

Előterjesztés
Bogyiszló Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 21. napján tartandó ülésére
12. napirendi pont

Tárgy: Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosítása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Bogyiszló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Ör.) módosítását a Képviselő-testület által hozott döntések átvezetése, saját, illetve kormány hatáskörű előirányzat módosítások rendeletben foglalása, az állami támogatások változása teszik indokolttá.

Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, - az első negyedév kivételével - negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31.-i hatállyal - dönt.

I. Kiadások alakulása.

Személyi juttatások (K1) előirányzatánál történt átcsoportosítás tartalék, illetve beruházások terhére 936.006,- Ft értékben, illetve saját rovatcsoporton belül, polgármesteri illetmény változás, céljuttatás és betegszabadság miatt, illetve reprezentációs költségek miatt.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) előirányzata nőtt 101.137,- Ft értékben a polgármesteri illetmény változása miatt.

A Dologi kiadások (K3) csökkentek 37.120,- Ft-tal tartalék terhére, illetve saját rovatcsoportok között történt átcsoportosítás. Ezen belül az Egyéb dologi kiadások (K355) előirányzata nőtt 91.411,- Ft-tal igazgatási szolgáltatási díjak és visszaváltási díj, illetve behajtási költségátalány miatt tartalék és működési áfa terhére.

Beruházások (K6) előirányzata nőtt 402.228,- Ft-tal saját rovatcsoporton belüli átcsoportosítás és tartalék terhére gyümölcsfa beszerzés, laptop (Fogorvos), fagyasztóláda (Önkormányzat), fahasogató gép (Műhely), mosogatógép (Hivatal), valamint ágymatrac, ágykeret (Zarándokszállás) miatt.

A 2026. évi költségvetés eredeti előirányzata 798.924.673,- Ft, a végrehajtott átcsoportosítások a főösszegben nem eredményeztek változást, így 2026. évi költségvetés főösszege 798.924.673,- Ft.

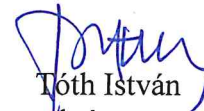
Hatástanulmány (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény 17. §-a alapján):

Hatások, következmények	Az Ör. módosítása
Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai	Társadalmi hatása nincs, a kiadások és bevételek rendeleti átvezetése történik (formális jellegű).
Környezeti és egészségi következményei	Ilyen hatást nem vált ki.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai	Ilyen hatást nem vált ki.
A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei	A költségvetést érintő határozatokat és a bevételeket a költségvetési rendeleten át kell vezetni.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek	A feltételek rendelkezésre állnak.
---	------------------------------------

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a rendelet tervezetét pedig elfogadni szíveskedjen.

Bogyiszló, 2026. május 19.


Tóth István
polgármester





**Bogyiszló Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 26.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Jelen szabályozás célja Bogyiszló Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendeletén az elfogadás óta bekövetkezett változások átvezetése, valamint az előirányzatok felhasználhatósága miatti módosítása.

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

1. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az Önkormányzat 2026. évi kiadásai a következők:

- a) működési kiadások: 255.159.525,-Ft, amelyből
 - aa) személyi juttatások: 82.878.986,-Ft,
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 9.550.173,-Ft,
 - ac) dologi kiadások 139.407.404,-Ft,
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.350.000,-Ft,
 - ae) egyéb működési célú kiadások 17.972.962,-Ft,
- b) felhalmozási kiadások: 225.637.817-Ft,
- c) finanszírozási kiadások: 318.127.331,-Ft.”

2. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 15. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma 44 fő, ebből:

- a) az intézményen kívüli önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám 10 fő,
- b) a Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma 10 fő,
- c) a Bogyiszlói Kistarisznya Óvoda és Mini Bölcsőde engedélyezett létszáma 17 fő,
- d) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 7 fő.”

3. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Dr. Bajai Bernadett
jegyző

Tóth István
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja: 2026. május

Dr. Bajai Bernadett
jegyző

„1. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszló Község Önkormányzata - összevont			
K1-K8. Költségvetési kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	223 896 920	256 306 213	256 116 223
Normatív jutalmak (K1102)	0	0	1 380 000
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	857 095	329 925	394 245
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	8 137 161	3 276 604	3 276 604
Jubileumi jutalom (K1106)	10 230 189	1 239 240	1 239 240
Béren kívüli juttatások (K1107)	4 382 812	8 707 667	8 707 667
Ruházati költségtérítés (K1108)	45 113	90 228	90 228
Közlekedési költségtérítés (K1109)	884 580	1 055 000	1 055 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	3 044 748	1 540 000	2 702 320
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	251 478 618	272 544 877	274 961 527
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	25 120 848	26 326 380	27 104 355
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	6 689 841	790 000	1 820 150
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	592 404	0	811 945
Külső személyi juttatások (K12)	32 403 093	27 116 380	29 736 450
Személyi juttatások (K1)	283 881 711	299 661 257	304 697 977
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	34 333 967	36 529 053	36 923 310
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	568 298	800 000	800 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	14 051 269	16 200 000	16 347 457
Készletbeszerzés (K31)	14 619 567	17 000 000	17 147 457
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 480 809	3 050 000	3 054 372
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	538 375	475 000	475 000
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	3 019 184	3 525 000	3 529 372
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	13 492 240	17 860 000	17 860 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	6 435 419	10 360 000	10 360 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	3 073 630	3 680 000	3 682 051
Közüzemi díjak (K331)	23 001 289	31 900 000	31 902 051

Vásárolt étellemezés (K332)	40 326 706	39 317 000	39 317 000
Bérleti és lízing díjak (K333)	474 349	615 000	615 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 357 322	4 755 000	4 871 382
Közvetített szolgáltatások (K335)	277 341	550 000	550 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	11 465 973	12 224 000	12 224 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	12 910 492	17 769 507	17 769 507
Szolgáltatási kiadások (K33)	91 813 472	107 130 507	107 248 940
Kiküldetések kiadásai (K341)	336 801	360 000	374 688
Reklám- és propagandakiadások (K342)	34 975	550 000	550 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	371 776	910 000	924 688
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	23 560 683	30 636 327	30 665 621
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0
Kamatkiadások (K353)	19 982	0	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	304 008	5 068 274	3 852 723
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	23 884 673	35 704 601	34 518 344
Dologi kiadások (K3)	133 708 672	164 270 108	163 368 801
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 433 657	5 350 000	5 350 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 433 657	5 350 000	5 350 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 201 560	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	1 201 560	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	11 559 744	7 750 000	7 750 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	1 120 800	500 000	500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	2 102 325	2 500 000	2 500 000
Tartalékok (K513)	0	8 699 453	7 222 962
Egyéb működési célú kiadások (K5)	15 984 429	19 449 453	17 972 962
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	329 000	3 012 500	2 458 722
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	6 405 109	0	55 118
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	187 008	770 500	913 684
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	771 942	9 051 000	9 808 704

Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	368 296	3 114 125	3 114 125
Beruházások (K6)	8 061 355	15 948 125	16 350 353
Ingatlanok felújítása (K71)	45 985 274	166 766 231	166 766 231
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	12 213 526	45 024 983	45 024 983
Felújítások (K7)	58 198 800	211 791 214	211 791 214
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	537 602 591	752 999 210	756 454 617

Bogyiszló Község Önkormányzata - összevont

K9. Finanszírozási kiadások

Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	496 779	34 000 000	34 000 000
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	496 779	34 000 000	34 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 232 663	12 075 463	12 075 463
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	11 729 442	46 075 463	46 075 463
Finanszírozási kiadások (K9)	11 729 442	46 075 463	46 075 463
Kiadások összesen (K1-K9)	549 332 033	799 074 673	802 530 080

Bogyiszló Község Önkormányzata

K1-K8. Költségvetési kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 044 548	51 991 600	51 801 610
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	369 000	0	64 320
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0
Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0

Béren kívüli juttatások (K1107)	1 500 000	3 625 000	3 625 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	494 053	0	95 520
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	47 407 601	55 616 600	55 586 450
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	25 120 848	26 326 380	27 104 355
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	149 850	0	30 150
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	592 404	0	158 031
Külső személyi juttatások (K12)	25 863 102	26 326 380	27 292 536
Személyi juttatások (K1)	73 270 703	81 942 980	82 878 986
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8 599 611	9 449 036	9 550 173
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	273 780	240 000	240 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	11 947 032	12 930 000	12 930 000
Készletbeszerzés (K31)	12 220 812	13 170 000	13 170 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 583 617	1 890 000	1 890 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	350 490	200 000	200 000
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 934 107	2 090 000	2 090 000
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	12 916 877	15 010 000	15 010 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	4 429 145	8 310 000	8 310 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	2 330 391	2 500 000	2 502 051
Közüzem díjak (K331)	19 676 413	25 820 000	25 822 051
Vásárolt élelmezés (K332)	40 326 706	39 317 000	39 317 000
Bérleti és lízing díjak (K333)	459 229	580 000	580 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 094 948	4 155 000	4 155 000
Közvetített szolgáltatások (K335)	277 341	550 000	550 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	10 497 400	10 110 000	10 110 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	11 800 659	15 742 507	15 742 507
Szolgáltatási kiadások (K33)	86 132 696	96 274 507	96 276 558
Kiküldetések kiadásai (K341)	84 229	100 000	100 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	34 975	550 000	550 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	119 204	650 000	650 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	21 484 611	26 990 777	26 934 435

Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0
Kamatkiadások (K353)	19 982	0	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	261 150	195 000	286 411
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	21 765 743	27 185 777	27 220 846
Dologi kiadások (K3)	122 172 562	139 370 284	139 407 404
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 433 657	5 350 000	5 350 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 433 657	5 350 000	5 350 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 201 560	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	1 201 560	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	11 559 744	7 750 000	7 750 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	1 120 800	500 000	500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	2 102 325	2 500 000	2 500 000
Tartalékok (K513)	0	8 699 453	7 222 962
Egyéb működési célú kiadások (K5)	15 984 429	19 449 453	17 972 962
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	329 000	3 012 500	2 458 722
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	6 405 109	0	55 118
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	181 102	0	143 184
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	492 852	7 850 000	8 607 704
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	291 348	2 581 875	2 581 875
Beruházások (K6)	7 699 411	13 444 375	13 846 603
Ingatlanok felújítása (K71)	45 985 274	166 766 231	166 766 231
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	12 213 526	45 024 983	45 024 983
Felújítások (K7)	58 198 800	211 791 214	211 791 214
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	289 359 173	480 797 342	480 797 342
Bogyiszló Község Önkormányzata			
K9. Finanszírozási kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.

Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	496 779	34 000 000	34 000 000
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	496 779	34 000 000	34 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	11 232 663	12 075 463	12 075 463
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	247 437 963	272 051 868	272 051 868
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	259 167 405	318 127 331	318 127 331
Finanszírozási kiadások (K9)	259 167 405	318 127 331	318 127 331
Kiadások összesen (K1-K9)	548 526 578	798 924 673	798 924 673

22

„2. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyzsló Község Önkormányzata - összevont			
B1-B7. Költségvetési bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	116 656 343	107 256 132	107 256 132
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	159 130 683	139 446 624	139 446 624
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	44 144 877	50 388 555	50 388 555
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	27 479 675	30 478 005	30 478 005
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	71 624 552	80 866 560	80 866 560
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 081 551	6 059 421	6 059 421
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	6 908 302	27 646 940	27 646 940
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	360 401 431	361 275 677	361 275 677
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	17 278 228	20 425 378	23 350 252
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	377 679 659	381 701 055	384 625 929
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	50 407 022	178 645 887	178 645 887
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	50 407 022	178 645 887	178 645 887
Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	109 377	0	0
Jövedelemadók (B31)	109 377	0	0
Vagyoni típusú adók (B34)	20 106 412	21 500 000	21 500 000
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	60 603 428	45 000 000	45 000 000
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	60 603 428	45 000 000	45 000 000

Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 016 242	1 150 000	1 150 000
Közhatalmi bevételek (B3)	81 835 459	67 650 000	67 650 000
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 080 000	0	0
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	5 992 771	6 427 300	6 427 300
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	2 035 662	1 480 000	1 480 000
Tulajdonosi bevételek (B404)	795 324	1 500 000	1 500 000
Ellátási díjak (B405)	12 730 681	15 008 146	15 008 146
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 270 484	5 587 172	5 587 172
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	53	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	49 342	0	0
Egyéb működési bevételek (B411)	3 173 235	699 650	699 650
Működési bevételek (B4)	31 127 552	30 702 268	30 702 268
Ingatlanok értékesítése (B52)	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Felhalmozási bevételek (B5)	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	935 840	500 000	500 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	1 475 000	3 500 000	3 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	2 410 840	4 000 000	4 000 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	240 000	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	240 000	0	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	546 200 532	665 199 210	668 124 084
Bogyiszló Község Önkormányzata - összevont			
B8. Finanszírozási bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	496 779	34 000 000	34 000 000
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	496 779	34 000 000	34 000 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	73 699 883	87 800 000	88 330 533
Maradvány igénybevétele (B813)	73 699 883	87 800 000	88 330 533

Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	12 075 463	12 075 463	12 075 463
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	86 272 125	133 875 463	134 405 996
Finanszírozási bevételek (B8)	86 272 125	133 875 463	134 405 996
Bevételek összesen (B1-B8)	632 472 657	799 074 673	802 530 080
Bogyiszló Község Önkormányzata			
B1-B7. Költségvetési bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	116 656 343	107 256 132	107 256 132
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	159 130 683	139 446 624	139 446 624
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	44 144 877	50 388 555	50 388 555
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	27 479 675	30 478 005	30 478 005
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	71 624 552	80 866 560	80 866 560
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6 081 551	6 059 421	6 059 421
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	6 908 302	27 646 940	27 646 940
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	360 401 431	361 275 677	361 275 677
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	17 278 228	20 425 378	20 425 378
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	377 679 659	381 701 055	381 701 055
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	50 407 022	178 645 887	178 645 887
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	50 407 022	178 645 887	178 645 887

Magánszemélyek jövedelemadói(B311)	109 377	0	0
Jövedelemadók (B31)	109 377	0	0
Vagyoni típusú adók (B34)	20 106 412	21 500 000	21 500 000
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	60 603 428	45 000 000	45 000 000
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	60 603 428	45 000 000	45 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	936 242	1 000 000	1 000 000
Közhatalmi bevételek (B3)	81 755 459	67 500 000	67 500 000
Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 080 000	0	0
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	5 992 771	6 427 300	6 427 300
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	2 035 662	1 480 000	1 480 000
Tulajdonosi bevételek (B404)	795 324	1 500 000	1 500 000
Ellátási díjak (B405)	12 730 681	15 008 146	15 008 146
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 270 484	5 587 172	5 587 172
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	49 342	0	0
Egyéb működési bevételek (B411)	3 128 110	699 650	699 650
Működési bevételek (B4)	31 082 374	30 702 268	30 702 268
Ingatlanok értékesítése (B52)	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Felhalmozási bevételek (B5)	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	935 840	500 000	500 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	1 475 000	3 500 000	3 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	2 410 840	4 000 000	4 000 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	240 000	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	240 000	0	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	546 075 354	665 049 210	665 049 210
Bogyiszló Község Önkormányzata			
B8. Finanszírozási bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	496 779	34 000 000	34 000 000
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	496 779	34 000 000	34 000 000

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	72 489 073	87 800 000	87 800 000
Maradvány igénybevétele (B813)	72 489 073	87 800 000	87 800 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	12 075 463	12 075 463	12 075 463
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	85 061 315	133 875 463	133 875 463
Finanszírozási bevételek (B8)	85 061 315	133 875 463	133 875 463
Bevételek összesen (B1-B8)	631 136 669	798 924 673	798 924 673

”

3. melléklet a .../2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

A 2026.évi önkormányzati támogatások alakulása jogcímenként							
							forintban
Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvény 21. § (3) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1.1.1. Info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9 280 000	6,23	57 814 400	9 761 000	60 811 030
1.1.1. Info 2	1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0		57 814 400		60 811 030
1.1.1. Info 3	1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		59 438 937		62 519 770
1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	9 280 000		59 438 937	9 761 000	62 519 770
1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		5 259 800	26 000	5 259 800
1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	0		5 407 596		5 407 596
1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		12 762 000		12 762 000
1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		2 266 468		2 266 468
1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		2 330 154		2 330 154

1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			6 483 435		6 483 435
1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			6 665 614		6 665 614
1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			8 500 000		8 500 000
1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 738 843		8 738 843
1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterüle ti lakos			158 100		158 100
1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		162 542		162 542
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és kölségtérítéshez nyújtott támogatás kilenc havi részének felosztása	forint			8 669 613		8 669 613
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				104 175 299		107 256 132
1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás							
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	88,3	15 220 624	172 374	15 220 624
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása							
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott							
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú t ámogatása	fő	10 147 000	8,0	81 176 000	11 460 000	91 680 000
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz							
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott							
Alapfokozatú végzettségű							
1.2.3.1. 1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt	fő	3 241 000	1	3 241 000	3 565 000	3 565 000

	pedagógusok kiegészítő támogatása						
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása							
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott							
1.2.5.1. 1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	5	26 340 000	5 567 000	27 835 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			125 977 624		138 300 624
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			17 688 555		17 688 555
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása							
1.3.2.3. 1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	29	2 567 080	94 500	2 740 500
1.3.2.5. 2.	Tanyagondnoki szolgáltatás	működés i hó	6 343 500	12	6 343 500	6 759 000	6 759 000
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása							
Bölcsődei bértámogatás							
1.3.3.1. 1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10 297 000	0,5	5 148 500	11 312 000	5 656 000
1.3.3.1. 2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	2	14 676 000	8 538 000	17 076 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			374 000		374 000
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			46 797 635		50 294 055
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	5,58	21 895 920	4 400 000	24 552 000

1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		5 393 055	0	5 393 055
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	950	561	532 950	950	532 950
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				27 821 925		30 478 005
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		4 680 495		6 059 421
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			4 680 495		6 059 421
	Esélyteremtési illetményrész						21 454 360
	Kiegészítő támogatás						6 192 580
	Összesen						360 035 177

”

„4. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal			
K1-K8. Költségvetési kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026. év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	50 492 741	65 473 725	65 473 725
Normatív jutalmak (K1102)	0	0	1 380 000
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	48 020	150 000	150 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	2 882 812	2 250 000	2 250 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	45 113	90 228	90 228
Közlekedési költségtérítés (K1109)	259 200	320 000	320 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	307 279	400 000	400 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	54 035 165	68 683 953	70 063 953
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	5 175 000	440 000	440 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	653 914
Külső személyi juttatások (K12)	5 175 000	440 000	1 093 914
Személyi juttatások (K1)	59 210 165	69 123 953	71 157 867
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 469 826	9 224 815	9 517 935
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	18 482	100 000	100 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	61 097	150 000	297 457
Készletbeszerzés (K31)	79 579	250 000	397 457
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	207 771	300 000	304 372
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	40 972	75 000	75 000
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	248 743	375 000	379 372
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	116 382
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	759 283	740 000	740 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	58 340	285 000	285 000
Szolgáltatási kiadások (K33)	817 623	1 025 000	1 141 382
Kiküldetések kiadásai (K341)	116 327	50 000	64 688
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	116 327	50 000	64 688

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	243 157	379 300	464 936
Egyéb dologi kiadások (K355)	3 826	10 000	511 838
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	246 983	389 300	976 774
Dologi kiadások (K3)	1 509 255	2 089 300	2 959 673
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	50 000	50 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	133 779	180 000	180 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	36 121	62 100	62 100
Beruházások (K6)	169 900	292 100	292 100
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	68 359 146	80 730 168	83 927 575
Bogyzslói Polgármesteri Hivatal			
K9. Finanszírozási kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026. év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0
Kiadások összesen (K1-K9)	68 359 146	80 730 168	83 927 575

”

„5. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal			
B1-B7. Költségvetési bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026. év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0	2 924 874
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	2 924 874
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek B36	80 000	150 000	150 000
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	80 000	150 000	150 000
Közhatalmi bevételek (B3)	80 000	150 000	150 000
Egyéb működési bevételek (B411)	5 063	0	0
Működési bevételek (B4)	5 063	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	85 063	150 000	3 074 874
Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal			
B8. Finanszírozási bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026. év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	770 684	0	272 533
Maradvány igénybevétele (B813)	770 684	0	272 533
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	67 775 932	80 580 168	80 580 168
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	67 775 932	80 580 168	80 580 168
Finanszírozási bevételek (B8)	68 546 616	80 580 168	80 852 701

Bevételek összesen (B1-B8)	68 631 679	80 730 168	83 927 575

”

„6. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszlói Kistarisznya Óvoda és Mini Bölcsőde			
K1-K8. Költségvetési kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026.év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	128 359 631	138 840 888	138 840 888
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	440 075	179 925	179 925
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	8 137 161	3 276 604	3 276 604
Jubileumi jutalom (K1106)	10 230 189	1 239 240	1 239 240
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	2 832 667	2 832 667
Közlekedési költségtérítés (K1109)	625 380	735 000	735 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 243 416	1 140 000	2 206 800
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	150 035 852	148 244 324	149 311 124
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 364 991	350 000	1 350 000
Külső személyi juttatások (K12)	1 364 991	350 000	1 350 000
Személyi juttatások (K1)	151 400 843	148 594 324	150 661 124
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	18 264 530	17 855 202	17 855 202
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	276 036	460 000	460 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 043 140	3 120 000	3 120 000
Készletbeszerzés (K31)	2 319 176	3 580 000	3 580 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	689 421	860 000	860 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	146 913	200 000	200 000
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	836 334	1 060 000	1 060 000
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	575 363	2 850 000	2 850 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 006 274	2 050 000	2 050 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	743 239	1 180 000	1 180 000
Közüzemi díjak (K331)	3 324 876	6 080 000	6 080 000
Bérleti és lízing díjak (K333)	15 120	35 000	35 000

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	262 374	600 000	600 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	209 290	1 374 000	1 374 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 051 493	1 742 000	1 742 000
Szolgáltatási kiadások (K33)	4 863 153	9 831 000	9 831 000
Kiküldetések kiadásai (K341)	136 245	210 000	210 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	136 245	210 000	210 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 832 915	3 266 250	3 266 250
Egyéb dologi kiadások (K355)	39 032	4 863 274	3 054 474
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 871 947	8 129 524	6 320 724
Dologi kiadások (K3)	10 026 855	22 810 524	21 001 724
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	5 906	720 500	720 500
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	145 311	1 021 000	1 021 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	40 827	470 150	470 150
Beruházások (K6)	192 044	2 211 650	2 211 650
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	179 884 272	191 471 700	191 729 700
Bogyiszlói Kistarisznya Óvoda és Mini Bölcsőde			
K9. Finanszírozási kiadások			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026.év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0
Kiadások összesen (K1-K9)	179 884 272	191 471 700	191 729 700

”

„7. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszlói Kistarisznya Óvoda és Mini Bölcsőde			
B1-B7. Költségvetési bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026.év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	53	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	53	0	0
Egyéb működési bevételek (B411)	40 062	0	0
Működési bevételek (B4)	40 115	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	40 115	0	0
Bogyiszlói Kistarisznya Óvoda és Mini Bölcsőde			
B8. Finanszírozási bevételek			forintban
Megnevezés	2025. évi tényadat	Eredeti előirányzat 2026.év	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	440 126	0	258 000
Maradvány igénybevétele (B813)	440 126	0	258 000
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	179 662 031	191 471 700	191 471 700
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	179 662 031	191 471 700	191 471 700
Finanszírozási bevételek (B8)	180 102 157	191 471 700	191 729 700

Bevételek összesen (B1-B8)	180 142 272	191 471 700	191 729 700
----------------------------	-------------	-------------	-------------

”

„8. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Működési, felhalmozási célú bevételek, működési, felhalmozási célú kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)									
									forintban
Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2026. évi működési bevételek	Módosított előirányzat 2026.04.30.	2026. évi felhalmozási bevételek	Módosított előirányzat 2026.04.30.	Megnevezés	2026. évi működési kiadások	Módosított előirányzat 2026.04.30.	2026. évi felhalmozási kiadások	Módosított előirányzat 2026.04.30.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	381 701 055	381 701 055			Személyi juttatások (K1)	81 942 980	82 878 986		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			178 645 887	178 645 887	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9 449 036	9 550 173		
Közhatalmi bevételek (B3)	67 500 000	67 500 000			Dologi kiadások (K3)	139 370 284	139 407 404		
Működési bevételek (B4)	30 702 268	30 702 268			Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 350 000	5 350 000		
Felhalmozási bevételek (B5)			2 500 000	2 500 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	19 449 453	17 972 962		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	4 000 000	4 000 000			Beruházások (K6)			13 444 375	13 846 603
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)					Felújítások (K7)			211 791 214	211 791 214
Finanszírozási bevételek (B8)	133 875 463	133 875 463			Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				
					Finanszírozási kiadások (K9)	318 127 331	318 127 331		

ÖSSZESEN:	617 778 786	617 778 786	181 145 887	181 145 887	ÖSSZESEN:	573 689 084	573 286 856	225 235 589	225 637 817
Hiány:	----	----	44 089 702	44 491 930	Többslet:	44 089 702	44 491 930	----	----

»

„9. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Beruházási, felújítási kiadások előirányzata célonként					
					forintban
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Településterv	4 097 318	2025-2027	1 412 500	2 684 818	
Iveco teherautó vásárlás	9 969 500	2 026		9 969 500	
Fagyasztóláda	150 996	2 026		150 996	
Fahasogató	267 990	2 026		267 990	
Mosogatógép	174 999	2 026		174 999	
Ágymatrac	368 300	2 026		368 300	
Laptop - Fogorvos	160 000	2 026		160 000	
Gyümölcsfa	70 000	2 026		70 000	
Fejlesztési célú tartalék					
ÖSSZESEN:	15 259 103		1 412 500	13 846 603	
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
MFP Kis utcák felújítása	25 219 512	2026		25 219 512	
Közvilágítás korszerűsítés	30 055 405	2026		30 055 405	
Civil ház gazdasági épület felújítása	2 500 000	2026		2 500 000	
KAP Külterületi út felújítása	108 516 297	2026		108 516 297	
VJP Művelődési ház felújítása	45 500 000	2026		45 500 000	
Fejlesztési célú tartalék					

ÖSSZESEN:	211 791 214			211 791 214	
-----------	----------------	--	--	----------------	--

”

10. melléklet a .../2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

„13. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Előirányzat-felhasználási ütemterv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(tervezett adatok alapján)
2026. évre**

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	31 399 603	36 305 417	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 608	381 701 035
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		30 055 405	45 500 000	103 090 482									178 645 887
4.	Közhatalmi bevételek (B3)		3 000 000	30 750 000					6 000 000	27 750 000				67 500 000
5.	Működési bevételek (B4)	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 526	30 702 268
6.	Felhalmozási bevételek (B5)		2 500 000											2 500 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				2 000 000	1 000 000			1 000 000					4 000 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)													
9.	Finanszírozási bevételek (B8)	133 875 463												133 875 463
10.	Bevételek összesen:	167 833 588	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	798 924 673
11.	<i>Kiadások</i>													
12.	Személyi juttatások (K1)	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 997 346	6 997 346	6 997 346	6 997 346	6 997 345	82 878 986
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó (K2)	764 086	1 044 086	764 086	764 086	764 086	764 086	764 086	784 314	784 314	784 314	784 314	784 315	9 550 173
14.	Dologi kiadások (K3)	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 280	139 407 404
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 837	5 350 000
16.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 745	17 972 962
17.	Beruházások (K6)	9 969 500											3 877 103	13 846 603
18.	Felújítások (K7)	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 266	211 791 214
19.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
20.	Finanszírozási kiadások (K9)	34 444 301	25 994 652	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	56 368 836	318 127 331
21.	Kiadások összesen:	66 577 056	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	56 264 780	798 924 673

forintban

11. melléklet a .../2026. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

„14. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Likviditási terv.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Likviditási terv
(tervezett adatok alapján)
2026. évre

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Pénzeszközlet	88 521 321												88 521 321
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	31 399 603	36 305 417	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 603	31 399 608	381 701 055
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		30 035 405	45 500 000	103 090 482									178 645 887
5.	Közhatalmi bevételek (B3)		3 000 000	30 750 000					6 000 000	27 750 000				67 145 095
6.	Működési bevételek (B4)	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 522	2 558 526	30 702 268
7.	Felhalmozási bevételek (B5)		2 500 000											2 500 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				2 000 000	1 000 000			1 000 000					4 000 000
10.	Finanszírozási bevételek (B8)	133 875 463												
11.	Bevételek összesen:	256 354 909	74 419 344	110 208 125	139 048 607	34 958 125	33 958 125	33 958 125	40 958 125	61 708 125	33 958 125	33 958 125	33 958 134	887 445 994
12.	<i>Kiadások</i>													
13.	Személyi juttatások (K1)	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 841 751	6 997 346	6 997 346	6 997 346	6 997 346	6 997 345	82 878 986
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó (K2)	764 086	1 044 086	764 086	764 086	764 086	764 086	764 086	784 314	784 314	784 314	784 314	784 315	9 550 173
15.	Dologi kiadások (K3)	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 284	11 617 280	139 407 404
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 833	445 837	5 350 000
17.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 747	1 497 745	17 972 962
18.	Beruházások (K6)	9 969 500											3 877 103	13 846 603
19.	Felújítások (K7)	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 268	17 649 266	17 649 266	211 791 214
20.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
21.	Finanszírozási kiadások (K9)	34 444 301	25 994 652	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	22 368 838	56 368 836	318 127 331
22.	Kiadások összesen:	83 229 770	65 090 621	61 184 807	61 184 807	61 184 807	61 184 807	61 184 807	61 360 630	61 360 630	61 360 630	61 360 630	99 237 727	798 924 673
23.	Likviditási hiány/többlet	173 125 139	9 328 723	49 023 318	77 863 800	-26 226 682	-27 226 682	-27 226 682	-20 402 505	347 495	-27 402 505	-27 402 505	-65 279 593	88 521 321
	Halmazott likviditás		182 453 862	231 477 180	309 340 980	283 114 298	255 887 616	228 660 934	208 258 429	208 605 924	181 203 419	153 800 914	88 521 321	

forintban

„16. melléklet a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Bogyiszló Község Önkormányzata				
Létszám kimutatás 2026. év				
	Költségvetésben engedélyezett	Teljes	Rész	Nyitó 2026.01.01.
			munkaidős	
Önkormányzati jogalkotás	1	1	0	1
Város- és községgazdálkodás	2	0	1	2
Közfoglalkoztatási létszámkeret	7	7	0	6
Zöldterület kezelés	4	4	0	3
Tanyagondnoki szolgáltatás	1	1	0	1
Közművelődés	2	2	0	2
Polgármesteri Hivatal	10	7	1	8
Óvoda és Mini Bölcsőde	17	17	0	17
Összesen	44	39	2	40

”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-a szerint „(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (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.”

Bogyiszló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a 3/2026. (II. 23.) önkormányzati rendeletet (a továbbiakban: Ör.) alkotta. A módosítás 2026. április 30. napjáig tartalmaz számszaki adatokat.

A 2026. évi költségvetés eredeti előirányzata 798.924.673,- Ft, a végrehajtott átcsoportosítások a főösszegben nem eredményeztek változást, így 2026. évi költségvetés főösszege 798.924.673,- Ft.

A költségvetési előirányzat-változások az Ör-t módosító rendelet mellékleteiben kimutatásra kerülnek.