091.848
ÁHT-n. belüli megelőlegezés visszafizetése (0. havi előlegek)	3.487.686
ab) Kerekharaszti Csillagfény Óvoda működési kiadásai:	66.516.280
Személyi jellégű kiadások	54.663.146
Munkaadókat terhelő járulékok	6.993.884
Dologi jellegű kiadások	4.859.250
ac) Működési kiadások összesen:	200.447.253
b) Felhalmozási kiadások	
ba) Önkormányzathoz tartozó feladatok felhalmozási kiadásai:	105.525.274
Beruházási kiadások	82.157.357
Felújítási kiadás	5.867.917
Felhalmozási céltartalék	17.500.000
bb) Kerekharaszti Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadásai:	200.000
Beruházási kiadások	200.000
bc) Felhalmozási kiadások összesen:	105.725.274

(5) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított **306.172.527 Ft kiadási főösszegből** a működési és felhalmozási kiadások részletezését a kötelező és önként vállalt feladatok, valamint az önkormányzati és az államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

	adatok Ft-ban
a) Kötelező önkormányzati feladatok kiadása	305.772.527
b) Kötelező államigazgatási feladatok kiadása	0
c) Önként vállalt önkormányzati feladatok kiadása	400.000

(6) A Képviselő-testület a 2.§-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését önkormányzati szinten az alábbiak szerint határozza meg:

	adatok Ft-ban
a) Működési költségvetés kiadásai:	200.447.253
Személyi jellegű kiadások	99.259.022
Munkaadókat terhelő járulékok	9.552.967
Dologi jellegű kiadások	64.169.973
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.600.000
Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	6.285.757
Működési célú tartalék	13.091.848
ÁHT-n. belüli megelőlegezés visszafizetése (0. havi előlegek)	3.487.686
 b) Felhalmozási költségvetés kiadásai	 105.725.274
Beruházási kiadások	82.157.357
Felújítási kiadások	5.867.917
Felhalmozási céltartalék	17.500.000

c) Költségvetési kiadások összesen: 306.172.527

(7) A kiadások intézményenkénti és feladatonkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

(8) A tervezett beruházási és felújítási előirányzat feladatonkénti felsorolását **3. melléklet** szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(9) **Költségvetési működési kiadás összesen: 200.447.253 Ft**
Költségvetési működési bevétel pénzmaradvány nélkül: 178.771.446 Ft
Költségvetési működési hiányt a Képviselő-testület 21.675.807 Ft-ban
Költségvetési működési többletet a Képviselő-testület 0 Ft-ban
 állapítja meg.

(10) **Költségvetési felhalmozási kiadás összesen: 105.725.274 Ft**
Költségvetési felhalmozási bevétel összesen: 42.151.235 Ft
Költségvetési felhalmozási hiányt a Képviselő-testület 63.574.039 Ft-ban
 állapítja meg.

(11) **Költségvetési kiadás összesen: 306.172.527 Ft**
Költségvetési bevétel pénzmaradvány nélkül: 220.922.681 Ft
Költségvetési hiányt a Képviselő-testület 85.249.846 Ft-ban állapítja meg.

(12) **Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa 85.249.846 Ft.**
 Előző évek előirányzat maradványának igénybevétele hiány belső finanszírozására:
 működési célra: 21.675.807 Ft
 felhalmozási célra: 63.574.039 Ft

(13) Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:
Fejlesztési célú **hitel** 0 Ft

(14) **Működési és felhalmozási költségvetési bevételek összesen: 306.172.527 Ft**

(15) A működési és felhalmozási költségvetési bevételek címenkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

(16) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemtervet az **5. melléklet** tartalmazza.

(17) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **6. melléklet** tartalmazza.

(18) Kerekharaszt Községi Önkormányzat által 2026. évben nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a **7. melléklet** tartalmazza.

(19) Az Önkormányzatnak a 2026. évet követő évekre többéves kihatással járó döntése nincs.

4.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat **általános tartalékát** működési célra **13.091.848 Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat **felhalmozási céltartalékát 17.500.00 Ft** összegben határozza meg.

5.§ (1) A Képviselő-testület a költségvetési engedélyezett létszám előirányzatát **10 főben + 1 fő** közfoglalkoztatott átlag létszámban, mindösszesen **11 főben** hagyja jóvá.

a) Önkormányzathoz tartozó feladatok 3,5 fő

- teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott	2 fő
- főállású választott tisztségviselő	1 fő
- részmunkaidőben alkalmazott (Mt.)	0,5 fő

b) Kerekharashti Csillagfény Óvoda 7 fő

- teljes munkaidőben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatott 6 fő	
- teljes munkaidőben alkalmazott (Mt.)	1 fő

c) Közfoglalkoztatottak éves átlag létszám előirányzata 0,5 fő

(2) A létszám intézményenkénti részletezését a **2. melléklet** tartalmazza.

3. Az átmeneti gazdálkodás szabályai

6.§ (1) Az átmeneti gazdálkodásról rendeletet a Testület nem alkotott, az Államháztartásról szóló 2011. CXCV tv. (a továbbiakban Áht.) 25.§ (3) szerint a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételeknek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére 2026. január 1-től-február 17-ig.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletbe beépített, az átmeneti gazdálkodás során beszédett bevételek és teljesített kiadások elszámolását **8. melléklet** szerint elfogadja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a 2026. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 7.§ (1) A Képviselő-testület Kerekharaszt Községi Önkormányzat költségvetését, rendelet módosítással megváltoztathatja.
- (2) A Zagyvaszántói Közös Önkormányzati Hivatal intézményi költségvetését és annak év végi beszámolóját a társult önkormányzatok külön-külön megtartott ülésükön fogadják el a közös hivatali létrehozó megállapodásnak megfelelően, mely a székhely Zagyvaszántó Községi Önkormányzat költségvetésébe épül be.
- (3) A Képviselő testület az Áht. 34.§ (2) bekezdése alapján lehetővé teszi a polgármester számára a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.
- (4) A Képviselő-testület a (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (5) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok rendelettel való elfogadásáról, valamint a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokról a költségvetésről szóló beszámolókhöz kapcsolódóan a Képviselő-testület dönt.
- (6) Az önkormányzatnál és intézményénél a jóváhagyott személyi juttatások előirányzatán belül jutalom fizethető.
- (7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 132. §-a és a költségvetési törvény 65.§-a szerinti 38.650 forint illetményalaptól eltérő illetményalapot nem állapít meg.
- (8) A Kttv. 232/A. §(1) bekezdés alapján a Képviselő-testület július 1-jét, a Közszolgálati Tisztviselők Napját munkaszüneti nappá nyilvánítja a Zagyvaszántói Közös Önkormányzati Hivatal állományába tartozó köztisztviselői számára, mellyel összefüggésben keletkező többletköltségek fedezetét a helyi önkormányzat saját bevétele biztosítja.
- (9) Az önkormányzatnál a munkába járás költségterítését kilométerenként 30 Ft-ban állapítja meg a Képviselő-testület.
- (10) Az állampolgárok életét és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (11) Az (10) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (12) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) 68.§ (4) bekezdés szerinti értékhatárt a Képviselő-testület 1 millió forintban határozza meg.
- (13) Az önkormányzat hitelműveleteit a Képviselő-testület hagyja jóvá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. tv. 10.§-a szabályainak megfelelően.
- (14) Működési célra csak likvidhitel vehető igénybe.
- (15) A Képviselő-testület 2026. évben hitelfelvételt nem tervez.
- (16) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások megállapításának szabályait a szociális ellátásokról szóló, valamint a nem

jövedelemalapú támogatásokról szóló önkormányzati rendeletek tartalmazzák, e támogatások 2026. évi eredeti kiadási előirányzata 4.600.000 Ft.

(17) 2026. évben a temetési költségekhez nyújtott önkormányzati támogatás alapjául szolgáló helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége 248.000 Ft.

5. Záró rendelkezés

8.§ Ez a rendelet 2026. február 19-én lép hatályba.


Szabó Ádám
polgármester




dr. Kórós Tímea
jegyző

Záradék: A rendeletet 2026. február 18. napján kihirdettem.


dr. Kórós Tímea
jegyző



2026. évi költségvetés összevont pénzforgalmi mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	2026. évi eredeti előir.	Megnevezés	2026. évi eredeti előir.
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	200 447 253	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	200 447 253
1. Intézményi működési bevételek	2 412 000	1. Önkormányzathoz tartozó feladatok	133 930 973
<i>Kötelező feladatok működési bevétele</i>	<i>2 412 000</i>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>133 530 973</i>
1.1. Önkormányzat működési bevétele	2 410 000	1.1. Személyi juttatások	44 595 876
1.2. Óvoda működési bevétele	2 000	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 559 083
		1.3. Dologi kiadások	59 310 723
		1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	4 600 000
		1.5. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	5 885 757
		1.6 Működési célú általános tartalék	13 091 848
		1.7 ÁHT belüli megelőlegezés visszafizetés (0. havi)	3 487 686
2. Közhatalmi bevételek	53 100 000		-
2.1. Vagyoni típusú adók	17 500 000		-
2.1.1. Kommunális adó	5 000 000		-
2.1.2. Építményadó	12 500 000		-
2.2. Értékesítési és forgalmi adó	35 000 000	<i>Önként vállalt feladatok működési kiadása</i>	<i>400 000</i>
2.2.1. Helyi iparűzési adó	35 000 000	1.1. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	400 000
2.3. Egyéb közhatalmi bevétel	600 000		
2.3.1. Talajterhelési díj	500 000		
2.3.2. Pótlák, bírság	100 000	2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda	66 516 280
3. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	104 754 417	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>66 516 280</i>
3.1. Önkormányzatok működésének általános támogatása	14 697 105	1.1. Személyi juttatások	54 663 146
3.2 Köznevelési feladatok támogatása	53 261 306	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 993 884
3.3. Szociális feladatok támogatása	11 774 308	1.3. Dologi kiadások	4 859 250
3.4. Gyermekekétkeztetési feladatok támogatása	10 760 098		
3.5. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000		
3.6. Működési célú támogatások	11 991 600		
	-		
	-		
4. Működési célú támogatás (ÁHT-belülről)	18 505 029		
4.1 Működési célú támogatás (TOP Plusz Helyi indentitás)	13 925 802		
4.2 Működési célú támogatás (Közfoglalkoztaási Program)	481 295		
4.3. Működési célú támohgátás (VJP Program Orgona utca)	1 200 048		
4.4. Működési célú támohgátás (Otthontámogatás)	2 897 884		
5. Finanszírozási bevételek	21 675 807		
5.1. Előző évi záró pénzkészlet (működési)	21 675 807	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	105 725 274
II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (1+2)	105 725 274	1. Önkormányzathoz tartozó felhalmozási kiadások	105 525 274
1. Felmozási célú támogatás ÁHT-belülről	42 151 235	1.1. Beruházási és felújítási kiadás	88 025 274
1.1. Felhalmozási célú támogatás (TOP -Plusz Helyi identitás)	-	1.1.1. Kamera rendszer kiépítése	5 079 632
1.2. Felhalmozási célú támogatás (TOP Plusz Mini Bölcsőde)	25 851 283	1.1.2. Hang és fénytechnikai eszköz beszerzés	11 280 592
1.3. Felhalmozási célú támogatás (VJP Orgona utca járda)	16 299 952	1.1.3. Mini Bölcsőde építése és eszközbeszerzése	55 010 243
	-	1.1.4. Kartali út felújítás	5 867 917
	-	1.1.5. Utasváró telepítése	5 186 642
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköt ÁHT. kívülről	-	1.1.6. Urnafal építése	5 600 248
2.1. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-		
3. Finanszírozási bevételek	63 574 039		
3.1. Előző évi záró pénzkészlet (felhalmozási)	63 574 039	1.2.Céltartalék	17 500 000
		Versenyképes Járások Program - pályázati támogatás Orgona utca járda	17 500 000
		2. Kerekharashti Csillagfény Óvoda felhalmozási kiadások	200 000
		2.1. Beruházási kiadás (Óvoda)	200 000
		2.2. Felújítási kiadás (Óvoda)	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	306 172 527	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	306 172 527

2026. évi költségvetés kiemelt előirányzatai

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés	Kiemelt KIADÁSI előirányzatok									
					1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
					Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások (átadott pénzeszközök)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok el. átadott p.)	Beruházás	Felújítás	Céltartalék	Kiadás összesen
1.	1			KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT										
		1.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS										
		1.		Kötelező feladatok										
	1.			Víztermelés, kezelés, ellátás	eredei ei.		55 000							55 000
	2.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása	eredei ei.		302 260							302 260
	3.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok	eredei ei.		854 000							854 000
	4.			Zöldterület kezelése	eredei ei.	4 160 000	540 800	698 500						5 399 300
	5.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói tevékenysége	eredei ei.	22 382 725	357 010	8 578 000						31 317 735
	6.			Közüllágítás	eredei ei.			3 058 909						3 058 909
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	eredei ei.	2 840 000	375 000	6 216 300						9 431 300
	8.			Önkormányzatok elszámolásai közp.költségvetéssel	eredei ei.				3 487 686					3 487 686
	9.			Támogatási célú finanszírozási műveletek	eredei ei.					5 885 757				5 885 757
	10.			Fejezeti és általános tartalék elszámolása, záró kp.	eredei ei.					13 091 848				13 091 848
	11.			Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel	eredei ei.									
	12.			Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások	eredei ei.			4 600 000						4 600 000
	13.			Gyermekekékeztetés köznevelési intézményben	eredei ei.		12 065 000							12 065 000
	14.			Közfoglalkoztatás	eredei ei.	645 600	41 964							687 564
	15.			Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	eredei ei.	3 704 200	572 288	2 193 100						6 469 588
	16.			Köztetető-fenntartás és működtetés	eredei ei.		590 000							590 000
	17.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	eredei ei.		647 700							647 700
	18.			Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása	eredei ei.		127 000							127 000
	19.			Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ell.	eredei ei.		12 054 956							12 054 956
	20.			Sportlétesítmények üzemeltetése	eredei ei.	208 080	27 050	241 300						476 430
	21.			Településfejlesztés igazgatása	eredei ei.			990 600						990 600
	22.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk	eredei ei.	4 830 551	627 971	8 467 280						13 925 802
	23.			Falugondnoki szolgálat	eredei ei.	5 824 720	17 000	2 170 818						8 012 538
				Kötelező feladatok összesen:	eredei ei.	44 595 876	2 559 083	59 310 723	4 600 000	3 487 686	18 977 605	0	0	133 530 973
			2.	Önként vállalt feladatok										
	1.			Civil szervezetek támogatása	eredei ei.					400 000				400 000
	2.			Sportegyesületek támogatása	eredei ei.									0
				Önként vállalt feladatok összesen:	eredei ei.	0	0	0	0	400 000	0	0	0	400 000
				MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	eredei ei.	44 595 876	2 559 083	59 310 723	4 600 000	3 487 686	19 377 605	0	0	133 930 973

		2.		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS										
		1.		Kötelező feladatok										
	1.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása	eredei ei.									0
	2.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok	eredei ei.									0
	3.			Könyvtári állomány gyarapítása	eredei ei.									0
	4.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói tevékenysége	eredei ei.									0
	5.			Településfejlesztés igazgatása	eredei ei.					16 654 807				16 654 807
	6.			Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ell.	eredei ei.					55 010 243				55 010 243
	7.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk	eredei ei.					16 360 224				16 360 224
	8.			Kiemelt önkormányzati rendezvények	eredei ei.									0
	9.			Fejezeti és általános tartalék elszámolása, záró kp.	eredei ei.						17 500 000			17 500 000
				Kötelező feladatok összesen:	eredei ei.	0	0	0	0	0	88 025 274	0	17 500 000	105 525 274

2.	2			KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA										
		1.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	eredei ei.	54 663 146	6 993 884	4 859 250	0	0	0	0	0	66 516 280

				FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	eredei ei.						200 000			200 000
--	--	--	--	-------------------------------------	------------	--	--	--	--	--	---------	--	--	---------

1-2.				KEREKHARASZTKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA MINDÖSSZESEN										
				MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS MINDÖSSZESEN:	eredei ei.	99 259 022	9 552 967	64 169 973	4 600 000	3 487 686	19 377 605	0	0	200 447 253

				FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS MINDÖSSZESEN:	eredei ei.	0	0	0	0	0	88 225 274	0	17 500 000	105 725 274
--	--	--	--	---	------------	---	---	---	---	---	------------	---	------------	-------------

				MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS MINDÖSSZESEN:	eredei ei.	99 259 022	9 552 967	64 169 973	4 600 000	3 487 686	19 377 605	88 225 274	0	306 172 527
--	--	--	--	---	------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------	------------	------------	---	-------------

Kiemelt BEVÉTELI előirányzatok										
11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen	Engedélyezett létszám	

			0					0		
								0		
			250 000					250 000		
								0		
								0	1	
								0		
			1 000					1 000	0,5	
104 754 417								104 754 417		
2 897 884							21 675 807	24 573 691		
								0		
		53 100 000						53 100 000		
								0		
			1 270 000					1 270 000		
481 295							0	481 295	0,5	
								0	0,5	
			635 000					635 000		
								0		
								0		
			254 000					254 000		
1 200 048								1 200 048		
13 925 802								13 925 802	0,5	
								0	1	

123 259 446	0	53 100 000	2 410 000	0	0	0	21 675 807	200 445 253	4,00	
-------------	---	------------	-----------	---	---	---	------------	-------------	------	--

								0		
								0		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123 259 446	0	53 100 000	2 410 000	0	0	0	21 675 807	200 445 253	4,00	

								0		
								0		
								0		
								0		
								0		
	17 500 000							17 500 000		
	25 851 283							25 851 283		
							63 574 039	62 173 991		
0	43 351 283	0	0	0	0	0	63 574 039	105 525 274	0	

0	0	0	2 000	0	0	0	0	2 000	7	

							200 000	200 000		
--	--	--	--	--	--	--	---------	---------	--	--

123 259 446	0	53 100 000	2 410 000	0	0	0	21 675 807	200 447 253	11,00	
-------------	---	------------	-----------	---	---	---	------------	-------------	-------	--

0	43 351 283	0	0	0	0	0	63 574 039	105 725 274	0	
---	------------	---	---	---	---	---	------------	-------------	---	--

123 259 446	43 351 283	53 100 000	2 412 000	0	0	0	85 249 846	306 172 527	11,00	
-------------	------------	------------	-----------	---	---	---	------------	-------------	-------	--

2026. évi költségvetés kiemelt előirányzatai

2. melléklet a 1/2026. (II.18.) önkormányzati rendelethez

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés	Kiemelt KIADÁSI előirányzatok									
					1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
					Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások (átadott pénzeszközök)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékok ei. átadott p.)	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadás	Kiadás összesen

2.				KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA										
		1.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS										
			1.	Kötelező feladatok										
	1.			Óvodai nevelés szakmai feladatai	eredei ei.	49 249 746	6 295 284	217 000						55 762 030
	2.			Óvodai nevelés üzemeltetési feladatai	eredei ei.			4 515 250			200 000			4 715 250
	3.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	eredei ei.	5 413 400	698 600	127 000						6 239 000
	4.			Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	eredei ei.									0
	5			Támogatási célú finanszírozási műveletek	eredei ei.									
				Kötelező feladatok összesen:	eredei ei.	54 663 146	6 993 884	4 859 250	0	0	200 000	0	0	66 716 280
				MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN:	eredei ei.	54 663 146	6 993 884	4 859 250	0	0	200 000	0	0	66 716 280

Kiemelt BEVÉTELI előirányzatok									
11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen	Engedélye- zett létszám

								0	6,1
								0	0
			2000				94863	96 863	0,9
								0	
							66 619 417	66 619 417	
0	0	0	2 000	0	0	0	66 714 280	66 716 280	7,00
0	0	0	2 000	0	0	0	66 714 280	66 716 280	7,00

Kerekharaszt Községi Önkormányzat
2026. évi beruházási és felújítási kiadások

Kormányzati funkció		Megnevezés	BERUHÁZÁS
			2026. évi eredeti ei. Ft
1.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	kamera rendszer kiépítése	5 079 632
2.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	hang, fény technikai eszköz beszerzés	11 280 592
3.	Településfejlesztés igazgatása	Kartali út felújítás	5 867 917
4.	Településfejlesztés igazgatása	Utasváró telepítés	5 186 642
5.	Településfejlesztés igazgatása	Urnafal építése	5 600 248
6.	Gyermekek bölcsődében mini bölcsődében történő ellátása	Mini Bölcsöde építése és eszközbeszerzése	55 010 243
Beruházási kiadás összesen:			88 025 274
Kerekharashti Csillagfény Óvoda			
1.	Gyermekek étkeztetése köznevelési intézményben	konyhabútor beszerzés	200 000
Beruházási kiadás összesen:			200 000

CÍMREND

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés
1.				KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
		1.		MŰKÖDÉSI FELADATOK
			1.	Kötelező feladatok
	1.			Víztermelés, kezelés, ellátás
	2.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
	3.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	4.			Zöldterület kezelése
	5.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói és általános igazgatási tevékenysége
	6.			Közvilágítás
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	8.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel
	9.			Támogatási célú finanszírozási műveletek
	10.			Fejezeti és általános tartalékok elszámolása
	11.			Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevétel
	12.			Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások
	13.			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	14.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	15.			Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
	16.			Köztemető-fenntartás és működtetés
	17.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	18.			Nem veszélyes hulladék begyűjtése, ártalmatlanítása
	19.			Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
	20.			Sportlétesítmények üzemeltetése
	21.			Településfejlesztés igazgatása
	22.			Településfejlesztési projekt és támogatásuk
	23.			Falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatás
			2.	Önként vállalt feladatok
	1.			Civil szervezetek támogatása
	2.			Sportegyesületek támogatása
		2.		FELHALMOZÁSI FELADATOK
			1.	Kötelező feladatok
	1.			Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
	2.			Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
	3.			Könyvtári állomány gyarapítása

CÍMREND

Cím	Alcím	Előirányzat-csoport szám	Feladatvállalás jellege	Cím, alcím, előirányzat-csoport, feladatvállalás jellegének a megnevezés
	4.			Önkormányzatok és hivatalok jogalkotói és általános igazgatási tevékenysége
	5.			Településfejlesztés igazgatása
	6.			Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
	7.			Településfejlesztési projekt és támogatásuk
	8.			Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	9.			Fejezeti és általános tartalékok elszámolása
2.				KEREKHARASZTI CSILLAGFÉNY ÓVODA
		1.		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS
			1.	Kötelező feladatok
	1.			Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
	2.			Óvodai nevelés, ellátás üzemeltetési feladatai
	3.			Gyermekekétképzetés köznevelési intézményben
	4.			Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek

Előirányzat-felhasználási ütemterv
2026. évre

forintban

Sor- szám	Megnevezés	előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
	BEVÉTEL														
1	Intézményi működési bevételek	2 412 000	225 000	210 000	230 000	225 000	225 000	130 000	25 000	245 000	260 000	245 000	242 000	150 000	2 412 000
2	Közhatalmi bevételek	53 100 000	50 000	1 000 000	20 350 000	500 000	4 500 000	750 000	0	0	23 748 000	1 834 000	128 000	240 000	53 100 000
3	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	104 754 417	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 728 534	8 740 543	104 754 417
4	Egyéb működési célú támogatás	18 505 029	0	16 883 686	1 315 483	61 028	61 208	61 208	61 208	61 208					18 505 029
5	Finanszírozási bevételek	85 249 846			85 249 846										85 249 846
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	42 151 235			42 151 235										42 151 235
	Bevételek összesen:	306 172 527	9 003 534	26 822 220	158 025 098	9 514 562	13 514 742	9 669 742	8 814 742	9 034 742	32 736 534	10 807 534	9 098 534	9 130 543	306 172 527
	KIADÁS														
9	Személyi juttatás	99 259 022	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 586	8 271 576	99 259 022
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 552 967	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 081	796 076	9 552 967
11	Dologi kiadás	64 169 973	5 347 497	5 347 497	5 347 497	15 268 459	5 487 100	3 556 225	8 745 025	2 548 700	1 254 870	2 587 025	4 471 023	4 209 055	64 169 973
12	Ellátottak pénzbeni juttatása	4 600 000	9 400	9 400	228 000	175 000	65 000	80 000		485 000	1 200 000	740 000	1 083 200	525 000	4 600 000
13	Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	9 773 443	3 487 686	454 545	929 545	454 545	742 307	454 545	478 545	454 545	929 545	454 545	454 545	478 545	9 773 443
14	Tartalékok (működésre)	13 091 848						6 545 924				6 545 924			13 091 848
	Tartalékok (felhalmozási)	17 500 000				17 500 000									17 500 000
15	Beruházási kiadás	88 225 274		11 280 592	5 079 632	71 865 050									88 225 274
16	Felújítási kiadás	0													0
17	Garanciavállalás miatti visszafizetési költ	0													0
	Kiadások összesen:	306 172 527	17 912 250	26 159 701	20 652 341	114 330 721	15 362 074	19 704 361	18 291 237	12 555 912	12 452 082	19 395 161	15 076 435	14 280 252	306 172 527
	Egyenleg	0	-8 908 716	662 519	137 372 757	-104 816 159	-1 847 332	-10 034 619	-9 476 495	-3 521 170	20 284 452	-8 587 627	-5 977 901	-5 149 709	0

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2026. évi eredeti előir.	2027. évi eredeti előir.	2028. évi eredeti előir.	2029. évi eredeti előir.	Megnevezés	2026. évi eredeti.előir.	2027. évi eredeti.előir.	2028. évi eredeti.előir.	2029. évi eredeti.előir.
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	200 447 253	204 398 198	208 479 162	212 641 745	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	200 447 253	204 398 198	208 479 162	212 641 745
1. Intézményi működési bevételek	2 412 000	2 502 000	2 552 000	2 602 000	1. Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	133 930 973	136 551 592	139 275 624	142 054 137
<i>Kötelező feladatok működési bevétele</i>	<i>2 412 000</i>	<i>2 502 000</i>	<i>2 552 000</i>	<i>2 602 000</i>	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>133 530 973</i>	<i>136 201 592</i>	<i>138 925 624</i>	<i>141 704 137</i>
1.1. Önkormányzat működési bevétele	2 410 000	2 500 000	2 550 000	2 600 000	1.1. Személyi juttatások	44 595 876	45 487 794	46 397 549	47 325 500
1.2. Csillagfény Óvoda működési bevétele	2 000	2 000	2 000	2 000	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 559 083	2 610 265	2 662 470	2 715 719
					1.3. Dologi kiadások	59 310 723	60 496 937	61 706 876	62 941 014
					1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	4 600 000	4 692 000	4 785 840	4 881 557
					1.5. Egyéb működési kiadások, átadott pénzeszköz	5 885 757	6 003 472	6 123 542	6 246 012
2. Közhatalmi bevételek	53 100 000	57 015 000	58 425 000	58 840 000	1.6 Működési célú általános tartalék	13 091 848	13 353 685	13 620 759	13 893 174
2.1. Vagyoni típusú adók	17 500 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000	1.7. ÁHT belüli megelőlegezés visszafizetés	3 487 686	3 557 440	3 628 589	3 701 160
2.1.1. Kommunális adó	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	1.8. Önk. Törvényi előíráson alap. Befiz. (szolidaritási hozz.)	-	-	-	-
2.1.2. Építményadó	12 500 000	12 500 000	12 500 000	12 500 000	1.9. Előző évi elszámolásból származó kifizetés	-	-	-	-
2.2. Termékek és szolgáltatások adója	35 000 000	39 000 000	40 500 000	41 000 000					
2.2.1. Gépjárműadó	-	-	-	-	<i>Önként vállalt feladatok működési kiadása</i>	<i>400 000</i>	<i>350 000</i>	<i>350 000</i>	<i>350 000</i>
2.2.2. Helyi iparüzési adó	35 000 000	39 000 000	40 500 000	41 000 000					
2.3. Egyéb közhatalmi bevétel	600 000	515 000	425 000	340 000	1.1 Egyéb működési kiadások	400 000	350 000	350 000	350 000
2.3.1. Talajterhelési díj	500 000	400 000	300 000	200 000					
2.3.2. Adóbírság, adópótlék, egyéb közhatalmi bevétel	100 000	115 000	125 000	140 000					
3. Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	104 754 417	101 658 666	103 691 840	105 765 676	2. Kerekharasztii Csillagfény Óvoda	66 516 280	67 846 606	69 203 538	70 587 608
3.1. Önkormányzatok működésének általános támogatása	14 697 105	9 800 208	9 996 212	10 196 136	<i>Kötelező feladatok működési kiadása</i>	<i>66 516 280</i>	<i>67 846 606</i>	<i>69 203 538</i>	<i>70 587 608</i>
3.2 Köznevelési feladatok támogatása	53 261 306	54 326 532	55 413 063	56 521 324	1.1. Személyi juttatások	54 663 146	55 756 409	56 871 537	58 008 968
3.3. Szociális feladatok támogatása	11 774 308	12 009 794	12 249 990	12 494 990	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 993 884	7 133 762	7 276 437	7 421 966
3.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	10 760 098	10 975 300	11 194 806	11 418 702	1.3. Dologi kiadások	4 859 250	4 956 435	5 055 564	5 156 675
3.5. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000	2 315 400	2 361 708	2 408 942					
3.6.Működési célú támogatás	11 991 600	12 231 432	12 476 061	12 725 582					
4. Működési célú támogatás	18 505 029	-	-	-					
4.1 Működési célú támogatás	18 505 029	-	-	-					
5. Finanszírozási bevételek	21 675 807	100 237 532	102 235 322	104 274 069					
5.1. Előző évi záró pénzkészlet (működési)	21 675 807	100 237 532	102 235 322	104 274 069					
		-	-	-					
II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK (1+2)	105 725 274	89 989 779	91 789 576	93 625 367	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	105 725 274	89 989 779	91 789 575	93 625 367
1. Felmozási célú támogatás ÁHT- belülről	42 151 235	42 994 426	43 854 315	44 731 401	1. Önkormányzathoz tartozó felhalmozási kiadások	105 725 274	89 989 779	91 789 575	93 625 367
1.1. Felhalmozási célú támogatás	42 151 235	42 994 426	43 854 314	44 731 401	1.1. Beruházási kiadás	88 025 274	89 785 779	91 581 495	93 413 125
2. Felmozási célú támogatás ÁHT- kívülről	-	-	-	-					
2.1. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-					
3. Finanszírozási bevételek	63 574 039	46 995 353	47 935 261	48 893 966	1.2.Céltartalék	17 500 000			
3.1. Előző évi záró pénzkészlet (felhalmozási)	63 574 039	46 995 353	47 935 261	48 893 966					
					2. Kerekharasztii Csilagfény Óvoda felhalmozási kiadások	200 000	204 000	208 080	212 242
					2.1. Beruházási kiadás (Óvoda)	200 000	204 000	208 080	212 242
					2.2. Felújítási kiadás (Óvoda)	-			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	306 172 527	294 387 977	300 268 737	306 267 112	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	306 172 527	294 387 978	300 268 737	306 267 112

**Kerekharaszt Községi Önkormányzat által
2026. évben nyújtott közvetett támogatások**

	Közvetett támogatás összesen			Ft
	Kedvezmény	Mentesség	Elengedés	Összesen
Talajterhelési díj			54000	54 000
Építményadó				0
Telekadó				0
Magánszemélyek kommunális adója		137 163	18 000	155 163
Gépjárműadó				0
Iparűzési adó				0
Termőföld beérbeadás. Jövedelemadó				0
Késedelmi pótlék			5 091	5 091
Bírság				0
Egyéb bevétel				0
Adók összesen:	0	137 163	77 091	214 254
Ellátottak térítési méltányossági díjának, kártérítésének elengedése				0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények, mentességek				0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése				0
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	0	137 163	77 091	214 254

**Kimutatás az Önkormányzat
2026.01.01 - 02.17. közötti időszakban teljesített gazdálkodásáról**

Bevételek

Normatív támogatás (nettó)	6 031 875 Ft
Saját bevételek	745 815 Ft
Közhatalmi bevételek (adók)	3 259 742 Ft
összesen	10 037 432 Ft
2025. évi záró pénzkészlet	17 065 874 Ft

Kiadások teljesítése

Nettó munkabér kifizetése	10 972 271 Ft
Szociális ellátások kifizetése	21 300 Ft
Dologi kiadások	3 550 621 Ft
Kerekharaszi Csillagfény Óvoda intézmény finanszírozás	390 000 Ft
összesen:	14 934 192 Ft
Bevétel - Kiadás egyenlege:	12 169 114 Ft

Kerekharaszt, 2026. február 17.

Összesen:	MKA	Építményadó	pótlék	Helyi ipar.adó	Talajterhelési díj
3 259 742 Ft	2 386 534 Ft	- Ft	- Ft	873 208 Ft	43 000 Ft