JEGYZŐKÖNYV

Készült: Istenmezeje Közös Önkormányzati Hivatal Bükkszenterzsébeti Kirendeltsége Bükkszenterzsébet, Szabadság út 133. hivatalos helyiségében Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. február 11-én megtartott soron következő üléséről

Megjelent önkormányzati képviselők:

Ortó Szilárd	polgármester
Asztalos Áron	képviselő
Ipacsné Lendvai Zsanett	képviselő
Nagy Tamásné	képviselő
Gál Dávid	képviselő
Szabó Tamás	képviselő
Kovács Zoltán	képviselő

Távollévő önkormányzati képviselők:

Jelen vannak továbbá:

Dankovics Kitti	jegyző
Juhász Anita	jegyzőkönyvvezető

Ortó Szilárd: Tisztelettel köszöntöm a képviselőket és a megjelenteket. Megállapítom, hogy a képviselő-testület ülése határozatképes, 7 képviselő jelen van. A jegyzőkönyv hitelesítésére felkérem Gál Dávid és Kovács Zoltán képviselőket. Kérem szavazzunk a jegyzőkönyv hitelesítők személyéről.

A jelenlévő képviselők 7 igen szavazattal, egyhangúan Kovács Zoltánt és Gál Dávidot választották meg jegyzőkönyv hitelesítőknek.

Ortó Szilárd: Kérem, szavazzunk a napirendek elfogadásáról.

A napirendet a jelenlévő képviselők 7 igen szavazattal, egyhangúan az alábbiak szerint fogadják el:

Javasolt és elfogadott napirendi pontok:

1. Polgármester cafeteria juttatásának megállapítása
   Előterjesztő: Ortó Szilárd polgármester

2. Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 2026. évi költségvetése
   Előterjesztő: Ortó Szilárd polgármester

3. Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése
   Előterjesztő: Dankovics Kitti jegyző

4. Közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséhez szolgáltatási terv elfogadása

Előterjesztő: Ortó Szilárd polgármester

5. Tájékoztató a vagyonnyilatkozatok leadásáról
   Előterjesztő: Gál Dávid bizottsági elnök

6. Egyebek

Tárgyalt napirendi pontok:

1. Polgármester cafeteria juttatásának megállapítása

A napirendi pont előterjesztője: Ortó Szilárd
Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve

Ortó Szilárd: A cafetéria összege a tavalyi szinten lett betervezve.

Dankovics Kitti: A közszolgálati szabályzatban lett rögzítve, hogy 400.000 Ft a cafeteria a köztisztviselőknek, ugyanezt szoktuk alkalmazni a polgármestereknél is. Az alsó határ a polgármestereknél 193.250 Ft, a felső határ 450.000 Ft.

Ortó Szilárd: Kérem, szavazzunk a polgármester cafeteria juttatása megállapításának előterjesztés szerinti elfogadásáról.

A képviselő-testület 7 jelenlévő tagja 7 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi határozatot hozza:

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2026. (II. 11.) határozata a polgármester cafeteria juttatásának megállapításáról

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete Ortó Szilárd polgármester 2026. évi cafeteria juttatását nettó 400 000 Ft-ban – bruttó 512 000 Ft – állapítja meg.

A cafeteria keret felhasználására vonatkozó eljárásrendet az Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati szabályzata szerint kell alkalmazni.

Határidő: 2026. február 11.
Felelős: Dankovics Kitti jegyző

2. Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 2026. évi költségvetése

A napirendi pont előterjesztője: Ortó Szilárd
Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve

Ortó Szilárd: Mondanék egy pár dolgot, illetve végig szeretném venni a költségvetés főbb pontjait. Kérlek a 12-es táblázatot keressétek elő. Az első sor a helyi önkormányzatok

működésének általános támogatása 25.625.000 Ft, ezt kapjuk az államtól, az önkormányzat kötelezően ellátandó feladataira vonatkozik. A 4. sor a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 71.000.000 Ft az óvoda normatív támogatását jelenti. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 222.000.000 Ft az idősek otthona normatív támogatása, valamint a bölcsőde normatív támogatása. Gyermekétkeztetési feladatokra 16.000.000 Ft-ot, illetve a kulturális feladatokra 2.270.000 Ft-ot. Látszik, hogy éves szinten csökken az összeg. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 50.000.000 Ft, ez a közfoglalkoztatási bevételeink a bérekre, valamint a Gyerekház fenntartása. Felhalmozási célú támogatásoknál van egy 21.858.296 Ft, ami a közvilágításra nyert pályázatunk összege. Közhatalmi bevételeken a 22.330.000 Ft van a tervben. Ezek az adók. Két fajta adónem van: iparűzési adó és kommunális adó. A kommunális adót 2.000.000 Ft-ra tervezzük. Az iparűzési adót visszavesszük, mert túl lett tervezve. Az idén ez 20.000.000 Ft lesz. Működési bevételek: 2.280.000 Ft a bérbeadásból, 1.320.000 Ft közvetítés szolgáltatásokból. Ez az orvosi rendelő rezsijének tovább számlázása. Előző évi költségvetés maradványának igénybevétele: 12.271.417 Ft. Az önkormányzat évi teljes bevétele: 447.989.345 Ft. A kiadási oldalon: személyi juttatásokra 59.000.000 Ft, dologi kiadásokra 60.000.000 Ft. Egyéb működési célú kiadásokat a szociális keretből fizetjük, pl. BURSA HUNGARICA, lakhatási támogatás, amit a közös hivatalnak átadunk. Tartalék a 8. sor 9.291.000 Ft. Beruházásokra vannak tervek, 34.000.000 Ft a közvilágítás és az iskolára még kb. 5.000.000 Ft plusz egy dolgozó bére, aki az iskolánál dolgozik majd. Itt van még a központi irányító szervi támogatás, 256.634.743 Ft a teljes normatívánk. Intézményi célú támogatások. 447.000.000 Ft kiadással terveztünk. Ha megnézzük az intézményeinket, akkor az a következő táblázat. A két önálló költségvetésű intézményünket az alábbi táblázatban látjuk. A Bükkszenterzsébeti Százszorszép Óvoda-Bölcsőde kiadási és bevételi jogcímei 95.014.738 Ft, az Együtt Bükkszenterzsébetért Idősek Otthonánál 264.884.292 Ft.

Asztalos Áron: Az iskolán kívül, terveztünk- e bármi mást?

Ortó Szilárd: Ebben az évben kevés a tartalékunk, ezért szeretnék képezni egy kis pluszt. 9 millió Ft-ig lehet tervezni.

Nagy Tamásné: Szeretnénk nagyobb falunapot csinálni az idén. Híresebb előadót meghívni.

Kovács Zoltán: A Múzeumok éjszakáját is szeretnénk az idén.

Ipacsné Lendvai Zsanett: Azt szeretném kérdezni, hogy mi az a szolgáltatások 2,8 millió?

Ortó Szilárd: Bérleti díjak. Amit az önkormányzat ingatlankiadásból beszed. Például a Malom KFT. Nagyon sok önkormányzat küzd hasonló problémákkal, mint mi. Ezért is kértünk 20.000.000 Ft-ot fűtés korszerűsítésére a Malomhoz. Ez tartalmazza a napelemeket is. Erről kíván valaki még kérdezni valamit? Amennyiben nincs több hozzászólás kérem, szavazzunk az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásának előterjesztés szerinti elfogadásáról.

A képviselő-testület 7 jelenlévő tagja 7 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi rendeletet alkotja:

Bükkszenterzsébet Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet célja, hogy Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 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 jóváhagyása.
[2] Bükkszenterzsébet Községi 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 és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásaira figyelemmel, Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését
a) 551 253 632 Ft költségvetési bevétellel,
b) 551 253 632 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 főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat
a) 495 263 072 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 299 753 714 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 38 718 962 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 147 995 976 Ft dologi kiadások;
ad) 4 800 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 3 994 420 Ft egyéb működési célú kiadások;
b) 34 058 296 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;

ba) 0 Ft beruházások;
bb) 34 058 296 Ft felújítások;
bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c)) 9 291 187 Ft tartalék;
d) 12 641 077 Ft finanszírozási kiadások;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembe vételéve a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 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 bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

(5) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű 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.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 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 CXCIV. 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) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(4) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

(5) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

(6) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 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) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 21. melléklet szerint határozza meg.

(8) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 22. melléklet, a 23. melléklet szerint határozza meg.

(9) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a kiadások között 9 291 187 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.

(10) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 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) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 13. melléklet szerint határozza meg.

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

(13) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 15. melléklet szerint határozza meg.

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

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

(16) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 18. melléklet szerint határozza meg.

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

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

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

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

(2) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben 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 tárgyhó 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.

(9) Az előirányzatok módosítása

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata 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 2026. december 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. A gazdálkodás szabályai

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 rendelkezik.

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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. Záró rendelkezések

8. §

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

9. §

Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba, és 2031. december 31-én hatályát veszti.

Ortó Szilárd
polgármester

Dankovics Kitti
jegyző

A rendelet mellékletei a jegyzőkönyv 1. melléklete.

3. Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

A napirendi pont előterjesztője: Dankovics Kitti jegyző
Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve

Dankovics Kitti: Emelkedett a Közös Hivatal finanszírozása, mivel 2025. július 1-től az Államtól kaptunk bértámogatást. Ez már beépült a költségvetésbe. Egész jó béreket tudtunk adni a köztisztviselőknek. 98.000.000 Ft a finanszírozásunk. Van 7.163.675 Ft megtakarítása a Közös Hivatalnak, ezt beterveztük a kiadásba, de nem szeretném, ha elköltenénk. A Költségvetés nagy része a bér és a kapcsolódó járulékokat teszi ki. A többi kiadás a kötelezően ellátandó feladataink, mint például a könyvelőiroda. Ebben az évben 1.000.000 Ft-ot beterveztem számítógép cserére. 2-2 gép lenne cserélve a két hivatalban.

Ortó Szilárd: Pénzmaradvánnyal akkor nem számoltatok?

Dankovics Kitti: Csak a 7.000.000 Ft. 2024 év végén volt az, hogy a TB és CST nem jól lett könyvelve. Az Istenmezejei Önkormányzat 10.000.000 Ft-ot visszafizetett havi részletekben a Közös Hivatalnak. Ez volt az a 10 millió tartalék, amiből 2025 év végén adtunk jutalmat a dolgozóknak.

Ortó Szilárd: Akkor 7 millió Ft tartalékkal rendelkezünk. 1.817.000 Ft Bükkszenterzsébet hozzájárulása a Közös Hivatalhoz. Ez a könyvelésünk ÁFA terhe. Ez egy régi megállapodás, még Nagy -Szú Péterrel kötöttük. Az volt a megállapodás lényege, hogy mind a két településen ugyanannyi dolgozó lesz, a jegyző pedig mind a két településen ellátja a feladatait. Ennek a fejében Istenmezeje az egyik dolgozó fél bérét fizeti, aki a közművelődési feladatokat látja el. Mi pedig kifizetjük a könyvelő iroda ÁFA-ját. Most ez az ÁFA 1.817.000 Ft.

Dankovics Kitti: Igen, most ebben az évben is emelkedett. 131.000 Ft volt tavaly, 151.000 Ft az idén az ÁFA.

Ortó Szilárd: Az eredeti megállapodásban 50-50 %-ra szólt a dolgozók létszáma. A jegyzőasszony is beleszámított.

Dankovics Kitti: Bükkszenterzsébeten van 3 fő 8 órás Istenmezején 2 fő 8 órás, 1 fő 4 órás.

Ortó Szilárd: Tartalékot képezünk, de azért pénzt kell hozzátenni a Közöshöz. Egy olyan időszak pénze, ami régről tartalékot képez. Kérdéseket vet fel bennem. Van pénz arra, amit beterveztek, de még kértek.

Ipacsné Lendvai Zsanett: Mi ez a TB és CST?

Dankovics Kitti: Nem akarok tartalékot képezni feltétlenül, de ha jutalmat is akarunk adni, akkor ezt ebből tudjuk fizetni. Ha megnézzük a könyvelési díjat az is feljebb fog menni, mint ami be van tervezve. Az éves díjuk több mint 15.000.000 Ft. Jó lenne, ha lenne olyan pénzügyi szakember, aki itt van helyben. Így közvetlenül lehetne hozzá fordulni a kérdéseinkkel.

Ortó Szilárd: Ha a Malom ebben a könyvelő szerepben felvenne egy embert 8 órás bérrel, az azt jelenti, hogy kifizetünk 1 db 8 órást bért. Nem lenne olcsóbb?

Dankovics Kitti: Egy jó önkormányzati könyvelő 1 millió forint havonta.

Ortó Szilárd: Két települést lazán megcsinálja az egy fő. Alkalmazná a könyvelő cégünk.

Dankovics Kitti: Az lenne a jó, ha a Közös Hivatal foglalkoztatna egy főt.

Ortó Szilárd: Nálunk lehet nyugdíjas is. A saját KFT -nél annyit fizetünk amennyit akarunk.

Dankovics Kitti: Önkormányzati könyvelő nem dolgozik KFT-nél. Klaudiának nem éri meg külön foglalkoztatni egy főt önkormányzati könyvelésre. Ha váltanék, akkor én csak köztisztviselőt alkalmaznék. Ezt most megmondom.

Ipacsné Lendvai Zsanett: Önkormányzati könyvelőt nem fogunk ennyi pénzért találni.

Nagy Tamásné: Nyugdíjast nem tudunk alkalmazni, köztisztviselőként? Megbízási díjért jöhetne?

Ortó Szilárd: Ha a KFT venné fel nem kapna rá állami normatívát.

Dankovics Kitti: Van egy bér tömegünk, de a könyvelő céget nem abból fizetjük, hanem a dologi kiadásból.

Ortó Szilárd: Spórolás lenne, ha a Malom KFT-nél lenne foglalkoztatva a könyvelő. Sokkal kevesebbért tudnánk foglalkoztatni és itt lenne helyben.

Dankovics Kitti: Klaudiának sem mindegy, hogy mennyit kell fizetnie a dolgozónak.

Ortó Szilárd: De hát nem a Klaudia könyvelő cégéről beszélek, hanem a sajátunkról. Ez úgy bevétel a KFT-nek. Ha mi adunk munkát a mi könyvelőnknek, és csak a bért számlázza ki nekünk Klaudia, akkor is jól járnánk. A saját könyvelő irodánk megcsinálná a két települést. Tehát nem a Klaudia cégét bíznánk meg, hanem a mi saját könyvelőnket. Tehát Klaudiának nem kellene bért fizetnie.

Ortó Szilárd: Mit kell tudnunk a kulturális bértámogatástról?

Dankovics Kitti: A támogatásból nem jön ki egy 8 órás bér. Maximum a 4 órás, ha programokat is akarsz csinálni.

Ortó Szilárd: Tehát hogy jól értsem: az a normatíva, amit mi kulturális területen kapunk, az Istenmezején is van és abból oldja meg a bértámogatást?

Dankovics Kitti: Kap még pluszban bértámogatást.

Ortó Szilárd: Értem. Majd megnézzük, kit tudunk felvenni 4 órába kulturális dolgozóként, aki az iskolában is tud valamilyen feladatot ellátni a másik 4 órában. Köszönöm, hogy erről most így beszéltünk. Jegyzőasszony, megkérhetlek, hogy nézzünk ennek utána? Mennyi a bér + járulék?

Dankovics Kitti: Persze.

Ipacsné Lendvai Zsanett: Akkor nem kérdezzük meg Klaudiát?

Dankovics Kitti: Később, inkább. Van egy aláírt szerződésünk a budapesti könyvelő céggel erre az évre. Egyenlőre nem bontjuk fel a szerződést.

Ortó Szilárd: Ha valami sokkal olcsóbb, akkor azt fel lehet mondani.

Dankovics Kitti: Meg fogom fontolni a lehetőségeket.

Ortó Szilárd: Viszont nekünk van könyvelőnk, mi is megfontoljuk. Főleg, ha a fele lenne a könyvelés díja. 561.000+ ÁFA 1 település. Ez ugye saját döntésünk.

Dankovics Kitti: Ez nem saját döntés, ez az én döntésem, mert a Közös Hivatal alkalmazza a könyvelőt. Meg fogom fontolni, de én is régen keresem a lehetőséget.

Ortó Szilárd: Akkor még jobb.

Nagy Tamásné: Hiányzik, hogy itt legyen helyben a könyvelő. A személyes jelenlét.

Ortó Szilárd: Igen. Ez rossz így, ha ezt vesszük egy dolgozói bér egy harmada a bérnek.

Dankovics Kitti: Voltak már próbálkozásaim is. Ha lesz konkrétum, akkor elő fogok állni vele.

Ortó Szilárd: Amennyiben nincs több hozzászólás kérem, szavazzunk az Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése előterjesztés szerinti elfogadásáról.

A képviselő-testület 7 jelenlévő tagja 7 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi határozatot hozza:

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2026. (II. 11.) határozata az Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetéséről

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: 2026. december 31.
Felelős: Dankovics Kitti jegyző

A határozat melléklete a jegyzőkönyv 2. melléklete.

4. Közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséhez szolgáltatási terv elfogadása

A napirendi pont előterjesztője: Ortó Szilárd polgármester
Írásbeli előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve

Dankovics Kitti: Közművelődési törvény írja elő, hogy minden év március 1-jéig el kell fogadni ezt a közművelődési szolgáltatási tervet, amit a közművelődési referens összeállított, polgármester úr egyetértésével.

Ortó Szilárd: Amennyiben nincs hozzászólás kérem, szavazzunk a 2026. évi közművelődési szolgáltatási terv előterjesztés szerinti elfogadásáról.

A képviselő-testület 7 jelenlévő tagja 7 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi határozatot hozza:

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (II. 11.) határozata a 2026. évi közművelődési szolgáltatási tervről

Istenmezeje Község Önkormányzata Képviselő-testülete a határozat mellékeltét képező 2026. évi közművelődési szolgáltatási tervet elfogadja.

Határidő: 2026. február 28.
Felelős: Ortó Szilárd polgármester

A határozat melléklete a jegyzőkönyv 3. melléklete.

5. Tájékoztató a vagyonnyilatkozatok leadásáról

A napirendi pont előterjesztője: Gál Dávid bizottsági elnök

Gál Dávid: A bizottsággal átnéztük a vagyonnyilatkozatokat. Mindenki hiánytalanul, és határidőre leadta. Lezártuk, aláírtuk a borítékokat.

Ortó Szilárd: Kérem szavazzunk arról, hogy Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság elnökének tájékoztatóját, – mely szerint a polgármester, az önkormányzati képviselők a törvényi előírásoknak megfelelően eleget tettek vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüknek – tudomásul veszi.

A képviselő-testület 7 jelenlévő tagja 7 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi határozatot hozza:

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testületének
14/2026. (II. 11.) határozata
a vagyonnyilatkozatok leadásáról

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság elnökének tájékoztatóját, – mely szerint a polgármester, az önkormányzati képviselők a törvényi előírásoknak megfelelően eleget tettek vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüknek – tudomásul veszi.

Határidő: 2026. december 31.
Felelős: Ortó Szilárd polgármester

6. Egyebek

Ortó Szilárd: Szeretném tájékoztatni a testületet, arról, hogy a hét település által fenntartott szennyvíz hálózattal kapcsolatban nem kapunk semmilyen tájékoztatást a gesztortól. Ezzel kapcsolatban úgy döntöttünk Kovács Bélával, hogy mivel van egy nagyon jelentős összeg, és 2002 óta nem történt elszámolás felénk, akkor az volna a leghelyesebb, ha Pétervására elszámolna. Elém tol a gesztor valamit, de nem tudom mi alapján mondja ezeket a számokat. Azt a megoldást találtuk erre, ha elmegyünk az ÉRV-hez Kazincbarcikára és tájékoztatást kérünk. Mivel tulajdonosok vagyunk, ezért jogunk van tudni arról, hogy mennyit utaltak Pétervására. Nagyon nehézkes a folyamat, nincs együttműködés, nem kapunk információt. Minden évben van elszámolás, de a gesztorral kötöttek egy megállapodást, amivel kihúzták magukat a fizetés alól. Ennek fogok utána járni. Ha felújított az ÉRV valamit, annak az összege benne van a levonandó költségben. Szerettem volna megtudni, mennyi ez a költség. Tulajdonképpen 2018 óta úgy szólt a megállapodás Pétervására gesztor település és az ÉRV között, hogy a felújításokat leszámlázta Pétervásárának, és Pétervására forintra annyi összegért, amibe került a felújítás, leszámlázta a bérletébe. Így gyakorlatilag nem volt pénzmozgás, mert forintra egyezett a két számla. A megmaradt összeget az ÉRV nem utalta át a településeknek. A miért -re az volt a válasz, hogy legyünk hálásak, mert igazából akkor be kellene fizetnünk az ÁFA-t. Mondtam, hogy mutassák meg mekkora összegről beszéltünk, de az volt a válasz, hogy

csak akkor lehet megmutatni, ha mind a hét település kéri. Mondtam, hogy feljelentést teszek, ennek hatására kaptunk egy excel táblát, amin azt lehet látni, hogy évi 20 millió Ft-ot kellene látnunk Pétervására egy elkülönített számlán, 2018 óta. Ezt az összeget, 44 millió Ft-ot tárolja az ÉRV, hogy ne kelljen az ÁFA-t kifizetni. Ellenben 113 millió Ft értékben végzett felújításokat, amiket Pétervására igazolt neki. Ez a kb. 160 milliót ki kellett volna fizetni a településeknek, de mivel Pétervására leigazolt belőle 113-at amivel így már nem tartoznak, mert felújítást végeztek. Például Bükkszenterzsébeten is javítottak valamit 6 millió Ft-ért. Erre én nem emlékszem. Ez felülvizsgálatot igényel, mert 2002 óta semmi infomációt sem kapunk.

Nincs több napirendi pont, a polgármester bezárja az ülést.

Ortó Szilárd
polgármester

Dankovics Kitti
jegyző

Kovács Zoltán
jegyzőkönyv-hitelesítő

Gál Dávid
jegyzőkönyv-hitelesítő

1. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
2026. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Cím szám**	**Alcím szám**	**Cím neve**	**Alcím neve**	**Kiadás**	**Bevétel**	**Saját bevétel**	**Önkormányzati támogatás**	**Állami támogatás**
2	1	1	**Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat**		**447 989 345**	**447 989 345**	**38 201 417**	**0**	**409 787 928**
3				Személyi juttatások	59 067 512				
4				Munkaadókat terhelő járulékok	6 877 706				
5				Dologi kiadások	60 624 404				
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 800 000				
7				Egyéb működési célú kiadások	3 994 420				
8				Beruházások	0				
9				Felújítások	34 058 296				
10				Egyéb felhalmozási kiadások	0				
11				Tartalékok	9 291 187				
12				Finanszírozási kiadások	269 275 820				
13	2		**Fenntartott költségvetési szervek**		**359 899 030**	**359 899 030**	**103 264 287**	**256 634 743**	**0**
14		1	**Bükkszenterzsébeti Százszorszép Óvoda-Bölcsőde**		**95 014 738**	**95 014 738**	**5 361 174**	**89 653 564**	**0**
15				Személyi juttatások	72 119 506				
16				Munkaadókat terhelő járulékok	9 609 542				
17				Dologi kiadások	13 285 690				
18				Ellátási díjak	0				
19				Egyéb működési célú kiadások	0				
20				Felhalmozási kiadások	0				
21				Finanszírozási kiadások	0				
22		2	**Együtt Bükkszenterzsébetért Idősek Otthona**		**264 884 292**	**264 884 292**	**97 903 113**	**166 981 179**	**0**
23				Személyi juttatások	168 566 696				
24				Munkaadókat terhelő járulékok	22 231 714				
25				Dologi kiadások	74 085 882				
26				Ellátási díjak	0				
27				Egyéb működési célú kiadások	0				
28				Felhalmozási kiadások	0				
29				Finanszírozási kiadások	0				

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
2026. évi költségvetésének összevont mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**337 747 160**	**337 747 160**	**0**	**0**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 625 259	25 625 259	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 244 456	71 244 456	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	222 046 340	222 046 340	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	16 561 105	16 561 105	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	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**	**50 182 472**	**50 182 472**	**0**	**0**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	50 182 472	50 182 472	0	0
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**21 858 296**	**21 858 296**	**0**	**0**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	21 858 296	21 858 296	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**22 330 000**	**22 330 000**	**0**	**0**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	1 980 000	1 980 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	20 000 000	20 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	350 000	350 000	0	0
29	**B4**	**Működési bevételek**	**106 060 788**	**96 764 388**	**9 296 400**	**0**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	23 093 700	15 773 700	7 320 000	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5 319 996	5 319 996	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	68 619 996	68 619 996	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 027 096	7 050 696	1 976 400	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	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**	**0**	**0**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	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 kívülről	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 kívülről	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	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.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:**	**538 178 716**	**528 882 316**	**9 296 400**	**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**	**13 074 916**	**13 074 916**	**0**	**0**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 074 916	13 074 916	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	**B814**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson 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 szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
86	**2.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**13 074 916**	**13 074 916**	**0**	**0**
87	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)**	**551 253 632**	**541 957 232**	**9 296 400**	**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**	**504 554 259**	**504 554 259**	**0**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	299 753 714	299 753 714	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 718 962	38 718 962	0	0
5	K3	Dologi kiadások	147 995 976	147 995 976	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 800 000	4 800 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	3 994 420	3 994 420	0	0
8	K513	Tartalékok	9 291 187	9 291 187	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**34 058 296**	**34 058 296**	**0**	**0**
12	K6	Beruházások	0	0	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	34 058 296	34 058 296	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**538 612 555**	**538 612 555**	**0**	**0**
18	**4.**	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	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	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**	**12 641 077**	**12 641 077**	**0**	**0**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	12 641 077	12 641 077	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 szervezeteknek	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	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.**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**12 641 077**	**12 641 077**	**0**	**0**
43	**11.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**551 253 632**	**551 253 632**	**0**	**0**

Bükkszenterzsébet Községi 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	337 747 160	Személyi juttatások	299 753 714
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	50 182 472	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 718 962
4	Működési bevételek	106 060 788	Dologi kiadások	147 995 976
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 800 000
6	Közhatalmi bevételek	22 330 000	Egyéb működési célú kiadások	3 994 420
7			Tartalékok	9 291 187
8	**Költségvetési bevételek összesen (1+…+6)**	**516 320 420**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)**	**504 554 259**
9	**Működési célú finan.bevételek összesen**	**13 074 916**	**Működési célú finan.kiadások összesen**	**12 641 077**
10	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)**	**529 395 336**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)**	**517 195 336**
11	**Költségvetési hiány:**		**Költségvetési többlet:**	**11 766 161**
12	**Tervezési hiány:**		**Tervezési többlet:**	**12 200 000**

4. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bükkszenterzsébet Községi 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	21 858 296	Beruházások	0
3	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	34 058 296
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
5	Közhatalmi bevételek	*0*	Tartalékok	*0*
6	**Költségvetési bevételek összesen (1+…+4):**	**21 858 296**	**Költségvetési kiadások összesen (1+…+4):**	**34 058 296**
7	**Felhalmozási célú finan.bevételek összesen**	***0***	**Felhalmozási célú finan.kiadások össz.**	***0***
8	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)**	**21 858 296**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)**	**34 058 296**
9	**Költségvetési hiány:**	**12 200 000**	**Költségvetési többlet:**	
10	**Tervezési hiány:**	**12 200 000**	**Tervezési többlet:**	

5. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bükkszenterzsébet Községi 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**

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

Adatok forintban

	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 bevétel				
3	Helyi adók bevétele	22 330 000			
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	0			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	**SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**22 330 000**	**0**	**0**	**0**
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	11 165 000	0	0	0
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**

Bükkszenterzsébet Községi 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**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

	A	C	B	D	E	F
1	**Beruházás 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**

Bükkszenterzsébet Községi 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	Iskola felújítás	2 026	5 000 000	0	5 000 000	0
3	Iskola felújítás	2 026	7 200 000	0	7 200 000	0
4	Közvilágítás korszerűsítése	2026-2027	21 858 296	0	21 858 296	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:**		**34 058 296**	**0**	**34 058 296**	**0**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
Európai Uniós 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**

11. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bükkszenterzsébet Községi 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	Állammal 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

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2023. évi tény**	**2024. évi tény**	**2025. évi becsült**	**2026. évi előirányzat**
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**281 391 948**	**334 246 324**	**331 961 867**	**337 747 160**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 119 078	26 989 042	34 355 998	25 625 259
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	57 229 685	74 391 195	74 439 060	71 244 456
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	149 835 763	206 011 159	199 403 414	222 046 340
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	24 015 599	15 363 462	15 906 932	16 561 105
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 198 000	4 144 036	3 829 293	2 270 000
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8 009 310	7 347 430	4 027 170	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	3 984 513			0
10	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**61 069 269**	**53 633 943**	**41 163 561**	**50 182 472**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről				0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről				0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről				0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	61 069 269	53 633 943	41 163 561	50 182 472
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**55 349 044**	**143 097**	**53 430**	**21 858 296**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				21 858 296
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.				0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.				0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.				0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	55 349 044	143 097	53 430	0
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**29 897 812**	**48 265 858**	**25 128 504**	**22 330 000**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0
24	B34	Vagyoni típusú adók	2 027 447	1 846 428	1 935 509	1 980 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	27 279 835	45 645 374	22 841 475	20 000 000
26	B352	Fogyasztási adók				0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	590 530	774 056	351 520	350 000
29	**B4**	**Működési bevételek**	**16 297 041**	**17 994 929**	**6 467 679**	**3 600 000**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	15 000			0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 900 000	6 180 613	2 097 244	2 280 000
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 777 371	2 711 499	3 298 919	1 320 000
33	B404	Tulajdonosi bevételek	3 804 000			0
34	B405	Ellátási díjak	1 055 250	424 500		0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	847 183	444 718	530 379	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	94	5 062	1 868	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés		913 051		0
42	B411	Egyéb működési bevételek	2 898 143	7 315 486	539 269	0
43	**B5**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**13 122 100**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0
45	B52	Ingatlanok értékesítése		13 122 100		0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
47	B54	Részesedések értékesítése				0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
49	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				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 kívülről				0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata				0
55	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0

58	B73	Felhalm.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				0
61	**1.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**444 005 114**	**467 406 251**	**404 775 041**	**435 717 928**
62	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**				**0**
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				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**	**329 860 706**	**134 167 882**	**48 754 268**	**12 271 417**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	329 860 706	134 167 882	48 754 268	12 271 417
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
74	**B814-817**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**10 609 251**	**9 436 148**	**0**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	10 609 251	9 436 148		0
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 szervezetektől				0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata				0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata**				**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**				**0**
86	**16.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)**	**340 469 957**	**143 604 030**	**48 754 268**	**12 271 417**
87	**17.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**784 475 071**	**611 010 281**	**453 529 309**	**447 989 345**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Kiadási jogcím**	**2023. évi tény**	**2024. évi tény**	**2025. évi becsült**	**2026. évi előirányzat**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**239 530 625**	**232 457 449**	**155 296 793**	**144 655 229**
3	K1	Személyi juttatások	85 885 669	77 891 432	57 649 106	59 067 512
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 407 618	6 225 540	5 071 674	6 877 706
5	K3	Dologi kiadások	123 069 679	111 708 634	54 141 396	60 624 404
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 523 640	12 563 680	3 927 760	4 800 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	10 644 019	24 068 163	34 506 857	3 994 420
8	K513	Tartalékok				9 291 187
9	K513	- Általános tartalék				0
10	K513	- Céltartalék				0
11	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**228 581 728**	**64 737 122**	**23 777 916**	**34 058 296**
12	K6	Beruházások	173 455 309	61 437 662	9 031 756	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0
14	K7	Felújítások	55 126 419	3 299 460	14 746 160	34 058 296
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások				0
17	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**468 112 353**	**297 194 571**	**179 074 709**	**178 713 525**
18	**4.**	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**				**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				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	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása				0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
29	**6.**	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**182 194 836**	**265 061 442**	**259 534 597**	**269 275 820**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	8 284 868	10 609 251	9 436 148	12 641 077
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	173 909 968	254 452 191	250 098 449	256 634 743
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 szervezeteknek				0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				0
41	**8.**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**				**0**

42	**9.**	**Váltókiadások**				**0**
44	**10.**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**182 194 836**	**265 061 442**	**259 534 597**	**269 275 820**
45	**11.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**650 307 189**	**562 256 013**	**438 609 306**	**447 989 345**

Bükkszenterzsébeti Százszorszép Óvoda-Bölcsőde
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

3. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Bevételi jogcím**	**2023. évi tény**	**2024. évi tény**	**2025. évi becsült**	**2026. évi előirányzat**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**4 768 531**	**5 690 525**	**5 262 988**	**5 079 996**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 764 222	4 341 964	4 158 891	3 999 996
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0
7	B405	Ellátási díjak				0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	998 978	1 151 765	1 101 589	1 080 000
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	34	22	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	5 330	196 762	2 486	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről				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 bel.				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**	**0**	**0**
32	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**4 768 531**	**5 690 525**	**5 262 988**	**5 079 996**
34	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**55 896 286**	**79 035 367**	**90 474 965**	**89 934 742**
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	986 822	466 447	241 822	281 178
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	54 909 464	78 568 920	90 233 143	89 653 564
38	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**60 664 817**	**84 725 892**	**95 737 953**	**95 014 738**

4. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**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.)**	**59 662 983**	**84 433 270**	**94 562 798**	**95 014 738**
3	K1	Személyi juttatások	41 447 522	64 608 971	75 131 113	72 119 506
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 507 206	8 808 826	8 462 217	9 609 542
5	K3	Dologi kiadások	12 708 255	11 015 473	10 969 468	13 285 690
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások				0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	**535 387**	**50 800**	**205 990**	**0**
9	K6	Beruházások	535 387	50 800	205 990	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.)**	**60 198 370**	**84 484 070**	**94 768 788**	**95 014 738**

Együtt Bükkszenterzsébetért Idősek Otthona
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
Adatok forintban

5. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Bevételi jogcím**	**2023. évi tény**	**2024. évi tény**	**2025. évi becsült**	**2026. évi előirányzat**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**64 980 356**	**70 063 400**	**72 734 570**	**97 380 792**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke		10 972	7 348	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	8 242 671	6 875 125	4 504 572	20 813 700
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	56 720			0
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0
7	B405	Ellátási díjak	50 999 214	57 354 707	61 791 962	68 619 996
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 329 594	3 337 673	2 953 464	7 947 096
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése		2 424 000	3 477 000	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	250	178	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	2 352 154	60 673	46	0
16	**B12-16**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről				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 bel.				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**	**0**	**0**
32	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**1.**	**Költségvetési bevételek összesen**	**64 980 356**	**70 063 400**	**72 734 570**	**97 380 792**
34	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**120 613 656**	**176 876 546**	**161 021 029**	**167 503 500**
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 613 152	993 275	1 155 723	522 321
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	119 000 504	175 883 271	159 865 306	166 981 179
38	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**185 594 012**	**246 939 946**	**233 755 599**	**264 884 292**

6. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**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.)**	**178 208 546**	**244 926 773**	**231 940 643**	**264 884 292**
3	K1	Személyi juttatások	108 148 446	150 445 452	150 514 699	168 566 696
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 243 014	22 482 877	22 931 349	22 231 714
5	K3	Dologi kiadások	55 817 086	71 998 444	58 494 595	74 085 882
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások				0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	**6 392 191**	**857 450**	**429 040**	**0**
9	K6	Beruházások	6 392 191	857 450	429 040	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.)**	**184 600 737**	**245 784 223**	**232 369 683**	**264 884 292**

Bükkszenterzsébet Községi 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**	**Kötelezettség-vállalás 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**	**Kötelezettség-vállalás 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**	**Kötelezettség-vállalás 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**	**Kötelezettség-vállalás 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**	**Kötelezettség-vállalás 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**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**Kedvezmény nélkül elérhető tervezett bevétel**	**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.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után		
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**

Bükkszenterzsébet Községi 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
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	B1	Önkormányzatok működési támogatásai	33 542 165	31 369 433	34 106 664	32 210 833	32 210 833	34 948 064	32 210 833	32 210 833	34 948 064	29 144 893	29 144 893	31 882 124	387 929 632
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	0	0	21 858 296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 858 296
4	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	11 165 000	0	0	0	0	0	11 165 000	0	0	0	22 330 000
5	B4	Működési bevételek	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	8 838 399	106 060 788
6	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8	Finanszírozási bevételek	13 074 916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 074 916
10	**B**	**Bevételek összesen:**	**55 455 480**	**40 207 832**	**75 968 359**	**41 049 232**	**41 049 232**	**43 786 463**	**41 049 232**	**41 049 232**	**54 951 463**	**37 983 292**	**37 983 292**	**40 720 523**	**551 253 632**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	K1	Személyi juttatások	20 673 442	24 320 772	30 646 372	27 900 772	27 537 972	25 774 772	25 774 772	25 774 772	25 774 772	21 858 432	21 858 432	21 858 432	299 753 714
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szha.	2 643 046	3 117 204	4 791 532	3 488 094	3 440 930	3 211 714	3 211 714	3 211 714	3 211 714	2 797 100	2 797 100	2 797 100	38 718 962
4	K3	Dologi kiadások	11 493 641	12 145 017	13 043 591	13 314 831	13 139 047	12 949 031	12 158 111	12 361 447	12 112 031	11 596 231	12 091 657	11 591 341	147 995 976
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	4 800 000
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	9 788 187	297 000	327 420	297 000	297 000	297 000	297 000	497 000	297 000	297 000	297 000	297 000	13 285 607
7	K6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	K7	Felújítások	800 000	800 000	22 658 296	800 000	800 000	800 000	5 800 000	800 000	800 000	0	0	0	34 058 296
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	K9	Finanszírozási kiadások	12 641 077	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 641 077
11	**K**	**Kiadások összesen:**	**58 439 393**	**41 079 993**	**71 867 211**	**46 200 697**	**45 614 949**	**43 432 517**	**47 641 597**	**43 044 933**	**42 595 517**	**36 948 763**	**37 444 189**	**36 943 873**	**551 253 632**

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	**BK**	**Bevételek és kiadások havi egyenlege**	**-2 983 913**	**-872 161**	**4 101 148**	**-5 151 465**	**-4 565 717**	**353 946**	**-6 592 365**	**-1 995 701**	**12 355 946**	**1 034 529**	**539 103**	**3 776 650**	**0**

4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	**R.**	**Megnevezés**	**I.**	**II.**	**III.**	**IV.**	**V.**	**VI.**	**VII.**	**VIII.**	**IX.**	**X.**	**XI.**	**XII.**	**Összesen:**
2	**1**	**Nyitó pénzkészlet**		**-16 058 829**	**-16 930 990**	**-12 829 842**	**-17 981 307**	**-22 547 024**	**-22 193 078**	**-28 785 443**	**-30 781 144**	**-18 425 198**	**-17 390 669**	**-16 851 566**	**0**
3	2	+ bevételek	42 380 564	40 207 832	75 968 359	41 049 232	41 049 232	43 786 463	41 049 232	41 049 232	54 951 463	37 983 292	37 983 292	40 720 523	538 178 716
4	3	- kiadások	58 439 393	41 079 993	71 867 211	46 200 697	45 614 949	43 432 517	47 641 597	43 044 933	42 595 517	36 948 763	37 444 189	36 943 873	551 253 632
5	**4**	**Záró pénzkészlet**	**-16 058 829**	**-16 930 990**	**-12 829 842**	**-17 981 307**	**-22 547 024**	**-22 193 078**	**-28 785 443**	**-30 781 144**	**-18 425 198**	**-17 390 669**	**-16 851 566**	**-13 074 916**	**-13 074 916**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
2026. évi bevételi kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

	A	B
S.	**Kormányzati funkciók megnevezése**	**Előirányzat**
	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1 783 077 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	7 320 000 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	349 738 760 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	13 074 916 Ft
	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	41 329 620 Ft
	049010 - Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	22 496 400 Ft
	064010 - Közvilágítás	21 858 296 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	5 079 996 Ft
	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	304 800 Ft
	096025 - Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	3 936 996 Ft
	102023 - Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	60 000 000 Ft
	104035 - Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	584 196 Ft
	104044 - Biztos Kezdet Gyerekház	12 000 000 Ft
	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán	10 058 400 Ft
	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	22 330 000 Ft
	Végösszeg	**571 895 457 Ft**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
2026. évi kiadási kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

	A	B
S.	**Kormányzati funkciók megnevezése**	**Előirányzat**
	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	38 380 368 Ft
	013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	900 684 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	38 464 550 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	12 641 077 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	4 194 420 Ft
	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	47 020 614 Ft
	045190 - Közúti közlekedési eszközök műszaki vizsgálata	21 858 296 Ft
	049010 - Máshova nem sorolt gazdasági ügyek	1 475 592 Ft
	063020 - Víztermelés, -kezelés, -ellátás	640 080 Ft
	064010 - Közvilágítás	9 842 500 Ft
	066010 - Zöldterület-kezelés	6 878 448 Ft
	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	10 604 740 Ft
	072111 - Háziorvosi alapellátás	2 453 340 Ft
	082044 - Könyvtári szolgáltatások	1 132 140 Ft
	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	4 452 014 Ft
	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	56 898 107 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	11 470 470 Ft
	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	29 577 694 Ft
	101222 - Támogató szolgáltatás fogyatékos személyek részére	16 079 335 Ft
	102023 - Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	200 690 736 Ft
	104031 - Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	14 840 644 Ft
	104035 - Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	1 840 800 Ft
	104037 - Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	622 510 Ft
	104044 - Biztos Kezdet Gyerekház	12 709 757 Ft
	107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán	8 150 080 Ft
	107052 - Házi segítségnyújtás	6 281 805 Ft
	107053 - Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	259 080 Ft
	107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	11 535 576 Ft
	Végösszeg	**571 895 457 Ft**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
Kimutatás 2026. évben céljelleggel 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**

Bükkszenterzsébet Községi 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**	**371 521 876**	**408 674 064**	**449 541 470**
3	**2.**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**55 200 719**	**60 720 791**	**66 792 870**
4	**3.**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**24 044 126**	**26 448 538**	**29 093 392**
5	**4.**	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**24 563 000**	**27 019 300**	**29 721 230**
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	2 178 000	2 395 800	2 635 380
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	22 000 000	24 200 000	26 620 000
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	385 000	423 500	465 850
12	**5.**	**Működési bevételek**	**116 666 867**	**128 333 553**	**141 166 909**
13	**6.**	**Felhalmozási bevételek**		**0**	**0**
14	**7.**	**Működési célú átvett pénzeszközök**		**0**	**0**
15	**8.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		**0**	**0**
16	**9.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**591 996 588**	**651 196 246**	**716 315 871**
17	**10.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**14 382 408**	**15 820 648**	**17 402 713**
18	**11.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**606 378 995**	**667 016 895**	**733 718 584**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2027. évi**	**2028. évi**	**2029. évi**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**555 009 685**	**610 510 653**	**671 561 719**
3	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**37 464 126**	**41 210 538**	**45 331 592**
4	2.1.	Beruházások	0	0	0
5	2.2.	Felújítások	37 464 126	41 210 538	45 331 592
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		0	0
7	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**592 473 811**	**651 721 192**	**716 893 311**
8	**4.**	**CÉLTARTALÉK**	**0**	**0**	**0**
9	**5.**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**13 905 185**	**15 295 703**	**16 825 273**
10	**6.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)**	**606 378 995**	**667 016 895**	**733 718 584**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
Kimutatás 2026. évi lészámgazdálkodásról

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Szervezet neve**	**Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat**	**Bükkszenterzsébeti Százszorszép Óvoda-Bölcsőde**	**Együtt Bükkszenterzsébetért Idősek Otthona**	**Összesen**
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztvise	0,00 fő	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	0,00 fő
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
6	e	Közalkalmazottak	0,00 fő	5,00 fő	30,00 fő	35,00 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak	0,00 fő	5,00 fő	0,00 fő	5,00 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak	0,00 fő	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	0,00 fő
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	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	0,00 fő
12	k	Honvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	15,00 fő	3,00 fő	0,00 fő	18,00 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak	15,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	15,00 fő
15	n	Választott tisztségviselők	7,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	7,00 fő
16		**Összesen:**	**22,00 fő**	**13,00 fő**	**30,00 fő**	**65,00 fő**

Bükkszenterzsébet Községi Önkormányzat
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B11**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**337 747 160**	**337 747 160**	**0**	**0**
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 625 259	25 625 259	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 244 456	71 244 456	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	222 046 340	222 046 340	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	16 561 105	16 561 105	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	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**	**50 182 472**	**50 182 472**	**0**	**0**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	50 182 472	50 182 472	0	0
16	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**21 858 296**	**21 858 296**	**0**	**0**
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	21 858 296	21 858 296	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
22	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**22 330 000**	**22 330 000**	**0**	**0**
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	1 980 000	1 980 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	20 000 000	20 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	350 000	350 000	0	0
29	**B4**	**Működési bevételek**	**3 600 000**	**3 600 000**	**0**	**0**
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 280 000	2 280 000	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 320 000	1 320 000	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	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**	**0**	**0**	**0**	**0**
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	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 kívülről	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 kívülről	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	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.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:**	**435 717 928**	**435 717 928**	**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**	**12 271 417**	**12 271 417**	**0**	**0**
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 271 417	12 271 417	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	**B814-817**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson 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 szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
85	**B84**	**Váltóbevételek előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
86	**2.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**12 271 417**	**12 271 417**	**0**	**0**
87	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)**	**447 989 345**	**447 989 345**	**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**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**144 655 229**	**144 655 229**	**0**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	59 067 512	59 067 512	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 877 706	6 877 706	0	0
5	K3	Dologi kiadások	60 624 404	60 624 404	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 800 000	4 800 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	3 994 420	3 994 420	0	0
8	K513	Tartalékok	9 291 187	9 291 187	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**34 058 296**	**34 058 296**	**0**	**0**
12	K6	Beruházások	0	0	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	34 058 296	34 058 296	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**178 713 525**	**178 713 525**	**0**	**0**
18	**4.**	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	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	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**	**269 275 820**	**269 275 820**	**0**	**0**
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	12 641 077	12 641 077	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	256 634 743	256 634 743	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	Forgatási 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 szervezeteknek	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	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.)**	**269 275 820**	**269 275 820**	**0**	**0**
44	**11.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**447 989 345**	**447 989 345**	**0**	**0**

Bükkszenterzsébeti Százszorszép Óvoda-Bölcsőde
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**5 079 996**	**5 079 996**	**0**	**0**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 999 996	3 999 996	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 080 000	1 080 000	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 ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH 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 ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH 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**	**5 079 996**	**5 079 996**	**0**	**0**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**89 934 742**	**89 934 742**	**0**	**0**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	281 178	281 178	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	89 653 564	89 653 564	0	0
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**95 014 738**	**95 014 738**	**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**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**95 014 738**	**95 014 738**	**0**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	72 119 506	72 119 506	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 609 542	9 609 542	0	0
5	K3	Dologi kiadások	13 285 690	13 285 690	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.)**	**95 014 738**	**95 014 738**	**0**	**0**

Együtt Bükkszenterzsébetért Idősek Otthona
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**97 380 792**	**88 084 392**	**9 296 400**	**0**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	20 813 700	13 493 700	7 320 000	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	68 619 996	68 619 996	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 947 096	5 970 696	1 976 400	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 ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH 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 ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH 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**	**97 380 792**	**88 084 392**	**9 296 400**	**0**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**167 503 500**	**167 503 500**	**0**	**0**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	522 321	522 321	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	166 981 179	166 981 179	0	0
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**264 884 292**	**255 587 892**	**9 296 400**	**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**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**264 884 292**	**264 884 292**	**0**	**0**
3	K1	Személyi juttatások	168 566 696	168 566 696	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 231 714	22 231 714	0	0
5	K3	Dologi kiadások	74 085 882	74 085 882	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.)**	**264 884 292**	**264 884 292**	**0**	**0**

Melléklet

Istenmezejei Közös Önkormányzati Hivatal
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**B4**	**Működési bevételek**	**30 000**	**0**	**0**	**30 000**
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	30 000	0	0	30 000
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	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**	**1 817 640**	**0**	**0**	**1 817 640**
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	1 817 640	0	0	1 817 640
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 ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH 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**	**1 847 640**	**0**	**0**	**1 847 640**
32	**2.**	**Finanszírozási bevételek**	**98 090 909**	**0**	**0**	**98 090 909**
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 163 675	0	0	7 163 675
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	90 927 234	0	0	90 927 234
36	**3.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**99 938 549**	**0**	**0**	**99 938 549**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**98 938 549**	**74 197 345**	**0**	**24 741 204**
3	K1	Személyi juttatások	66 635 064	66 635 064	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 562 281	7 562 281	0	0
5	K3	Dologi kiadások	24 741 204	0	0	24 741 204
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**1 000 000**	**1 000 000**	**0**	**0**
9	K6	Beruházások	1 000 000	1 000 000	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.)**	**99 938 549**	**75 197 345**	**0**	**24 741 204**

Szolgáltatási terv előlap

Tárgyév	2026. év
Település neve	Bükkszenterzsébet
A közművelődési alapszolgáltatás ellátásának módja	Közösségi szintér
Közművelődési intézmény neve	Utassy József Közösségi Színtér
Közművelődési intézmény székhely címe	3257 Bükkszenterzsébet, Szabadság út 133.
Ellátott alapszolgáltatások	Művelődő közösségek létrejöttének elősegitése, müködésük támogatása, fejlödésük segitése, a közművelődési tevékenységek és művelődő közösségek számára helyszin biztositása. Könyvtári szolgáltatások igénybevételének biztositása. Az egész életre szóló tanulás feltételeinek biztositása. A hagyományos kultúrális értékek átörökitése.
Felelős vezető neve	Ortó Szilárd
Szakmai vezető neve	
Kitöltő neve és beosztása	Gulyás-Tóth Nikolett Közművelődési szakember
Kitöltő telefonszáma	
Kitöltő e-mail címe	

ÉVES MUNKATERV

Közművelődési alapszolgáltatások

Szolgáltatási terv 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)													
Közművelődési alapszolgáltatások Kultv. 76. § (3)	**A közösségi tevékenység megnevezése**	**A közösségi tevékenység célja**	**A közösségi tevékenység rendszeressége vagy tervezett időpontja, időtartama**	**A közösségi tevékenységben részt vevők tervezett száma (fő)**	**A közösségi tevékenység helyszíne/ helyszínei**	**A közösségi tevékenységben a helyi lakosság részvételi módja**	**(1) Állami normatíva**	(2) Önkormányzati támogatás (állami normatíván kívül)	(3) Egyéb hazai állami pályázati támogatás (NKA, Csoóri Alap, egyedi támogatás..)	(4) Európai Uniós pályázati támogatás	(5) Saját bevétel	(6) Egyéb bevételi forrás (adomány, Norvég Alap…)
Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása	Erzsébeti Nyugdíjas Klub	közösségépítés, hagyományőrzés	Egész évben, 2 heti rendszerességel	8 fő	Közösségi színtér	aktív részvétel						
	A Magyar Kultúra napja	közösségépítés	2026. január	30 fő	Parókia	aktív részvétel						
	Farsangi bál	közösségépítés, szórakozás	2026. február	50-60 fő	Parókia	aktív részvétel						
	Mesekunyhó	közösségépítés	2026. március	20-25 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel						
	Március 15-i megemlékezés	közösségépítés, hagyományőrzés	2026. március	70-80 fő	Parókia	aktív részvétel						
A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	A Boldogság Napja	közösségépítés	2026. március 20.	10-20 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel						
	Bábszínház	közösségépítés	2026. március	70-80 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel						
	Te szedd!!	közösségépítés	2026. április	15-20 fő	A Nagy-kői tanösvény	aktív részvétel						
	Gyermeknapi kvíz	olvasásnépszerűsítés, szórakozás, játék	2026. május	30-40 fő	Könyvtár helység és közösségi oldal	aktív részvétel						
	Erzsébeti Gyermeknap	közösségépítés	2026. május	150-200 fő	Parókia udvara	aktív részvétel						
	Múzeumok éjszakája	közösségi összetartozást segítő program	2026. június	150-200 fő	Múzeum és parókia udvara	aktiv részvétel						
	Játékos nótadélután	olvasásnépszerűsítés, szórakozás, játék	2026. június	8 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel						
	Erzsébet bál	hagyományőrzés közösségépítés, szórakozás	2026. november	70-80 fő	Közösségi színtér	aktív részvétel						
Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása	Állati jó mesék	közösségi összetartozást segítő program	2026.első negyedév	20-30 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel						
	Gyalogtúra	közösségépítés	2026. július	10-20 fő	A Nagy-kői tanösvény	aktív részvétel						
	Kovászkaland	olvasásnépszerűsítés, közösségépítés	2026. szeptember	5-10 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel						

		Országos Könyvtári Napok	olvasásnépszerűsítés, játék	2026. október	15-20 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel							
		Tündérforgó	olvasásnépszerűsítés, szórakozás, játék	2026. október	15-20 fő	Könyvtár helység	aktív részvétel							
		Adventi dal(nap)tár	közösségépítés	2026. december	100-150 fő	Közösségi oldal	aktív részvétel							
	Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása	Karácsonyi kvíz	olvasásnépszerűsítés, szórakozás, játék	2026. december	20-30 fő	Könyvtár helység és közösségi oldal	aktív részvétel							
		Falukarácsony	hagyományőrzés közösségépítés, szórakozás	2026. december	50-60 fő	Központi tér	aktív részvétel							
		Templomi ünnepség	hagyományőrzés közösségépítés, szórakozás	2026. december	100-150 fő	Templom, templomkert	aktív részvétel							
	A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása													
	Kulturális alapú gazdaságfejlesztés													
								ÖSSZESEN ÁLLAMI NORMATÍVA	**0**					
Egyéb, nem kötelezően ellátandó közmű-velődés	Rendezvény/program/projekt 1.													
	Rendezvény/program/projekt 2.													
	Rendezvény/program/projekt 3.													
	Rendezvény/program/projekt 4.													
								Éves mukatervben szereplő bevételek összesítése	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
								ÉVES BEVÉTEL ÖSSZESEN (1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)	**0**					

Jóváhagyási záradék

Bükkszenterzsébet Község Önkormányzata a közművelődési közösségi színtér 2026. évi szolgáltatási tervét a …/2026. (II. 11.) határoztatával jóváhagyta.

Kihirdetési záradék

A szolgálatási tervet a közművelődési közösség színtér/közművelődésintézmény székehelyén és telephelyén az előcsarnokban/aulában jól látható helyen legkésőbb a jóváhagyást követő 15 napon belül ki kell helyezni.