



MÁTRASZENTIMRE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

**J E L E N L É T I Í V**

Mátрасzentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2026. március 12-i rendkívüli ülésén megjelentekről

|               |                      |  |
|---------------|----------------------|--|
| ELŐHÁZI PÉTER | polgármester         |  |
| NAGY RICHÁRD  | alpolgármester       |  |
| KIRÁLY GYÖRGY | települési képviselő |  |
| ODLER ATTILA  | települési képviselő |  |
| TASI ÉRIKA    | települési képviselő |  |

Az ülésen jelen volt még:

|                              |                    |  |
|------------------------------|--------------------|--|
| DR. JAKAB CSABA              | jegyző             |  |
| DR. HETZMANN SZABINA SZILVIA | kirendeltségvezető |  |
| GALAMBOSINÉ SIPOS KRISZTINA  | jkv. vezető        |  |
| Fornai Csaba                 |                    |  |
| Jobbágy Tamás                |                    |  |
| APLINE' RADNAI PATALICIA     |                    |  |
| PASZTORVÉ TÓTH HAJNALKA      |                    |  |
| PINCZINÉ SZILVOS VIRÁG       |                    |  |
|                              |                    |  |



**Mát拉斯zentimre Községi Önkormányzat Polgármesterétől**  
☎: 3235 Mát拉斯zentimre, Rákóczi F. u. 16. ☎: 37/376-410/2. mellék  
[www.matraszentimre.hu](http://www.matraszentimre.hu) e-mail: [polgarmester@matraszentimre.hu](mailto:polgarmester@matraszentimre.hu)

## MEGHÍVÓ

Az SZMSZ 14. § (1) bekezdése és 16. § (1) bekezdése alapján a Mát拉斯zentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendkívüli ülését

**2026. március 12-én (csütörtök) 14.00 órára összehívom.**

**Az ülés helye:** Mát拉斯zentimre Községi Önkormányzat székhelye  
3235 Mát拉斯zentimre, Rákóczi F. u. 16., Házasságkötő terem

### **NAPIREND:**

#### **A KÉPVISELŐ-TESTÜLET NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE**

|           |  |
|-----------|--|
| <b>1.</b> | <b>Javaslat Mát拉斯zentimre Községi Önkormányzat és intézménye költségvetésére vonatkozó 2026. évi költségvetési rendelet elfogadására</b><br><u>Előterjesztő:</u> Előházi Péter polgármester<br><u>Előadó:</u> Előházi Péter polgármester |
|-----------|--|

**Mát拉斯zentimre, 2026. március 6.**

Tisztelettel:



  
Előházi Péter  
polgármester



**Mát拉斯zentimre Községi Önkormányzat Polgármesterétől**  
☒: 3235 Mát拉斯zentimre, Rákóczi F. u. 16. ☎:37/376-410/2. mellék  
[www.matraszentimre.hu](http://www.matraszentimre.hu) e-mail: [polgarmester@matraszentimre.hu](mailto:polgarmester@matraszentimre.hu)

Szám: MSZ/39-4/2026  
Tárgy: előterjesztés  
Ügyintéző: Előházi Péter  
Hív. sz.: -

## Előterjesztés

a Képviselő-testület 2026. március 12-i ülésére

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| <b>Előterjesztés tárgya:</b>        | <b>Javaslat a Mát拉斯zentimre Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadására (1. előterjesztés)</b> |
| <b>Előterjesztő:</b>                | Előházi Péter polgármester  |
| <b>Előadó:</b>                      | Előházi Péter polgármester<br>dr. Hetzmann Szabina Szilvia kirendeltségvezető                                   |
| <b>Elkészítésben közreműködött:</b> | Gáborné Sulyok Zsuzsanna gazdálkodási megbízott   |
| <b>Melléklet:</b>                   | Előterjesztés<br>Rendelettervezet<br>Rendelettervezet mellékletei<br>Előzetes hatásvizsgálat                    |
| <b>Döntési javaslat:</b>            | Önkormányzati rendelet  |

## Tisztelt Képviselő-testület!

Mátraszentimre Községi Önkormányzat Polgármestere a Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztestvérségi megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § bekezdésében foglalt kötelezettségnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendeletervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a kirendeltségvezető irányításával került összeállításra.

A költségvetés tervezése a 2025. évi gazdálkodás adataira alapozva, a működési kiadásokat illetően a 2025. évi nominális szintre kerültek tervezésre, figyelembe véve, hogy egy új stratégiája és új szervezeti felépítés lett a választás után az önkormányzatnak. Nagyon nehéz költségvetést állítottunk össze. A háború és egyéb okok miatt elszálló energia árak és az infláció mértéke nagyon megnehezítette a tervezési feladatot.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul, az előterjesztésben be kell mutatni a helyi önkormányzat *költségvetési mérlegét* közgazdasági tagolásban, valamint az Áht 78.§ (2) bekezdés szerinti likviditási tervét (előirányzat felhasználási tervét). Szintén tájékoztatásul be kell mutatnia a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást. (Áht. 24.§ (4) bekezdés).

Az Ávr. 24. § (1) és (2) bekezdésében meghatározásra került, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai között megtervezni.

### **Az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell:**

- a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait,
- kiemelt előirányzatok,
- kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét, működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételeit, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint
- az egyéb költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.
- A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

## **A költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell továbbá:**

- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé,
- az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt, valamint
- a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a törvény felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés okait.

Az előterjesztéshez kapcsolódó rendelettervezet mellékleteinek jegyzéke tartalmazza a költségvetés részletező tábláinak címeit és azonosító számait.

A költségvetési rendelet elfogadásával azonban a feladat nem ér véget. Az önkormányzati rendelet elfogadását követően az abban meghatározott adatok alapján elemi költségvetés készül, az elemi költségvetésről a rendelet elfogadását követő 30 napon belül az önkormányzat adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez. A Magyar Államkincstár részére 2016. évtől minden egyes önkormányzati adatszolgáltatást forint összegben kötelező benyújtani. Ezért az önkormányzat költségvetési rendeletében is forintban került megállapításra a költségvetési főösszeg.

## **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki. Az önkormányzat és költségvetési szervei kötelesek az Alapító Okiratukba foglalni, hogy milyen tevékenységeket, milyen kormányzati funkciókat láthatnak el.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az új államháztartási törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

## **2. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése**

**A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe vételre került:**

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23.-24. §-a a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

A költségvetés a költségvetési év során pénzforgalmilag teljesítendő költségvetési bevételeket bevételi rovatonként, a költségvetési kiadásokat kiadási rovatonként tartalmazza. A bevételi, kiadási rovatok – más néven kiemelt előirányzatok - tehát a költségvetési tételekhez kötődnek.

A törvény a költségvetési bevételei közt felsorolja a közhatalmi bevételeket, a közfeladatok ellátása során nyújtott közszolgáltatások ellenértékeit, az európai uniós forrásokból és az államháztartáson kívülről érkező támogatásokból származó bevételeket, a nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételeket és kapott kamatokat. (közhatalmi bevételek: adók, illetékek, járulékok, hozzájárulások, bírságok, díjak és más fizetési kötelezettségek (Áht. 5.§ (1) bek.).

A költségvetés meghatározásakor, a rendelet és mellékletei kialakításánál figyelembe lett véve a 2023. január 01-i hatállyal megalakított intézmény, a Felső-Mátrai Konyha költségvetése is. **A továbbiakban összesítve, az intézmény adatait is tartalmazó részletező magyarázatot az alábbiakban teszem:**

### **Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege**

Az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének **főösszegét 499 859 928 forint** összegben javaslom elfogadásra

#### **2.1. A bevételek**

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatok szerint, kötelező, önként vállalt, állami feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat **kiemelt bevételei előirányzatainak összege 499 859 928 Ft.**

2.1.5. Az önkormányzat összesített bevételeiből:

- a) a **kötelező feladatok** bevételei: **499 859 928 Ft**,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: **0 e Ft**,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: **0 e Ft**

**Az Önkormányzat összesített bevételei kiemelt előirányzatonként kerülnek tervezésre**

| <b>Kiemelt bevételi előirányzatok</b>                   | <b>2026. évi<br/>eredeti előirányzat</b> |   |
|---|--|---|
|   | <b>összege</b>                           | <b>Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva</b> |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 67 140 809                               | 13,43 %   |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 1 292 397                                | 0,26 %  |
| Közhatalmi bevételek                                    | 160 045 000                              | 32,02 %   |
| Működési bevételek                                      | 83 312 500                               | 16,67 %   |
| Felhalmozási bevételek                                  | 68 847 888                               | 13,77 %   |
| Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0  | 0,00 %  |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0  | 0,00 %  |
| <b>Költségvetési bevételek</b>                          | <b>380 638 594</b>                       | <b>76,15 %</b>  |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                         | <b>119 221 334</b>                       | <b>23,85 %</b>  |
| <b>Bevételek mindösszesen</b>                           | <b>499 859 928</b>                       | <b>100,00 %</b>   |

Az önkormányzat **bevételei forrásonként 499 859 928 Ft.** (1. és 3. melléklet)

Az ebr42 honlapon közzétett felmérés alapján, a költségvetés tervezése során meghatározó fontosságú működési támogatásokat kiemelve az alábbiak teszik ki a **2026. évi önkormányzati működési támogatásait:** (részletezve a 17. mellékletben)

|  |                      |
|--|----------------------|
| Működési feladatok támogatása  | 36 769 685 Ft        |
| Szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása   | 11 531 524 Ft        |
| Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása összese  | 2 270 000 Ft         |
| <b>A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:</b> | <b>50 571 209 Ft</b> |

2021. évben a működési feladatok támogatása átalakult. Az üdülőhelyi feladatok támogatása kikerült a feladatok támogatása közül. Eddig az időpontig az önkormányzatok az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1 Ft-ot kaptak a központi költségvetésből. A 2020. évtől fennálló járványhelyzet miatt azonban ez az összeg nagyon minimális volt, mivel az idegenforgalmi adó fizetése is felfüggesztésre került. Ezen feladat támogatásának elmaradása évente jelentős bevétel kiesést eredményezett.

A települési önkormányzatok általános támogatásai között szerepel a közvilágítás, köztemető, közutak fenntartásának támogatása, zöldterület kezelés és egyéb kötelező önkormányzati feladatok.

A szociális normatívák az alábbiak szerint alakulnak:

Ezen feladatokra kapott támogatás összege a kiegészítő támogatással együtt:

- szociális étkeztetés 3 780 000 Ft,
- házi segítségnyújtás támogatása 739 500 Ft
- falugondnoki szolgálat 7 012 024 Ft.

A könyvtári, közművelődési feladatok támogatása 2 270 000 Ft.

A társadalombiztosítási fejezettől kapott támogatás előirányzatának összege 16 569 600 Ft, mely összeg az alap egészségügyi feladatok finanszírozására fordítandó, az összeg meghatározása a 2026. január és február hónapokban megküldött adatok alapján került kiszámításra. Az összeg változhat az év közben ellátott betegek, jogszabály változások és különböző egyéb tényezők alapján. Miután 2026. május 01-től ismét főállású egészségügyi jogviszonyban lesz ellátva a háziorvosi szolgálat, így valószínűleg a támogatás összege is ennek megfelelően változik.

Az önkormányzat felhalmozási célú támogatásai között terveztük meg az 1 292 397 Ft támogatást amit területfejlesztési célú támogatásként kaptunk.

A közhatalmi bevételek összegének előirányzata **160 045 000 Ft**, mely a helyi adókból befolyt bevételeket jelenti. Az előirányzat részletezve a 10. sz. mellékletben található.

Az önkormányzat közhatalmi bevétele az elmúlt években jelentősen átalakultak a COVID járványhelyzet miatt. 2021-től a gépjárműadó beszedését átvette a NAV, így a gépjárműadó bevétel már nem érinti az önkormányzatokat. Sajnos az idén további átalakulásokat helyeztek kilátásba.

Az idegenforgalmi adó esetében az előző évi teljesítéssel számoltunk. Mivel az idegenforgalmi adó teljesítés, illetve havi bevallás alapján fizetendő, ennél az adónemnél sem lehet teljesen pontosan kalkulálni. Sajnos az adóbevallások alapján a 2020. évet megelőző látogatottságot még most sem értük el. Ennek egyik oka lehet a nagy szállodák forgalma, illetve üzemszünete, megszűnése.

Az iparűzési adó bevételi előirányzatot is úgy kalkuláltuk ki, hogy az előző évek iparűzési adó bevételeivel, előírásaival számoltunk. Ez majd a májusi bevallások után változhat.

Év közben fokozottan figyelni kell a kötelezettségvállalás és a teljesítés arányára, nehogy esetleg olyan kötelezettségvállalás kerüljön elfogadásra, amire nem lehet fedezetet találni.

Az önkormányzat működési bevételeinek meghatározása során nagyrészt a 2025. évi teljesítések jelentették a bázist, a bevételi előirányzatok tervezése kapcsán figyelembe vettük a meglévő szerződések és egyéb hasznosítási lehetőségek által működtetett alapszolgáltatások várható bevételeit.

Az önkormányzat felhalmozási bevételei között 68 847 888 Ft-ot terveztünk ingatlan értékesítésből. **Mostanában több ingatlan eladásáról hozott döntést a T. Képviselő-testület, de figyelembe kell venni, hogy a működési feladatok, a működési likviditási kérdések**

**megoldása hosszú távon nem kezelhető az ingatlanok értékesítésével. Emiatt ismét felhívom a figyelmet a takarékos gazdálkodási megoldási kérdésekre.**

Az önkormányzat **működési költségvetési bevételi előirányzata 366 790 706 Ft.**

Az önkormányzat **felhalmozási célú költségvetési bevételi előirányzata 68 847 888 Ft** 2026-ban.

Az önkormányzat év végi pénzeszközeinek egyenlege 100 888 753 Ft volt, melyet pénzmaradványként figyelembe vettünk, de ezt majd a 2025. évi beszámolóban szereplő összegre változtatni szükséges a beszámoló elfogadását követően.

## **2.2. A kiadások** (1. és 2. sz. melléklet)

### **A költségvetési kiadások vonatkozásában**

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt, illetve állami feladatok szerint,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Az önkormányzat **kiadási előirányzatainak összege 499 859 928 Ft.**

**Mátrászentimre Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének főbb kiadási címe:**

| <b>Főbb kiadási csoportok</b>        | <b>2026. évi eredeti előirányzat</b> |   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
|                                      | <b>összege</b>                       | <b>Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva</b> |
| Működési költségvetés                | 452 894 805                          | 90,60 %   |
| Felhalmozási költségvetés            | 29 181 000                           | 5,84 %  |
| Finanszírozási kiadások              | 17 784 123                           | 3,56 %  |
| <b>Költségvetési kiadás összesen</b> | <b>499 859 928</b>                   | <b>100,00 %</b>   |

Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai **499 859 928 Ft,**
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai **0 e Ft,**
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: **0 e Ft.**

**A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint csoportosítva a következők szerint alakultak.**

| <b>Főbb kiadási rovatrend csoportok</b>                      | <b>2026. évi eredeti előirányzat</b> |  |
|--|--------------------------------------|--|
|  | <b>összege</b>                       | <b>Kiadás %-a a működési kiadáshoz viszonyítva</b> |
| Személyi juttatások  | 127 466 930                          | 28,14 %  |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 17 435 362                           | 3,85 %   |
| Dologi kiadások  | 190 976 000                          | 42,17 %  |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 1 800 000                            | 0,40 %   |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 115 216 513                          | 25,44 %  |
| <b>Összes működési kiadás</b>                                | <b>452 894 805</b>                   | <b>100,00 %</b>                                    |

## 2.2.5. Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Személyi juttatások összege:                             | 127 466 930 Ft        |
| <u>Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj. Összege:</u> | <u>17 435 362 Ft</u>  |
| <b>Összesen:</b>   | <b>144 902 292 Ft</b> |

### A tervezés során a következőket vettük figyelembe:

- a köztisztviselők illetményalapja a 2026. évben 55 000 Ft,
- a minimálbér összege 322 800 Ft, a garantált bérminimum 373 200 Ft,
- a Kjt. Fizetési fokozatai, szorzószámai változatlanok, a 2025.évhez képest a bérek nem lehetnek alacsonyabbak, bérkompenzációt, illetve béremelést (munkáltatói döntésen alapuló, illetve személyi bér megállapítása) fentieknek megfelelően tervezünk végrehajtani. A közalkalmazottak illetménye már régóta csak a minimálbér, illetve garantált bérminimum összegét érinti, ezért most is - mivel számunkra a dolgozók érdeke a legfontosabb, - az egyéni teljesítményen alapuló minimális bérfeljesztéssel terveztünk, az eredeti bér előírányzata ennek megfelelően lett kialakítva.
- A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői:  
Az adónem neve szociális hozzájárulási adó, amely a munkabér 13,0 %-a, ennek megfelelően került az adónem betervezésre.  
A természetbeni juttatások (pl. cafetéria juttatás, cégtelefon, reprezentáció) után fizetendő személyi jövedelemadó és a szociális hozzájárulás is a munkáltatót terhelő járulékok közé tartozik.
- A Magyarország 2026.évi központi költségvetéséről szóló 2025.évi LXIX. törvény 63. § (3) bekezdése szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria kerete 2026. évben nem haladhatja meg a bruttó 400.000 Ft-ot. 2026-ban ennek megfelelően bruttó 512 000 Ft került betervezésre dolgozónként, mely tartalmazza a juttatás munkáltató és köztisztviselő által fizetendő közterheit.
- A fizetési számlához kapcsolódóan adható bankszámla-hozzájárulás mértéke, mely 1.000 Ft/fő/hó, ami minden dolgozónál betervezésre került.
- Ruházati költségtérítésként munka- illetve védőruházat biztosítására 50 000 Ft került betervezésre személyenként, amit előzetesen bemutatott számla ellenében lehet kifizetni a dolgozók részére.
- Ezen kívül számolni kell az ún. soros lépésekkel.
- 2026. évben jubileumi jutalom kifizetése nem került betervezésre.
- A személyi juttatások között a közalkalmazottak, köztisztviselők részére betervezésre került közel egy havi bérnek megfelelő jutalom kifizetése is.
- A képviselő-testület tagjainak juttatása, a tiszteletdíjak mértéke 2026-ban az alakuláskor megállapított tiszteletdíjak alapján került megállapításra.
- A polgármester részére fizetendő járandóság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71. § (2) - (4) bekezdése alapján került betervezésre. A 2021 évi CXLVIII. törvénnyel módosították a rendelkezést, így valamelyest rendeződött a feszült fizetési helyzet. Mivel községünkben még így sincs arányban a lakosság lélekszám arányosan a polgármesternek adható munkabér az elvégzendő feladattal, illetve a felelősség mértékével, ezért a polgármester részére három havi munkabérnek megfelelő jutalomkeret került betervezésre azzal, hogy a részére kifizetendő juttatás mindig előzetes testületi döntés alapján, értékelés után fizethető ki.
- Betervezésre került 1 fő betöltetlen, üres álláshely munkabére, mely az alábbi:
  - 1 fő háziorvos.

Megbízási díj került betervezésre meglévő és jövőbeni feladatok ellátására. (takarító, kulturális feladatellátás, egyéb fizikai szolgálat)

2026. évre a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott mátraszentimrei köztisztviselők vonatkozásában az alábbiak szerint került meghatározásra a Hivatal részére fizetendő működési támogatás:

- a köztisztviselők illetmény kiegészítésének mértéke egyénenként változó, a köztisztviselőknél elévezett teljesítmény értékelés alapján kerültek a személyi illetmények megállapításra.
- ruhapénz összege bruttó 50.000 Ft/fő/év,
- fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 1 000 Ft/fő/hó,

- cafetéria keret 400 000 Ft/fő/év,
- a köztisztviselők részére meghatározásra került egy havi bérnek megfelelő jutalom kifizetés.
- jegyző fizetésére kiegészítő támogatás biztosítása,
- a RITTEK Zrt részére fizetendő díjazás, bankköltségek és egyéb dologi kiadások a közös hivatali elfogadott költségvetés alapján.

**2.2.6 Dologi kiadások összege áfa-val 190 976 000 Ft.** Ezen kiadási előirányzatok nagyrészt a 2025. évi teljesítések, illetve a fennálló szerződések figyelembevételével kerültek meghatározásra azzal, hogy **megpróbáltuk a legmondosabban racionalizálni, leszűkíteni a kiadási előirányzatokat.** A megtakarítások lehetőségét próbáltuk feltárni, de sok olyan elmaradt feladattal kell a mai napig is szembesülnünk, ami miatt sajnos nehéz helyzetben van az önkormányzat.

**2.2.7 Ellátottak pénzbeli ellátásainak összege 1 800 e Ft.** Ezen kiadási jogcím jelentős átalakításon ment keresztül az elmúlt időszakban. Több szociális ellátás is átkerült a Járási Hivatalok hatáskörébe, így ezen a jogcímen csak a szokásos, helyi hatáskörben megállapítható családi ellátások, valamint támogatások kerültek meghatározásra a 2026. évi költségvetésben.

#### **2.2.8 Egyéb működési célú kiadások (részletezve a 8. mellékletben)**

A közös hivatal költségvetésének elkészítéséhez a tervezett kiadásaink alapján 58 018 088 Ft-tal kell hozzájárulnunk a közös hivatal működéséhez a fentebb leírtak alapján. A közös hivatal működési kiadásaihoz csak minimális dologi kiadás lett tervezve, mivel az összes dologi, működési kiadás, ami a hivatalnál keletkeztethető, az önkormányzat működési kiadásai között szerepel.

A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat, illetve az iskola működéséhez 38 755 215 Ft-tal kell hozzájárulni az önkormányzatnak. Ezen támogatási összeg akként került meghatározásra, hogy a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési kiadásai, valamint a központi költségvetésből kapott támogatás különbözetét a Községi Önkormányzat köteles kiegészíteni a zavartalan iskolai működés érdekében a 2012-ben kötött, s azóta évente felülvizsgált együttműködési megállapodás értelmében.

Ezzel kapcsolatban az alábbiakról tájékoztatom a T. Képviselő Testületet: Az iskola működéséhez kapott támogatás nem fedezi a feladat ellátásához szükséges létszámú pedagógusok bérének és járulékainak biztosítását. A pedagógusok kötelezően ellátandó óraszama kevesebb, mint amivel biztosítani lehet a szaktanári feladatok ellátását. Ezért került betervezésre a fizetett túlórák illetve a megbízási díjjal ellátott óraadói tevékenységre fizetett díj. Ezen körülmények figyelembevételével állapítottuk meg a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatását, ami az iskola működtetéséhez szükséges. Ez még változhat annyiban, hogy a normatíva igényléséhez még nem kaptuk meg a határozatot a működési támogatásról, valamint március végéig kell majd a 2025. évi normatíva elszámolását megküldeni a MÁK részére. Amennyiben a támogatásban eltérés keletkezik az előzetesen számított értékekhez, képest még ez az összeg változhat. A költségvetés megalapozásáig nem került kihirdetésre a Nemzetiségi Önkormányzatok feladatalapú támogatása sem. Lezárásra kerültek az előző évek beruházásai.

A Gyöngyösi Kistérségi Társulásnál megmaradt feladatok ellátására betervezésre került 450 000 Ft az előző évi teljesítés alapján.

Egyéb működési célú támogatást államháztartáson kívülre 2026. évben 500 000 Ft került meghatározásra, melyet civil szervezet részére lehet majd felajánlani.

A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései 13 773 430,- Ft.

Ezen összeg a 2026. évben a ránk megállapított fizetendő szolidaritási hozzájárulást tartalmazza.

Működési tartalékot 4 219 780 Ft-ot tervez az önkormányzatunk 2026. évben.

A felhalmozási költségvetési kiadások rovatrend szerint a következők szerint alakultak

| Főbb kiadási előirányzat csoportok | 2026 évi eredeti előirányzat |   |
|------------------------------------|------------------------------|---|
|                                    | összege                      | Kiadás %-a a felhalmozási kiadásokhoz viszonyítva |
| Beruházások                        | 10 131 000                   | 34,72 %   |
| Felújítások                        | 19 050 000                   | 65,28 %   |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások   | 0                            | 0,00  |
| <b>Összes felhalmozási kiadás</b>  | <b>29 181 000</b>            | <b>100,00 %</b>                                   |

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot.

Ennek megfelelően a rendelet mellékletei tartalmazzák ezeket a témaköröket is.

2.2.9. Az önkormányzat **felhalmozási kiadásai** célonként az alábbiak:

Az önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatok tervezésekor első sorban a meglévő kötelezettségvállalási szerződések alapján számoltunk, melyek az alábbiak:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Inmateriális javak beszerzése (Rendezési terv elkészítése) | 3 250 000 Ft         |
| Ingyatlan beszerzés  | 0 Ft                 |
| Informatikai eszközök beszerzése                           | 500 000 Ft           |
| Egyéb eszköz beszerzés:                                    | 4 800 000 Ft         |
| Beruházások áfa tartalma                                   | 1 581 000 Ft         |
| <b>Összesen:</b>   | <b>10 131 000 Ft</b> |

Az önkormányzat **felújítási kiadásai** célonként az alábbiak:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Épületek, építmények (ingatlanok, utak) felújítása | 15 000 000 Ft        |
| Felújítások ÁFA tartalma                           | 4 050 000 Ft         |
| <b>Összesen:</b>                                   | <b>19 050 000 Ft</b> |

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre 0 Ft került betervezésre. Amikor a bevételek alakulása lehetővé teszi, a helyi templomok felújítására szokott az önkormányzat biztosítani az egyházközség részére támogatást. Azonban az idei költségvetésben felhalmozási támogatást nem tudunk biztosítani civil vagy egyházi szervezetek részére.

Az önkormányzat **többéves kihatással járó tervezett feladatait** (6. mell.), **működési és felhalmozási célú bevételi** (3. mell.) és **kiadási előirányzatait** (2. mell.), a költségvetési rendelet melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat **költségvetési mérlegét** közgazdasági tagolásban (1. mell.), **likviditási-, illetve előirányzat-felhasználási tervét** (14. mell.), **közvetett támogatásait** (8. mell.) a rendelet-tervezet melléklete tartalmazza.

A 2025. december végén megelőlegezett, de 2026. évi bevételként elszámolandó állami támogatás összege 1 994 004 Ft volt, mely összeget el kell számolni, mint államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése.

### 2.3. A költségvetési létszámkeret

Az éves létszám-előirányzat kimutatását, a létszámkeret kimutatását a Kjt. és Ktv. Szerinti besorolások alapján a 4. melléklet tartalmazza.

A törvényi előírásoknak a jelenlegi létszám alatt szabályosan nem lehet megfelelni, ugyanakkor rögzíteni szükséges, hogy **plusz létszám foglalkoztatására abban az esetben kerülhessen sor, ha annak fedezete állami támogatásból, vagy pályázati forrásból biztosított.**

Ebben az évben van nyugdíjba vonuló közalkalmazott (falugondnok), akinek a helyére már kiválasztásra került az utód. A Felső-Mátrai Konyha intézmény létszámkeret is megállapításra került.

### 2.4. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzatnak – bár vannak/voltak beadott pályázatai – ám ezek egyikében sem született még számunkra kedvező, támogató döntés, ezért Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat nem számoltunk.

Jelenleg nincs folyamatban egyéb beruházás, vagy bármely projekt, önkormányzatunk megvalósításában, ami Európai Unió forrásból kerül finanszírozásra.

### 2.5. A tartalék

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, amely e jogát a polgármesterre vagy a képviselő-testület bizottságára átruházhatja. A testület e rendelkezési jogával a költségvetési rendelet végrehajtására vonatkozó szabályai között rendelkezik.

Az **általános tartalék** tervezett összege 4 219 780 Ft.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2026. január 01. és a költségvetési rendelet hatályba lépése közötti átmeneti időszakban az önkormányzat a működési bevételeit és kiadásait időarányosan realizálta.

Kérem Tisztelt Képviselő-testülettől az átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatás tudomásul vételét, és a rendelet-tervezetben meghatározottak szerint a költségvetésbe történő beépítését.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv, valamint végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került kialakításra az Önkormányzat 2026. évi költségvetése, melynek során a 2025. évi teljesítést alapul véve, a gazdasági helyzet változásaira reagálva, gondos előkészítéssel igyekeztünk a lehető legjobban alátámasztott költségvetési rendelet tervezet kialakítani. A kialakult kaotikus világhelyzet, a háború miatt nagyon nehéz helyzetben vagyunk. Az elmaradt bevételek miatt ingatlan értékesítésből kell működési feladatainkat ellátni. Emiatt a beruházásokat is a lehető legminimálisabbra tudtuk csak betervezni. Illetve azon felújítás lett első-sorban betervezve, melyre 2025. évben támogatást kaptunk, azaz a pénzmaradvány az önkormányzat épületének tetőfelújításának költségeivel terhelt.

Csak ismételnem tudom, hogy szükség lesz minden területen a lehető legnagyobb szigorral, a leg gondosabb, takarékos gazdálkodással végezni munkánkat.

Amint az elmúlt évek olykor sűrűn felgyorsult eseményei mutatták, ettől függetlenül az élet mindig hozhat olyan váratlan eseményeket, melyeket nem lehet előre betervezni, amivel adott esetben nem lehet kalkulálni. Ilyen esetekre akár más források igénylése is még felmerülhet. A költségvetést a fenti jogszabályok alapján negyedévente kell felülvizsgálni, és az időközben kialakult változásokat, pótelőirányzatokat átvezetni.

Az Önkormányzat gazdasági folyamatait a 2017-ben bevezetett ASP integrált önkormányzati rendszerben vezeti, mely rendszer abszolút jogszabálykövető módon teszi lehetővé a munkafolyamatok rendezését. Ma már kötelező ezen rendszer keretében vezetni a vagyonszázeledet, az eszköz nyilvántartást, illetve a Magyar Államkincstár részére is ezen rendszerből kerül átadásra az összes kötelező adatszolgáltatás. Ebben a rendszerben kerül az adó, illetve a többi hatósági ügy is rendezésre, intézésre. Ma már úgy van kialakítva, hogy a rendszerek össze vannak kapcsolva, az adatszolgáltatások elkészítésének feltétele, hogy az összes rendszer összhangban, egyezőségben működjön egymás mellett, egymással teljes egyezőségben.

### **Részletes indokolás a rendelet-tervezethez:**

#### **Az 1. §-hoz**

A rendelet hatályát tartalmazza.

#### **A 2. §-hoz**

2026. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó főösszeget tartalmazza.

#### **A 3. §-hoz**

2026. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatonként szerepelnek

#### **A 4. §-hoz**

2026. évi költségvetés kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

#### **Az 5. §-hoz**

A 2026. évi létszámadatokat tartalmazza.

#### **A 6. §-hoz**

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2026. évben nincsenek folyamatban. Ennek megjelölését tartalmazza.

#### **A 7. § - 9. §-okhoz**

A Felső-Mátrai Konyha 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó főösszegét, valamint kiemelt előirányzatok szerinti bontását tartalmazza.

#### **A 10. §-hoz**

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok részletezését tartalmazza, a kötelezettségvállalás szabályait, az előirányzatok változtatásának és átcsoportosításnak szabályait részletezi.

#### **A 11. §-hoz**

A Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott mátraszentimrei köztisztviselők juttatásait tartalmazza részletesen.

#### **A 12. §-hoz**

Általános és céltartalék összegét tartalmazza, és az azokról történő rendelkezési jog átruházásról rendelkezik.

#### **A 13. §-hoz**

A kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit részletezi.

**A 14. §- 15. § -okhoz**

Hatályba léptető rendelkezés. A rendelet a 2026. évben alkalmazható.

**A 16. §-hoz**

A rendelet mellékleteinek jegyzékét tartalmazza.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

***Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szíveskedjen elfogadni a rendelet-tervezetet.***

**Mátraszentimre, 2026. március 6.**



**Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (III.....)  
önkormányzati rendelete**

**Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait. Mátraszentimre Községi Önkormányzat éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

[2] Mátraszentimre 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. törvény 63. § (4) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdéseiben kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásaira figyelemmel az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Mátraszentimre Község Önkormányzatára, annak szerveire (polgármester, bizottsága, valamint a költségvetésében szereplő intézményre és kormányzati funkciókon működtetett) feladat ellátásokra.

**2. Az önkormányzat 2026. évi költségvetése**

**2. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó összegét 499 859 928 forintban állapítja meg.

**3. §**

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 67 140 809 Ft
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1 292 397 Ft
- c) közhatalmi bevételek 160 045 000 Ft
- d) működési bevételek 83 312 500 Ft
- e) felhalmozási bevételek 68 847 888 Ft
- f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- h) finanszírozási bevételek (pénzmaradvány) 119 221 334 Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 499 859 928 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft

#### 4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetési kiadásai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) személyi juttatások 127 466 930 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 17 435 362 Ft
- c) dologi kiadások 190 976 000 Ft
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 800 000 Ft
- e) egyéb működési célú kiadások 115 216 513 Ft
- f) beruházási kiadások 10 131 000 Ft
- g) felújítások 19 050 000 Ft
- h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
- i) finanszírozási kiadások 17 784 123 Ft.

(2) A költségvetési bevételek fedezik a költségvetési kiadásokat, így a költségvetési egyenleg nulla.

(3) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 499 859 928 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft.

#### 5. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg: átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 18 fő. Ebből 14 fő a Mátraszentimre Községi Önkormányzat, 4 fő pedig a Felső-Mátrai Konyha létszáma.

#### 6. §

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek 2026. évben nincsenek folyamatban.

### 3. A Felső-Mátrai Konyha költségvetése

#### 7. §

A Képviselő-testület a Felső-Mátrai Konyha 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi nettó főösszegét 65 082 581 forintban állapítja meg.

#### 8. §

A Felső-Mátrai Konyha összesített 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) működési bevételek 46 750 000 Ft
- b) finanszírozási bevételek (irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás) 18 332 581 Ft

#### 9. §

A Felső-Mátrai Konyha összesített 2026. évi költségvetési kiadásai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) személyi juttatások 25 014 200 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3 532 381 Ft
- c) dologi kiadások 36 155 000 Ft.

### 4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

#### 10. §

(1) Az önkormányzat az éves költségvetését:

- a) az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával köteles végrehajtani.

(2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(4) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása, ennek keretein belül az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók, átcsoportosíthatók. Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. Az évközi központi előirányzat-zárolást a Polgármester haladéktalanul köteles a költségvetési rendelet egyidejű módosításával a Képviselő-testület elé terjeszteni. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(6) A polgármester a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosíthat bevételek esetén legfeljebb évente 4 000 000 Ft összeghatárig, kiadások esetén legfeljebb évente 4 000 000 Ft összeghatárig. Az előirányzat módosítását a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

(7) Az Önkormányzat költségvetési szerve, és valamennyi nem intézményesített kormányzati funkcióján köteles a legtakarékosabb gazdálkodást folytatni, kiadásainak csökkentése érdekében minden tőle elvárhatót megtenni.

(8) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök: az adósságot keletkeztető jogügyletek, valamint a fejlesztési célú hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testületet illetik meg.

(9) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az elemi költségvetés jóváhagyására jogosult személy (polgármester), vagy az általa írásban kijelölt, önkormányzati hivatal állományába tartozó személy jogosult.

(10) Az Önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok és nevesített előirányzatának terhére összesen 4.000.000.- Ft, azaz négymillió forintig átruházott hatáskörben a Polgármester vállalhat kötelezettséget.

(11) A tartalék felhasználásáról a Polgármester a soron következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a képviselőket.

(12) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a Polgármester az Önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testületet legközelebbi ülésén köteles beszámolni. Ezen jogkörben a Polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetésben nem szereplő, szükséges kiadásokat teljesítheti.

(13) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet. A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására a polgármester jogosult, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(14) Kötelezettséget vállalni 200.000.- Ft felett csak írásban lehet.

(15) A feladatmutató alapján állami hozzájárulásban részesülő önkormányzat a tényleges mutatók szerint köteles elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az önkormányzat köteles olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

#### 11. §

(1) A képviselő-testület 2026. évre a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal Mátraszentimrei Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat állapítja meg:

- a) köztisztviselői illetményalapot a 2026. évi köztisztviselői illetményalap megállapításáról szóló önkormányzati rendelet állapítja meg,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatása bruttó 512 000 Ft/év/fő, mely tartalmazza a juttatás munkáltató és köztisztviselő által fizetendő közterheit,
- c) a munkaruházat a köztisztviselők részére 50 000 Ft/év/fő keretösszegben kerül biztosításra,
- d) a köztisztviselők képernyő előtti munkavégzéshez biztosított szemüveg beszerzéséhez két évente 50 000 Ft összegű költségtérítésre jogosultak,
- e) a köztisztviselők fizetési számlához kapcsolódóan havonta bankszámla-hozzájárulásra jogosultak, mértéke a 2026. évben havi 1000 forint,
- f) adható szociális juttatás 25 000 Ft/év/fő.

(2) A képviselő-testület 2026. évre a Mátraszentimre Községi Önkormányzatnál dolgozók vonatkozásában az alábbiakat állapítja meg:

- a) cafetéria juttatása bruttó 512 000 Ft/év/fő, mely tartalmazza a juttatás munkáltató és dolgozó által fizetendő közterheit,
- b) védő- és munkaruházat 50 000 Ft/év/fő keretösszegben kerül biztosításra,
- c) képernyő előtti munkavégzéshez biztosított szemüveg beszerzéséhez két évente 50 000 Ft összegű költségtérítésre jogosultak,
- d) a köztisztviselők fizetési számlához kapcsolódóan havonta bankszámla-hozzájárulásra jogosultak, mértéke a 2026. évben havi 1000 forint,
- f) adható szociális juttatás 25 000 Ft/év/fő.

(3) A munkába járással kapcsolatos költségtérítés összege 2026. évben 30 Ft/km.

#### 12. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület átruhazza a polgármesterre. Az általános tartalék összegét a Képviselő-testület 4 219 780 Ft-ban határozza meg.

#### 13. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-a szerint a kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor:

- a) készletbeszerzés,
- b) irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés,
- c) hajtó, kenőanyag beszerzés,
- d) belföldi kiküldetés, munkába járás költségtérítése,
- e) vásárolt közszolgáltatás kifizetés,
- f) karbantartás kifizetés,
- g) vásárlási előleg kifizetés,
- h) bérleti díj, terembérlet,
- i) közfoglalkoztatottak részére fizetendő munkabér, költségtérítés,
- j) az a-h) pontokhoz kapcsolódóan előzetesen felszámított általános forgalmi adó.

### 5. Záró rendelkezések

#### 14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## 15. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 01-től kell alkalmazni. 2026. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra e rendelet előírásait biztosítanak fedezetet.

## 16. §

Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetési rendeletének a mellékletei a következők:

- a) 1. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026 évi költségvetésének kiemelt kiadási és bevételi jogcímei
- b) 2. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésének kiadási előirányzatainak részletezése
- c) 3. melléklet :Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésének bevételi előirányzatainak részletezése
- d) 4. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi létszámkeret kimutatása
- e) 5. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésének Beruházások és felújítások előirányzata
- f) 6. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésében a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
- g) 7. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésében a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások
- h) 8. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése
- i) 9. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök bevételei
- j) 10. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése Kimutatás a 2025. évi helyi adókról és 2026. évi várható bevételekről adónemenként
- k) 11. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai
- l) 12. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése A Környezetvédelmi Alap tervezett bevételei-kiadásai
- m) 13. melléklet : Mátraszentimre Községi Önkormányzat gördülő tervezése a 2026 -2029. évekre vonatkozóan
- n) 14. melléklet: Felső-Mátrai Konyha gördülő tervezése a 2026 -2029. évekre vonatkozóan
- o) 15. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve a 2026. évi költségvetéshez
- p) 16. melléklet: Felső-Mátrai Konyha előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve a 2026. évi költségvetéshez
- q) 17. melléklet: Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetésében az Önkormányzatok működési támogatásainak részletes bemutatása

Mátraszentimre, 2026. március ...

Előházi Péter  
polgármester

dr. Jakab Csaba  
jegyző

Látta: dr. Hetzmann Szabina Szilvia  
kirendeltségvezető





# ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

készült a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

A rendeletervezet címe:

**Mátraszentimre Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (III.....)  
önkormányzati rendelete**

**Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

## 1. TÁRSADALMI-GAZDASÁGI HATÁSA

A költségvetési rendeletben társadalmi, gazdasági hatása közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti, a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azon színvonalát.

## 2. KÖLTSÉGVETÉSI HATÁSA

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdaság, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

## 3. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEI

A költségvetési rendeletben a környezetvédelmi feladatokra előirányzott pénzüsszegek felhasználása a környezetvédelmi feladatok végrehajtását biztosítják. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségi következményei nincsenek.

## 4. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSA

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában nem jelent az elmúlt évekhez képest többletfeladatokat a költségvetési szervek részére.

## 5. EGYÉB HATÁSA: nincs

**A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotását szükségessé teszi a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény 111. §-a és az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 23-25.§-ai.

A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít. Mulasztás esetén várható következmény törvényességi felügyeleti intézkedés, esetlegesen a központi költségvetési támogatás megvonása.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll

**Mátraszentimre, 2026. március 5.**

**Dr. Jakab Csaba jegyző nevében és megbízásából:**

*dr. Hetzmann Szabina Szilvia*  
**dr. Hetzmann Szabina Szilvia**  
kirendeltségvezető





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

Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi  
 költségvetésének kiemelt kiadási és bevételi jogcímei

Adatok forintban!

| Rovatrend  | 2026. évi eredeti előirányzat             |                        |   |
|--|---|------------------------|---|
|  | Mátraszentimre<br>Községi<br>Önkormányzat | Felső-Mátrai<br>Konyha | Önkormányzat és<br>Intézménye<br>Összesen |
| K1. Személyi juttatások  | 102 452 730                               | 25 014 200             | 127 466 930                               |
| K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 13 902 981                                | 3 532 381              | 17 435 362                                |
| K3. Dologi kiadások  | 154 821 000                               | 36 155 000             | 190 976 000                               |
| K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 1 800 000                                 | 0                      | 1 800 000                                 |
| K5. Egyéb működési célú kiadások                                 | 115 216 513                               | 0                      | 115 216 513                               |
| K6. Beruházási kiadások  | 9 750 000                                 | 381 000                | 10 131 000                                |
| K7. Felújítások  | 19 050 000                                | 0                      | 19 050 000                                |
| K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0   | 0                      | 0   |
| <b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>                              | <b>416 993 224</b>                        | <b>65 082 581</b>      | <b>482 075 805</b>                        |
| <b>K9. Finanszírozási kiadások</b>                               | <b>17 784 123</b>                         |                        | <b>17 784 123</b>                         |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>                                  | <b>434 777 347</b>                        | <b>65 082 581</b>      | <b>499 859 928</b>                        |
| B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 67 140 809                                |                        | 67 140 809                                |
| B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 1 292 397                                 |                        | 1 292 397                                 |
| B3. Közhatalmi bevételek   | 160 045 000                               |                        | 160 045 000                               |
| B4. Működési bevételek   | 36 562 500                                | 46 750 000             | 83 312 500                                |
| B5. Felhalmozási bevételek                                       | 68 847 888                                |                        | 68 847 888                                |
| B6. Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0   |                        | 0   |
| B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0   |                        | 0   |
| <b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>                             | <b>333 888 594</b>                        | <b>46 750 000</b>      | <b>380 638 594</b>                        |
| <b>B8. Finanszírozási bevételek</b>                              | <b>100 888 753</b>                        | <b>18 332 581</b>      | <b>119 221 334</b>                        |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>                                 | <b>434 777 347</b>                        | <b>65 082 581</b>      | <b>499 859 928</b>                        |

## Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése

## Kiadások (Adatok forintban!)

## Kiadási előirányzatok

| Rovat megnevezése   | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|---|--|---------------------|---------------------------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)  | 64650010                               | 19612200            | 84262210                              |
| Normatív jutalmak (K1102)   |  |                     | 0                                     |
| Céljuttatás, projektpremium (K1103)   | 5013470                                | 1754000             | 6767470                               |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)  | 0                                      |                     | 0                                     |
| Végkielégítés (K1105)   |  |                     | 0                                     |
| Jubileumi jutalom (K1106)   | 0                                      |                     | 0                                     |
| Béren kívüli juttatások (K1107)   | 4400000                                | 1600000             | 6000000                               |
| Ruházati költségtérítés (K1108)   | 380000                                 | 200000              | 580000                                |
| Közlekedési költségtérítés (K1109)  | 700000                                 | 200000              | 900000                                |
| Egyéb költségtérítések (K1110)  | 0                                      | 48000               | 48000                                 |
| Lakhatási támogatások (K1111)   |  | 0                   | 0                                     |
| Szociális támogatások (K1112)   | 250000                                 | 100000              | 350000                                |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)   | 850000                                 | 300000              | 1150000                               |
| ebből: biztosítási díjak (K1113)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>  | <b>76243480</b>                        | <b>23814200</b>     | <b>100057680</b>                      |
| Választott tisztségviselők juttatásai (K121)  | 20209250                               | 0                   | 20209250                              |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)                                  | 6000000                                | 1200000             | 7200000                               |
| Egyéb külső személyi juttatások (K123)  |  | 0                   | 0                                     |
| <b>Külső személyi juttatások (K12)</b>  | <b>26209250</b>                        | <b>1200000</b>      | <b>27409250</b>                       |
| <b>Személyi juttatások (K1)</b>   | <b>102452730</b>                       | <b>25014200</b>     | <b>127466930</b>                      |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>  | <b>13902981</b>                        | <b>3532381</b>      | <b>17435362</b>                       |
| ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)   | 13065771                               | 3191656             | 16257427                              |
| ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: táppénz hozzájárulás (K2)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek (K2) |  |                     | 0                                     |
| ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)   | 837210                                 | 340725              | 1177935                               |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)   | 500000                                 | 50000               | 550000                                |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)  | 19000000                               | 23000000            | 42000000                              |
| Árubeszerzés (K313)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Készletbeszerzés (K31)</b>   | <b>19500000</b>                        | <b>23050000</b>     | <b>42550000</b>                       |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)  | 1700000                                | 110000              | 1810000                               |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)   | 950000                                 | 260000              | 1210000                               |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>   | <b>2650000</b>                         | <b>370000</b>       | <b>3020000</b>                        |
| Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)   | 15500000                               | 350000              | 15850000                              |
| Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)  |  |                     | 0                                     |
| Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)  |  |                     | 0                                     |
| Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)  | 3500000                                | 350000              | 3850000                               |
| <b>Közüzemeli díjak (K331)</b>  | <b>19000000</b>                        | <b>700000</b>       | <b>19700000</b>                       |
| Vásárolt élelmezés (K332)   | 19000000                               |                     | 19000000                              |
| Bérelti és lízing díjak (K333)  | 800000                                 | 95000               | 895000                                |
| ebből: a község és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)                                       |  |                     | 0                                     |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)  | 8000000                                | 900000              | 8900000                               |
| Közvetített szolgáltatások (K335)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: államháztartáson belül (K335)  |  |                     | 0                                     |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)  | 12000000                               | 185000              | 12185000                              |
| Egyéb szolgáltatások (K337)   | 45000000                               | 850000              | 45850000                              |
| ebből: biztosítási díjak (K337)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>   | <b>103800000</b>                       | <b>27300000</b>     | <b>106530000</b>                      |
| Kiküldetések kiadásai (K341)  | 400000                                 |                     | 400000                                |
| Reklám- és propagandakiadások (K342)  |  |                     | 0                                     |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)   | 400000                                 | 0                   | 400000                                |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)   | 19971000                               | 4994000             | 24965000                              |
| Fizetendő általános forgalmi adó (K352)   |  | 5000000             | 5000000                               |
| Kamatkiadások (K353)  |  | 1000                | 1000                                  |
| ebből: államháztartáson belül (K353)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kamat swap ügyletek kamatkiadásai (K353)   |  |                     | 0                                     |
| Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)  |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)  |  |                     | 0                                     |
| Egyéb dologi kiadások (K355)   | 8500000                                | 10000               | 8510000                               |
| <b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>  | <b>28471000</b>                        | <b>10005000</b>     | <b>38476000</b>                       |
| <b>Dologi kiadások (K3)</b>  | <b>154821000</b>                       | <b>36155000</b>     | <b>190976000</b>                      |
| Társadalombiztosítási ellátások (K41)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Családi támogatások (K42)</b>   |  |                     | 0                                     |
| ebből: családi pótlék (K42)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: anyasági támogatás (K42)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyermekgondozást segítő ellátás (K42)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyermeknevelési támogatás (K42)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyermekek születésével kapcsolatos szabadság megtérítése (K42)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: életkezdesi támogatás (K42)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: otthonteremtési támogatás (K42)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyermektartásdíj megelőlegezése (K42)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: GYES-en és GYED-en lévők hallgatói hitelének célzott támogatása (K42)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)   |  |                     | 0                                     |
| Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)</b>   |  |                     | 0                                     |
| ebből: ápolási díj (K44)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: fogyatékossági támogatás és vakok személyi járadéka (K44)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kivételes rokkantsági ellátás (K44)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása (K44)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése (K44)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (1)-(2) bekezdése] (K44)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: cukorbetegség támogatása (K44)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: tartós ápolást végzők időskori támogatása [Szoctv. 44/A.§] (K44)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság szociális rászorultság alapján [Szoctv. 54.§-a] (K44)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyermekek otthongondozási díja [Szoctv. 38. §] (K44)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)</b>   |  |                     | 0                                     |
| ebből: a foglalkoztatási programokkal kapcsolatos elkülönített állami pénzalapból folyósított passzív, ellátási típusú támogatások, így különösen az álláskeresési járadék, a nyugdíj előtti álláskeresési segély, valamint az ellátások megállapításával kapcsolatos utiköltség-térítés (K45) |  |                     | 0                                     |
| ebből: korhatár előtti ellátás és a fegyveres testületek volt tagjai szolgálati járandósága (K45)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: átmeneti bányászjáradék (K45)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: szénjárandóság pénzbeli megváltása (K45)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: mecseki bányászatban munkát végzők bányászati kereset-kiegészítése (K45)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: mezőgazdasági járadék (K45)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.] (K45)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: polgármesterek korhatár előtti ellátása (K45)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)</b>   |  |                     | 0                                     |
| ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez (K46)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: lakbértámogatás (K46)   |  |                     | 0                                     |
| Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami gondozottak pénzbeli juttatásai (K47)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K47)   |  |                     | 0                                     |
| Egyéb nem intézményi ellátások (K48)   | 1800000                                |                     | 1800000                               |
| ebből: házastársi pótlék (K48)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: Hadigondozottak Közalapítványát terhelő hadigondozotti ellátások (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: tudományos fokozattal rendelkezők nyugdíjkiegészítése (K48)   |  |                     | 0                                     |
| ebből:nemzeti gondozotti ellátások (K48)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzeti helytállásért pótlék (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyes nyugdíjjogi hátrányok enyhítése miatti (közszolgálati idő után járó) nyugdíj-kiegészítés (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyes, tartós időtartamú szabadságelvonást elszenvetettek részére járó juttatás (K48)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: a Nemzet Színésze címet viselő színészek havi életjáradéka, művészeti nyugdíjsegélyek, művészáradék, táncművészeti életjáradék, tudományos alkotói járadék (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: az elhunyt akadémikusok hozzátartozóinak folyósított özvegyi- és árvaellátás (K48)  |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése   | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|---|--|---------------------|---------------------------------------|
| ebből: a Nemzet Sportolója címmel járó járadék, olimpiai járadék, idős sportolók szociális támogatása (K48)             |  |                     | 0                                     |
| ebből: életjáradék termőföldért (K48)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: az idegenrendészeti szerv által folyósított ellátások (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: szépkorúak jubileumi juttatása (K48)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bekezdése] (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)   | 800000                                 |                     | 800000                                |
| ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: települési támogatás [Szoctv. 45.§] (K48)  | 1000000                                |                     | 1000000                               |
| ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37.§ (1) bekezdés a) és b) pontja] (K48)             |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48) |  |                     | 0                                     |
| <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>  | <b>1800000</b>                         |                     | <b>1800000</b>                        |
| Nemzetközi kötelezettségek (K501)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: Európai Unió (K501)  |  |                     | 0                                     |
| A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)   |  |                     | 0                                     |
| A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)   | 13773430                               |                     | 13773430                              |
| Egyéb elvonások, befizetések (K5023)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Elvonások és befizetések (K502)</b>  | <b>13773430</b>                        |                     | <b>13773430</b>                       |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)                       |  |                     | 0                                     |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)</b>                    |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: központi költségvetési szervek (K504)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (K504)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K504)           |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K504)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K504)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (K504)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K504)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szervek (K504)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K504)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek (K504)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)</b>                 |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: központi költségvetési szervek (K505)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (K505)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K505)           |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K505)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K505)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (K505)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K505)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szervek (K505)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K505)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek (K505)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)</b>  | <b>97223303</b>                        |                     | <b>97223303</b>                       |
| ebből: központi költségvetési szervek (K506)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)           |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K506)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)   | 58018088                               |                     | 58018088                              |
| ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)   | 450000                                 |                     | 450000                                |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)   | 38755215                               |                     | 38755215                              |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek (K506)   |  |                     | 0                                     |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)                       |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K507)             |  |                     | 0                                     |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)</b>                    |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: egyházi jogi személyek (K508)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K508)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (K508)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (K508)   |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| ebből: pénzügyi vállalkozások (K508)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)                                    |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (K508)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: Európai Unió (K508)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K508)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb külföldiek (K508)   |  |                     | 0                                     |
| Árkiegészítések, ártámogatások (K509)  |  |                     | 0                                     |
| Kamatátogatások (K510)   |  |                     | 0                                     |
| Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)</b>                                       |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: egyházi jogi személyek (K512)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (K512)  | 500000                                 |                     | 500000                                |
| ebből: háztartások (K512)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (K512)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)                                    |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (K512)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K512)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb külföldiek (K512)   |  |                     | 0                                     |
| Tartalékok (K513)  | 4219780                                |                     | 4219780                               |
| <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>   | <b>115216513</b>                       |                     | <b>115216513</b>                      |
| Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)  | 3250000                                |                     | 3250000                               |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)   |  |                     | 0                                     |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)   | 500000                                 |                     | 500000                                |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)   | 4500000                                | 300000              | 4800000                               |
| Részesedések beszerzése (K65)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: befektetési jegyek (K65)  |  |                     | 0                                     |
| Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: befektetési jegyek (K66)  |  |                     | 0                                     |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)   | 1500000                                | 81000               | 1581000                               |
| <b>Beruházások (K6)</b>  | <b>9750000</b>                         | <b>381000</b>       | <b>10131000</b>                       |
| Ingatlanok felújítása (K71)  | 15000000                               |                     | 15000000                              |
| Informatikai eszközök felújítása (K72)   |  |                     | 0                                     |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)   |  |                     | 0                                     |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)   | 4050000                                |                     | 4050000                               |
| <b>Felújítások (K7)</b>  | <b>19050000</b>                        |                     | <b>19050000</b>                       |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)         |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)</b>      |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: központi költségvetési szervek (K82)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (K82)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K82) |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K82)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K82)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (K82)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K82)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (K82)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K82)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K82)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)</b>   |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: központi költségvetési szervek (K83)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (K83)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K83) |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K83)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K83)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (K83)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K83)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)</b>                                    |  |                     | <b>0</b>                              |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| ebből: központi költségvetési szervek (K84)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (K84)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84) |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K84)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (K84)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (K84)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K84)  |  |                     | 0                                     |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=246) (K85) |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K85)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)</b>      |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: egyházi jogi személyek (K86)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K86)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (K86)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (K86)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (K86)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K86)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K86)                                     |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (K86)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: Európai Unió (K86)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K86)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb külföldiek (K86)  |  |                     | 0                                     |
| Lakástámogatás (K87)   |  |                     | 0                                     |
| Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)</b>                                    |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: egyházi jogi személyek (K89)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (K89)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (K89)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (K89)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)                                     |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (K89)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K89)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb külföldiek (K89)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>   |  |                     | <b>0</b>                              |
| <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>  | <b>416993224</b>                       | <b>65082581</b>     | <b>482075805</b>                      |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K911)                                |  |                     | 0                                     |
| ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K911)   |  |                     | 0                                     |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)                              |  |                     | 0                                     |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)                                |  |                     | 0                                     |
| ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9113)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)</b>   |  |                     | <b>0</b>                              |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kárpótlási jegyek (K9121)   |  |                     | 0                                     |
| Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)   |  |                     | 0                                     |
| Kincstárjegyek beváltása (K9123)   |  |                     | 0                                     |
| Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9124)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kárpótlási jegyek (K9124)   |  |                     | 0                                     |
| Belföldi kötvények beváltása (K9125)   |  |                     | 0                                     |
| Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)</b>   |  |                     | <b>0</b>                              |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)   |  |                     | 0                                     |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)  | 1994004                                |                     | 1994004                               |
| Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)   | 15790119                               |                     | 15790119                              |
| Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)   |  |                     | 0                                     |
| Pénzügyi lízing kiadásai (K917)  |  |                     | 0                                     |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)   |  |                     | 0                                     |
| Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)   |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)                                    |  |                     | 0                                     |
| Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)</b>   | <b>17784123</b>                        |                     | <b>17784123</b>                       |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)                                    |  |                     | 0                                     |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)                                  |  |                     | 0                                     |
| Külföldi értékpapírok beváltása (K923)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K923)   |  |                     | 0                                     |
| Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924) |  |                     | 0                                     |
| Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek (K925)                       |  |                     | 0                                     |
| ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K925)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)</b>   |  |                     | <b>0</b>                              |
| Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)                            |  |                     | 0                                     |
| Váltókiadások (K94)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>  | <b>17784123</b>                        | <b>0</b>            | <b>17784123</b>                       |
| <b>Kiadások mindösszesen</b>   | <b>43477347</b>                        | <b>65082581</b>     | <b>499859928</b>                      |

## Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése

## Bevételek (Adatok Ft-ban)

Bevételi előirányzat Önkormányzat

| Rovat megnevezése   | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátral Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|---|--|---------------------|---------------------------------------|
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)  | 36 769 685                             |                     | 36 769 685                            |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)  | 0                                      |                     | 0                                     |
| Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)                                  | 11 531 524                             |                     | 11 531 524                            |
| Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)  |  |                     | 0                                     |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)            | 11 531 524                             |                     | 11 531 524                            |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)   | 2 270 000                              |                     | 2 270 000                             |
| Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)  |  |                     | 0                                     |
| Elszámolásból származó bevételek (B116)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)</b>   | <b>50 571 209</b>                      |                     | <b>50 571 209</b>                     |
| Elvonások és befizetések bevételei (B12)  |  |                     | 0                                     |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)                        |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=13+...+22) (B14)            |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi költségvetési szervek (B14)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (B14)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B14)                |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B14)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B14)  | 0                                      |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (B14)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (B14)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B14)   |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=24+...+33) (B15)             |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi költségvetési szervek (B15)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (B15)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B15)                |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B15)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B15)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (B15)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (B15)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B15)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)</b>                               | <b>16 569 600</b>                      |                     | <b>16 569 600</b>                     |
| ebből: központi költségvetési szervek (B16)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)                |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)  | 16 569 600                             |                     | 16 569 600                            |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B16)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>  | <b>67 140 809</b>                      |                     | <b>67 140 809</b>                     |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)   |  |                     | 0                                     |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)                    |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=49+...+58) (B23)</b> |  |                     | <b>0</b>                              |
| ebből: központi költségvetési szervek (B23)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelésű előirányzatok (B23)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B23)                |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B23)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B23)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (B23)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (B23)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B23)   |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=60+...+69) (B24)</b> |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi költségvetési szervek (B24)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelési előirányzatok (B24)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B24)               |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B24)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B24)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (B24)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B24)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (B24)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (B24)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B24)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)</b>                          | <b>1 292 397</b>                       |                     | <b>1 292 397</b>                      |
| ebből: központi költségvetési szervek (B25)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi kezelési előirányzatok (B25)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: központi vagy fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)               |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B25)   | 1 292 397                              |                     | 1 292 397                             |
| ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B25)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társulások és költségvetési szerveik (B25)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B25)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>                                      | <b>1 292 397</b>                       |                     | <b>1 292 397</b>                      |
| <b>Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)</b>  |  |                     | 0                                     |
| ebből: személyi jövedelemadó (B311)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: termőföld bérbeadásból származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Társaságok jövedelemadói (=86+...+92) (B312)</b>  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társasági adó (B312)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: társas vállalkozások különadója (B312)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: hitelintézeti járadék (B312)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi szervezetek különadója (B312)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: energiaellátók jövedelemadója (B312)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kisvállalati adó (B312)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kisadózó vállalkozások tételes adója (B312)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Jövedelemadók (=82+85) (B31)</b>  |  |                     | 0                                     |
| <b>Szociális hozzájárulási adó és járulékok (=95+...+103) (B32)</b>  |  |                     | 0                                     |
| ebből: szociális hozzájárulási adó (B32)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nyugdíjjárulék (B32)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: korkedvezmény-biztosítási járulék (B32)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (B32)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egészségügyi szolgáltatási járulék (B32)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (B32)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: biztosított nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék (B32)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: megállapodás alapján fizetők járuléka (B32)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: munkáltatói láppénz hozzájárulás (B32)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Hérez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (=105+...+107) (B33)</b>   |  |                     | 0                                     |
| ebből: rehabilitációs hozzájárulás (B33)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egészségügyi hozzájárulás (B33)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyszerűsített foglalkoztatás utáni közterhek (B33)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)</b>  | <b>76 520 000</b>                      |                     | <b>76 520 000</b>                     |
| ebből: építményadó (B34)   | 41 750 000                             |                     | 41 750 000                            |
| ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)   | 4 320 000                              |                     | 4 320 000                             |
| ebből: telekadó (B34)  | 30 450 000                             |                     | 30 450 000                            |
| ebből: cégautóadó (B34)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: közművezetékek adója (B34)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: öröklési és ajándékozási illeték (B34)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)</b>   | <b>42 678 000</b>                      |                     | <b>42 678 000</b>                     |
| ebből: általános forgalmi adó (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: távközlési ágazatot terhelő különadó (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kiskereskedői ágazatot terhelő különadó (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: bank- és biztosítási ágazatot terhelő pótdadó (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: visszerkesztés vagyonaátruházási illeték (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)                            | 42 678 000                             |                     | 42 678 000                            |
| ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)                                   |  |                     | 0                                     |
| ebből: innovációs járulék (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: légitársaságok hozzájárulása (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyógyszer forgalmazási jogosultak befizetései [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (1) bek.] (B351)                         |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyógyszer nagykereskedést végzők befizetései [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (2) bek.] (B351)                          |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| ebből: gyógyszergyártók 10 %-os befizetési kötelezettsége (2006.évi XCVIII. tv. 40/A. § (1) bekezdése) (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyógyszer és gyógyszerészeti segédeszköz ismertetés utáni befizetések [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (4) bek.] (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: gyógyszer támogatás többletének sávok kockázatviseléséből származó bevételek [2006. évi XCVIII. tv. 42. § ] (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: népegészségügyi termékadó (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: távközlési adó (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi tranzakciós illeték (B351)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: biztosítási adó (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: reklámadó (B351)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény szerinti forgalmazó és a befektetési alap különadója (B351) |  |                     | 0                                     |
| Fogyasztási adók (=137+138+139) (B352)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: jövedéki adó (B352)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: regisztrációs adó (B352)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: turizmusfejlesztési hozzájárulás (B352)   |  |                     | 0                                     |
| Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)   |  |                     | 0                                     |
| Gépjárműadók (=142+...+144) (B354)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: belöldi gépjárművek adója (B354)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: külföldi gépjárművek adója (B354)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: gépjármű túlsúlydíj (B354)  |  |                     | 0                                     |
| Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=146+...+161) (B355)  | 40 000 000                             |                     | 40 000 000                            |
| ebből: baleseti adó (B355)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nukleáris létesítmények Központi Nukleáris Pénzügyi Alapba történő kötelező befizetései (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: környezetterhelési díj (B355)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: környezetvédelmi termékdíj (B355)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: bérfőzési szeszadó (B355)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: szerencsejáték szervezési díj (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)   | 40 000 000                             |                     | 40 000 000                            |
| ebből: talajterhelési díj (B355)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: vízkészletjárulékok (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami vadászszegek díjai (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: erdővédelmi járulékok (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: földvédelmi járulékok (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: halászati haszonbérleti díj, valamint az állami halász- és horgászjegy díja (B355)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: hulladéklerakási járulékok (B355)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: a távhőszolgáltatásról más hőellátásra áttérő által felhasznált hőmennyiség és annak előállítása során a pozitív előjelű széndioxid kibocsátási különbözet után fizetendő díj (B355)              |  |                     | 0                                     |
| ebből: korábbi évek megszünt adónemei áthúzódó fizetéseiből befolyt bevételek (B355)   |  |                     | 0                                     |
| Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)   | 82 678 000                             |                     | 82 678 000                            |
| Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)   | 847 000                                |                     | 847 000                               |
| ebből: cégnyilvántartás bevételei (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: eljárási illetékek (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: felügyeleti díjak (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: ebrendészeti hozzájárulás (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: mezőgazdasági termelést érintő időjárás- és más természeti kockázatok kezeléséről szóló törvény szerinti kárenyhítési hozzájárulás (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: környezetvédelmi bírság (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: természetvédelmi bírság (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: műemlékvédelmi bírság (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: építészeti bírság (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegek után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb bírság (B36)  | 50 000                                 |                     | 50 000                                |
| ebből: vagyoni típusú települési adók (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: jövedelmi típusú települési adók (B36)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb települési adók (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)   | 797 000                                |                     | 797 000                               |
| ebből: előrehozott helyi adó (B36)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: bevándorlási különadó (B36)   |  |                     | 0                                     |
| Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)   | 160 045 000                            |                     | 160 045 000                           |
| Készletértékesítés ellenértéke (B401)  | 750 000                                |                     | 750 000                               |
| Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)  | 12 000 000                             | 24 000 000          | 36 000 000                            |
| ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)   | 7 500 000                              |                     | 7 500 000                             |
| ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj (B402)   |  |                     | 0                                     |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)  | 10 000 000                             |                     | 10 000 000                            |
| ebből: államháztartáson belül (B403)   | 4 500 000                              |                     | 4 500 000                             |
| Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)   | 1 500 000                              |                     | 1 500 000                             |
| ebből: vadászati jog bérbeadásából származó bevétel (B404)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)   |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése  | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|
| ebből: állami többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék (B404)  |  |                     | 0                                     |
| Ellátási díjak (B405)  | 6 500 000                              | 13 000 000          | 19 500 000                            |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)   | 5 812 500                              | 9 750 000           | 15 562 500                            |
| Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)   |  |                     | 0                                     |
| Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: államháztartáson belül (B4081)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítési nyeresége (B4081)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: befektetési jegyek (B4081)  |  |                     | 0                                     |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)  | 2 000 000                              |                     | 2 000 000                             |
| ebből: államháztartáson belül (B4082)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kamat swap ügyletek kamatbevételei (B4082)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: befektetési jegyek (B4082)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)</b>   |  |                     | 0                                     |
| Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)  |  |                     | 0                                     |
| Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=210+...+213) (B4092)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: részesedések értékesítéséhez kapcsolódó realizált nyereség (B4092)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítési nyeresége (B4092)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátási nyeresége (B4092)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409)</b>  |  |                     | 0                                     |
| Biztosító által fizetett kártérítés (B410)   |  |                     | 0                                     |
| Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) |  |                     | 0                                     |
| ebből: kiadások visszatérítései (B411)   |  |                     | 0                                     |
| Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)  | 36 562 500                             | 46 750 000          | 83 312 500                            |
| Immateriális javak értékesítése (>=221) (B51)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kielői egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár (B51)   |  |                     | 0                                     |
| Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)  | 68 847 888                             |                     | 68 847 888                            |
| ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)  |  |                     | 0                                     |
| Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)   |  |                     | 0                                     |
| Részesedések értékesítése (>=226+227) (B54)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: privátlizációból származó bevétel (B54)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: befektetési jegyek (B54)  |  |                     | 0                                     |
| Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (>=229) (B55)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: befektetési jegyek (B55)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)</b>  | 68 847 888                             |                     | 68 847 888                            |
| Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)   |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)   |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)</b>  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyházi jogi személyek (B64)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B64)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (B64)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (B64)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B64)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B64)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (B64)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: külföldi szervezetek, személyek (B64)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245+...+255) (B65)</b>  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyházi jogi személyek (B65)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (B65)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (B65)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (B65)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: Európai Unió (B65)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B65)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb külföldiek (B65)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)</b>   |  |                     | 0                                     |
| Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)   |  |                     | 0                                     |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)   |  |                     | 0                                     |
| Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)  |  |                     | 0                                     |

| Rovat megnevezése   | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|---|--|---------------------|---------------------------------------|
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=261+...+269) (B74)</b> |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyházi jogi személyek (B74)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B74)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (B74)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (B74)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (B74)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B74)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B74)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (B74)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: külföldi szervezetek, személyek (B74)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)</b>   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyházi jogi személyek (B75)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B75)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb civil szervezetek (B75)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: háztartások (B75)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: pénzügyi vállalkozások (B75)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B75)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B75)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb vállalkozások (B75)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: Európai Unió (B75)   |  |                     | 0                                     |
| ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B75)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: egyéb külföldiek (B75)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)</b>  |  |                     | 0                                     |
| <b>Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)</b>   | <b>333 888 594</b>                     | <b>46 750 000</b>   | <b>380 638 594</b>                    |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B811)   |  |                     | 0                                     |
| Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)   |  |                     | 0                                     |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)   |  |                     | 0                                     |
| Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)  |  |                     | 0                                     |
| Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (>=06) (B8121)  |  |                     | 0                                     |
| ebből: kárpótási jegyek (B8121)   |  |                     | 0                                     |
| Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)   |  |                     | 0                                     |
| Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)   |  |                     | 0                                     |
| Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Beföldi értékpapírok bevételei (=05+07+08+09) (B812)</b>   |  |                     | 0                                     |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)  | 100 888 753                            | 2 542 462           | 103 431 215                           |
| Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)</b>  | <b>100 888 753</b>                     | <b>2 542 462</b>    | <b>103 431 215</b>                    |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)  |  |                     | 0                                     |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)  |  |                     | 0                                     |
| Központi, irányító szervi támogatás (B816)  |  | 15 790 119          | 15 790 119                            |
| Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)   |  |                     | 0                                     |
| Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)   |  |                     | 0                                     |
| Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)   |  |                     | 0                                     |
| Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)  |  |                     | 0                                     |
| Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=19+20) (B819)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Beföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)</b>  | <b>100 888 753</b>                     | <b>18 332 581</b>   | <b>119 221 334</b>                    |
| Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)   |  |                     | 0                                     |
| Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)   |  |                     | 0                                     |
| Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)  |  |                     | 0                                     |
| Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezektől (B824)  |  |                     | 0                                     |
| Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)   |  |                     | 0                                     |
| <b>Külföldi finanszírozás bevételei (=23+...+27) (B82)</b>  | <b>0</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>                              |
| Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)  |  |                     | 0                                     |
| Váltóbevételek (B84)  |  |                     | 0                                     |
| <b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>   | <b>100 888 753</b>                     | <b>18 332 581</b>   | <b>119 221 334</b>                    |
| <b>Bevételek mindösszesen</b>   | <b>434 777 347</b>                     | <b>65 082 581</b>   | <b>499 859 928</b>                    |

**Mátraszentimre Községi Önkormányzat**  
**Létszámkeret kimutatása**

| Megnevezés:  | 2025. évi<br>tényleges<br>létszám<br>(főben) | 2025. évi<br>létszám-<br>keret<br>(főben) | 2026. évi<br>tényleges<br>nyitó<br>létszám<br>(főben) | 2026. évi<br>létszám-<br>keret<br>(főben) |
|--|--|---|---|---|
| Polgármester   | 1  | 1   | 1   | 1   |
| Falugondnoki szolgálat                                 | 1  | 1   | 1   | 1   |
| Háziorvosi szolgálat főállású                          | 1  | 2   | 1   | 2   |
| Háziorvosi szolgálat részmunkaidős megbízási szerződés | 0  | 0   | 0   | 0   |
| Védőnői szolgálat részmunkaidős szerződéssel           | 0  | 0   | 0   | 0   |
| Nappali szociális ellátás                              | 0  | 0   | 0   | 0   |
| Házi segítségnyújtás                                   | 1  | 1   | 1   | 1   |
| Könyvtári szolgálat                                    | 1  | 2   | 1   | 1   |
| - munkaszerződéssel foglalkoztatott                    | 1  | 1   | 1   | 1   |
| - megbízási szerződéssel foglalkoztatott               | 0  | 1   | 0   | 0   |
| Általános igazgatási tev.                              | 0  | 0   | 0   | 0   |
| Községgazdálkodási szolgálat                           | 6  | 8   | 6   | 8   |
| - ebből közalkalmazott                                 | 2  | 2   | 2   | 2   |
| - munkaszerződéssel foglalkoztatott                    | 2  | 4   | 3   | 4   |
| - megbízási szerződéssel foglalkoztatott               | 2  | 2   | 1   | 2   |
| Közfoglalkoztatottak                                   | 1  | 1   | 0   | 0   |
| <b>Községi Önkormányzat Összesen</b>                   | <b>12</b>                                    | <b>16</b>                                 | <b>11</b>   | <b>14</b>                                 |
| <b>ebből főfoglalkozású</b>                            | <b>9</b>                                     | <b>12</b>                                 | <b>10</b>   | <b>12</b>                                 |
| <b>ebből részmunkaidős</b>                             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
| <b>ebből munkaszerződés</b>                            | <b>3</b>                                     | <b>5</b>                                  | <b>3</b>  | <b>4</b>                                  |
| Megbízási szerződéses                                  | 2  | 3   | 1   | 2   |
| Közfoglalkoztatottak                                   | 1  | 1   | 0   | 0   |

**Felső-Mátrai Konyha**  
**Létszámkeret kimutatása**

| Megnevezés:                         | 2025. évi<br>tényleges<br>létszám<br>(főben) | 2025. évi<br>létszám-<br>keret<br>(főben) | 2026. évi<br>tényleges<br>nyitó<br>létszám<br>(főben) | 2026. évi<br>létszám-<br>keret<br>(főben) |
|-------------------------------------|--|---|---|---|
| Iskolai étkeztetés                  | 1  | 1   | 1   | 1   |
| Óvodai étkeztetés                   | 1  | 1   | 1   | 1   |
| Munkahelyi vendéglátás              | 1  | 1   | 1   | 1   |
| Szociális étkeztetés                | 1  | 1   | 1   | 1   |
| <b>Felső-Mátrai Konyha Összesen</b> | <b>4</b>                                     | <b>4</b>                                  | <b>4</b>  | <b>4</b>                                  |
| <b>ebből főfoglalkozású</b>         | <b>4</b>                                     | <b>4</b>                                  | <b>4</b>  | <b>4</b>                                  |
| <b>ebből részmunkaidős</b>          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
| <b>ebből munkaszerződés</b>         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |

**Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2026. évi létszámkeret kimutatása a Kjt. és a Ktv. besorolások alapján csoportosítva**

| Megnevezés                     | 2025. tényleges munkajogi létszám | 2025 évi létszám keret | 2026. tényleges nyitó munkajogi létszám | 2026. évi létszám keret |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|---|-------------------------|
| 000030 (polgármester)          | 1                                 | 1                      | 1                                       | 1                       |
| A fiz.o. közalk.               | 0                                 | 0                      | 0                                       | 0                       |
| B fiz o. közalk                | 3                                 | 3                      | 3                                       | 3                       |
| C fiz o. közalk                | 1                                 | 1                      | 1                                       | 1                       |
| D fiz.o. közalk.               | -                                 | -                      | -                                       | -                       |
| E fiz.o. közalk                | -                                 | -                      | -                                       | -                       |
| F fiz o. közalk                | -                                 | -                      | -                                       | -                       |
| G fiz o. közalk                | -                                 | -                      | -                                       | -                       |
| H fiz o. közalk                | 0                                 | 0                      | 0                                       | 0                       |
| Egészségügyi szolg. Jogviszony | 1                                 | 2                      | 1                                       | 2                       |
| Részmunkaidős                  | 0                                 | 0                      | 0                                       | 0                       |
| Megbízási szerz.               | 2                                 | 3                      | 1                                       | 2                       |
| Munkaszerz.                    | 3                                 | 5                      | 4                                       | 5                       |
| <b>Összesen:</b>               | <b>11</b>                         | <b>15</b>              | <b>11</b>                               | <b>14</b>               |
| Közfoglalkoztatottak           | 1                                 | 1                      | 0                                       | 0                       |

**Felső-Mátrai Konyha 2026. évi létszámkeret kimutatása a Kjt. és a Ktv. besorolások alapján csoportosítva**

| Megnevezés                     | 2025. tényleges munkajogi létszám | 2025. évi létszám keret | 2026. tényleges nyitó munkajogi létszám | 2026. évi létszám keret |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| 000030 (polgármester)          | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| A fiz.o. közalk.               | 2                                 | 2                       | 2                                       | 2                       |
| B fiz o. közalk                | 1                                 | 1                       | 1                                       | 1                       |
| C fiz o. közalk                | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| D fiz.o. közalk.               | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| E fiz.o. eü. szolg. jogviszony | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| F fiz o. közalk                | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| G fiz o. közalk                | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| H fiz o. közalk                | 1                                 | 1                       | 1                                       | 1                       |
| Részmunkaidős                  | 0                                 | 0                       | 0                                       | 0                       |
| Megbízási szerz.               | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| Munkaszerz.                    | -                                 | -                       | -                                       | -                       |
| <b>Összesen:</b>               | <b>4</b>                          | <b>4</b>                | <b>4</b>                                | <b>4</b>                |
| Közfoglalkoztatottak           | -                                 | 1                       | -                                       | -                       |

## 5. melléklet a /2026. (III..) önkormányzati rendelethez

## Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése

## Beruházások és felújítások előirányzata (Adatok forintban!)

| Rovat megnevezése  | Rovat-szám | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|------------|--|---------------------|---------------------------------------|
| Immateriális javak beszerzése, létesítése                      | K61        | 3 250 000                              |                     | 3 250 000                             |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Ingtatlanok beszerzése, létesítése                             | K62        | 0                                      |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                   | K63        | 500 000                                |                     | 500 000                               |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                   | K64        | 4 500 000                              |                     | 4 500 000                             |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Részesedések beszerzése  | K65        | 0                                      |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások           | K66        | 0                                      |                     | 0                                     |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67        | 1 500 000                              |                     | 1 500 000                             |
| <b>Beruházások</b>   | <b>K6</b>  | <b>9 750 000</b>                       | <b>0</b>            | <b>9 750 000</b>                      |
|  |            |  |                     |                                       |
| Szolgáltatói lakások, egyéb építmények (utak) felújítása       | K71        | 15 000 000                             |                     | 15 000 000                            |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Ingtatlanok felújítása   | K71        | 15 000 000                             | 0                   | 15 000 000                            |
|  |            |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Informatikai eszközök felújítása                               | K72        |  |                     | 0                                     |
|  |            |  |                     | 0                                     |
| Egyéb tárgyi eszközök felújítása                               | K73        | 0                                      |                     | 0                                     |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74        | 4 050 000                              | 0                   | 4 050 000                             |
| <b>Felújítások</b>   | <b>K7</b>  | <b>19 050 000</b>                      | <b>0</b>            | <b>19 050 000</b>                     |

*Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026 évi költségvetésében a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (Adatok E Ft-ban)*

## ELŐIRÁNYZATOK

| Kötelezettségek megnevezése                      | Köt.vállalás éve | Tárgyév előtti kifizetés | Tárgyévi kifizetés (2026. évi el.) | 2027. évi kifizetés | 2028. évi kifizetés | 2029. évi kifizetés | 2030. év utáni kifizetések | Összesen |
|--|------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------|
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Működési célú hiteltörlesztések összesen:</b> |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Felhalmozási célú hiteltörlesztések</b>       |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Beruházások összesen:</b>                     |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Felújítások összesen:</b>                     |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                             |                  | 0                        | 0                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                          | 0        |

(Adatok E Ft-ban)

## ELŐIRÁNYZATOK

| Kötelezettségek megnevezése                      | Köt.vállalás éve | Tárgyév előtti kifizetés | Tárgyévi kifizetés (2026. évi el.) | 2027. évi kifizetés | 2028. évi kifizetés | 2029. évi kifizetés | 2030. év utáni kifizetések | Összesen |
|--|------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------|
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Működési célú hiteltörlesztések összesen:</b> |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Felhalmozási célú hiteltörlesztések</b>       |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Beruházások összesen:</b>                     |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>Felújítások összesen:</b>                     |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
|  |                  |                          |                                    |                     |                     |                     |                            | 0        |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                             |                  | 0                        | 0                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                          | 0        |

7. melléklet az /2026. (II.) önkormányzati rendelethez  
Mátraszentimre Községi Önkormányzat és Intézménye 2026. évi költségvetése

*Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Adatok forintban)*

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

| Megnevezés  | Rovat-szám | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|---|------------|--|---------------------|---------------------------------------|
| helyi megállapítású rendszeres és rendkívüli gyermekvédelmi támogatások   | K42        | 0                                      |                     | 0                                     |
| <b>Családi támogatások</b>  | <b>K42</b> | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása  | K44        |  |                     | 0                                     |
| mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása  | K44        |  |                     | 0                                     |
| megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése  | K44        |  |                     | 0                                     |
| cukorbetegség támogatása  | K44        |  |                     | 0                                     |
| helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]   | K44        |  |                     | 0                                     |
| helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]  | K44        |  |                     | 0                                     |
| <b>Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>  | <b>K44</b> | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]   | K45        | 0                                      |                     | 0                                     |
| <b>Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>  | <b>K45</b> | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez  | K46        |  |                     | 0                                     |
| lakbérttámogatás  | K46        |  |                     | 0                                     |
| lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]   | K46        | 0                                      |                     | 0                                     |
| adósségcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]  | K46        |  |                     | 0                                     |
| természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont]                                      | K46        |  |                     | 0                                     |
| adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.] | K46        |  |                     | 0                                     |
| <b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>  | <b>K46</b> | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| állami gondozottak pénzbeli juttatásai  | K47        |  |                     | 0                                     |
| oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai   | K47        | 0                                      |                     | 0                                     |
| <b>Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</b>  | <b>K47</b> | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]  | K48        |  |                     | 0                                     |
| rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]   | K48        | 0                                      |                     | 0                                     |
| átmeneti segély [Szoctv. 45.§]  | K48        | 200 000                                |                     | 200 000                               |
| temetési segély [Szoctv. 45.§]  | K48        | 200 000                                |                     | 200 000                               |
| egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás  | K48        | 800 000                                |                     | 800 000                               |
| természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]                                     | K48        |  |                     | 0                                     |
| átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]   | K48        |  |                     | 0                                     |
| temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]   | K48        |  |                     | 0                                     |
| köztemetés [Szoctv. 48.§]   | K48        | 0                                      |                     | 0                                     |
| rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]   | K48        |  |                     | 0                                     |
| önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás       | K48        | 600 000                                |                     | 600 000                               |
| önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás  | K48        |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>   | <b>K48</b> | <b>1 800 000</b>                       |                     | <b>1 800 000</b>                      |
| <b>Összesen</b>   |            | <b>2 600 000</b>                       |                     | <b>2 600 000</b>                      |

Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése  
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Adatpl. forintban!)

## ELŐIRÁNYZATOK

| Megnevezés  | Rovat-<br>szám | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|---|----------------|--|---------------------|---------------------------------------|
| központi költségvetési szervek részére  | K504           |  |                     | 0                                     |
| központi kezelésű előirányzatok részére   | K504           |  |                     | 0                                     |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K504           |  |                     | 0                                     |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére   | K504           |  |                     | 0                                     |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére   | K504           |  |                     | 0                                     |
| elkülönített állami pénzalapok részére  | K504           |  |                     | 0                                     |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére                                    | K504           |  |                     | 0                                     |
| társulások és költségvetési szerveik részére  | K504           |  |                     | 0                                     |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére                              | K504           |  |                     | 0                                     |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére                            | K504           |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre    | K504           | 0                                      |                     | 0                                     |
| központi költségvetési szervek részére  | K505           |  |                     | 0                                     |
| központi kezelésű előirányzatok részére   | K505           |  |                     | 0                                     |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K505           |  |                     | 0                                     |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére   | K505           |  |                     | 0                                     |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére   | K505           |  |                     | 0                                     |
| elkülönített állami pénzalapok részére  | K505           |  |                     | 0                                     |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére                                    | K505           |  |                     | 0                                     |
| társulások és költségvetési szerveik részére  | K505           |  |                     | 0                                     |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére                              | K505           |  |                     | 0                                     |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére                            | K505           |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505           | 0                                      |                     | 0                                     |
| központi költségvetési szervek részére  | K506           |  |                     | 0                                     |
| központi kezelésű előirányzatok részére   | K506           |  |                     | 0                                     |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K506           |  |                     | 0                                     |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére   | K506           |  |                     | 0                                     |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére   | K506           |  |                     | 0                                     |
| elkülönített állami pénzalapok részére  | K506           |  |                     | 0                                     |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére                                    | K506           | 58018088                               |                     | 58 018 088                            |
| társulások és költségvetési szerveik részére  | K506           | 450000                                 |                     | 450 000                               |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére                              | K506           | 38755215                               |                     | 38 755 215                            |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére                            | K506           |  |                     | 0                                     |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre                                  | K506           | 97 223 303                             |                     | 97 223 303                            |
| egyházi jogi személyek részére  | K508           |  |                     | 0                                     |
| egyéb civil szervezetek részére   | K508           |  |                     | 0                                     |
| háztartások részére   | K508           |  |                     | 0                                     |
| pénzügyi vállalkozások részére  | K508           |  |                     | 0                                     |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére                              | K508           |  |                     | 0                                     |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére                       | K508           |  |                     | 0                                     |
| egyéb vállalkozások részére   | K508           |  |                     | 0                                     |
| Európai Unió részére  | K508           |  |                     | 0                                     |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére   | K508           |  |                     | 0                                     |
| egyéb külföldiek részére  | K508           |  |                     | 0                                     |
| Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre    | K508           | 0                                      |                     | 0                                     |
| egyházi jogi személyek részére  | K512           | 0                                      |                     | 0                                     |
| egyéb civil szervezetek részére   | K512           | 500 000                                |                     | 500 000                               |
| háztartások részére   | K512           |  |                     | 0                                     |
| pénzügyi vállalkozások részére  | K512           |  |                     | 0                                     |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére                              | K512           |  |                     | 0                                     |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére                       | K512           |  |                     | 0                                     |
| egyéb vállalkozások részére   | K512           | 0                                      |                     | 0                                     |
| Európai Unió részére  | K512           |  |                     | 0                                     |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére   | K512           |  |                     | 0                                     |
| egyéb külföldiek részére  | K512           |  |                     | 0                                     |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                  | K512           | 500 000                                |                     | 500 000                               |
| központi költségvetési szervek részére  | K82            |  |                     | 0                                     |
| központi kezelésű előirányzatok részére   | K82            |  |                     | 0                                     |
| fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K82            |  |                     | 0                                     |
| egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére   | K82            |  |                     | 0                                     |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére   | K82            |  |                     | 0                                     |

| Megnevezés   | Rovat-<br>szám | Mátraszentimre<br>Községi Önkormányzat | Felső-Mátrai Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény összesen |
|--|----------------|--|---------------------|---------------------------------------|
| elkülönített állami pénzalapok részére   | K82            |  |                     | 0                                     |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére   | K82            |  |                     | 0                                     |
| társulások és költségvetési szerveik részére   | K82            |  |                     | 0                                     |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére   | K82            |  |                     | 0                                     |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére                                       | K82            |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>    | <b>K82</b>     | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| központi költségvetési szervek részére   | K83            |  |                     | 0                                     |
| központi kezelésű előirányzatok részére  | K83            |  |                     | 0                                     |
| fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére             | K83            |  |                     | 0                                     |
| egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére   | K83            |  |                     | 0                                     |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére  | K83            |  |                     | 0                                     |
| elkülönített állami pénzalapok részére   | K83            |  |                     | 0                                     |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére   | K83            |  |                     | 0                                     |
| társulások és költségvetési szerveik részére   | K83            |  |                     | 0                                     |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére   | K83            |  |                     | 0                                     |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére                                       | K83            |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b> | <b>K83</b>     | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| központi költségvetési szervek részére   | K84            |  |                     | 0                                     |
| központi kezelésű előirányzatok részére  | K84            |  |                     | 0                                     |
| fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére             | K84            |  |                     | 0                                     |
| egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére   | K84            |  |                     | 0                                     |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére  | K84            |  |                     | 0                                     |
| elkülönített állami pénzalapok részére   | K84            |  |                     | 0                                     |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére   | K84            | 0                                      |                     | 0                                     |
| társulások és költségvetési szerveik részére   | K84            |  |                     | 0                                     |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére   | K84            | 0                                      |                     | 0                                     |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére                                       | K84            |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>                                  | <b>K84</b>     | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| egyházi jogi személyek részére   | K86            | 0                                      |                     | 0                                     |
| egyéb civil szervezetek részére  | K86            |  |                     | 0                                     |
| háztartások részére  | K86            |  |                     | 0                                     |
| pénzügyi vállalkozások részére   | K86            |  |                     | 0                                     |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére   | K86            |  |                     | 0                                     |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére                                  | K86            |  |                     | 0                                     |
| egyéb vállalkozások részére  | K86            |  |                     | 0                                     |
| Európai Unió részére   | K86            |  |                     | 0                                     |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére  | K86            |  |                     | 0                                     |
| egyéb külföldiek részére   | K86            |  |                     | 0                                     |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>    | <b>K86</b>     | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |
| egyházi jogi személyek részére   | K88            | 0                                      |                     | 0                                     |
| egyéb civil szervezetek részére  | K88            |  |                     | 0                                     |
| háztartások részére  | K88            |  |                     | 0                                     |
| pénzügyi vállalkozások részére   | K88            |  |                     | 0                                     |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére   | K88            |  |                     | 0                                     |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére                                  | K88            |  |                     | 0                                     |
| egyéb vállalkozások részére  | K88            |  |                     | 0                                     |
| Európai Unió részére   | K88            |  |                     | 0                                     |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére  | K88            |  |                     | 0                                     |
| egyéb külföldiek részére   | K88            |  |                     | 0                                     |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>                                  | <b>K88</b>     | <b>0</b>                               |                     | <b>0</b>                              |

Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése  
Támogatások, kölcsönök bevételei (Adatok forintban)

## ELŐIRÁNYZATOK

| Megnevezés   | Rovat-<br>szám | Mátraszentimre<br>Községi<br>Önkormányzat | Felső-Mátrai<br>Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény<br>összesen |
|--|----------------|---|------------------------|--|
| központi költségvetési szervektől  | B14            |   |                        | 0  |
| központi kezelési előirányzatoktól   | B14            |   |                        | 0  |
| fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától                     | B14            |   |                        | 0  |
| egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól   | B14            |   |                        | 0  |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól   | B14            |   |                        | 0  |
| elkülönített állami pénzalapoktól  | B14            |   |                        | 0  |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B14            |   |                        | 0  |
| társulások és költségvetési szerveiktől  | B14            |   |                        | 0  |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B14            | 0   |                        | 0  |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől  | B14            |   |                        | 0  |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>     | <b>B14</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |
| központi költségvetési szervektől  | B15            |   |                        | 0  |
| központi kezelési előirányzatoktól   | B15            |   |                        | 0  |
| fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától                     | B15            |   |                        | 0  |
| egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól   | B15            |   |                        | 0  |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól   | B15            |   |                        | 0  |
| elkülönített állami pénzalapoktól  | B15            |   |                        | 0  |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B15            |   |                        | 0  |
| társulások és költségvetési szerveiktől  | B15            |   |                        | 0  |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B15            |   |                        | 0  |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől  | B15            |   |                        | 0  |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>      | <b>B15</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |
| központi költségvetési szervektől  | B16            |   |                        | 0  |
| központi kezelési előirányzatoktól   | B16            |   |                        | 0  |
| fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától                     | B16            | 0   |                        | 0  |
| egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól   | B16            | 0   |                        | 0  |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól   | B16            | 16 569 600                                |                        | 16 569 600                               |
| elkülönített állami pénzalapoktól  | B16            |   |                        | -  |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B16            |   |                        | 0  |
| társulások és költségvetési szerveiktől  | B16            |   |                        | -  |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B16            |   |                        | 0  |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől  | B16            |   |                        | 0  |
| <b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>                               | <b>B16</b>     | <b>16 569 600</b>                         |                        | <b>16 569 600</b>                        |
| központi költségvetési szervektől  | B23            |   |                        | 0  |
| központi kezelési előirányzatoktól   | B23            |   |                        | 0  |
| fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától                     | B23            |   |                        | 0  |
| egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól   | B23            |   |                        | 0  |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól   | B23            |   |                        | 0  |
| elkülönített állami pénzalapoktól  | B23            |   |                        | 0  |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B23            |   |                        | 0  |
| társulások és költségvetési szerveiktől  | B23            |   |                        | 0  |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B23            |   |                        | 0  |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől  | B23            |   |                        | 0  |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b> | <b>B23</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |
| központi költségvetési szervektől  | B24            |   |                        | 0  |
| központi kezelési előirányzatoktól   | B24            |   |                        | 0  |
| fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától                     | B24            |   |                        | 0  |
| egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól   | B24            |   |                        | 0  |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól   | B24            |   |                        | 0  |
| elkülönített állami pénzalapoktól  | B24            |   |                        | 0  |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B24            |   |                        | 0  |
| társulások és költségvetési szerveiktől  | B24            |   |                        | 0  |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B24            |   |                        | 0  |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől  | B24            |   |                        | 0  |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>  | <b>B24</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |
| központi költségvetési szervektől  | B25            |   |                        | 0  |
| központi kezelési előirányzatoktól   | B25            |   |                        | 0  |
| fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától                     | B25            |   |                        | 0  |
| egyéb fejezeti kezelési előirányzatoktól   | B25            | 1 292 397                                 |                        | 1 292 397                                |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól   | B25            |   |                        | 0  |
| elkülönített állami pénzalapoktól  | B25            |   |                        | 0  |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B25            |   |                        | 0  |
| társulások és költségvetési szerveiktől  | B25            |   |                        | 0  |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől  | B25            |   |                        | 0  |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől  | B25            |   |                        | 0  |
| <b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>                           | <b>B25</b>     | <b>1 292 397</b>                          |                        | <b>1 292 397</b>                         |
| egyházi jogi személyektől  | B62            |   |                        | 0  |
| egyéb civil szervezetektől   | B62            |   |                        | 0  |
| háztartásoktól   | B62            |   |                        | 0  |

| Megnevezés   | Rovat-<br>szám | Mátrászentimre<br>Községi<br>Önkormányzat | Felső-Mátrai<br>Konyha | Önkormányzat és<br>Intézmény<br>összesen |
|--|----------------|---|------------------------|--|
| pénzügyi vállalkozásoktól  | B62            |   |                        | 0  |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól  | B62            |   |                        | 0  |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól   | B62            |   |                        | 0  |
| egyéb vállalkozásoktól   | B62            |   |                        | 0  |
| Európai Uniótól  | B62            |   |                        | 0  |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől   | B62            |   |                        | 0  |
| egyéb külföldiektől  | B62            |   |                        | 0  |
| <b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>     | <b>B62</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |
| egyházi jogi személyektől  | B64            |   |                        | 0  |
| egyéb civil szervezetektől   | B64            |   |                        | 0  |
| háztartásoktól   | B64            |   |                        | 0  |
| pénzügyi vállalkozásoktól  | B64            |   |                        | 0  |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól  | B64            |   |                        | 0  |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól   | B64            |   |                        | 0  |
| egyéb vállalkozásoktól   | B64            |   |                        | 0  |
| Európai Uniótól  | B64            |   |                        | 0  |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől   | B64            |   |                        | 0  |
| egyéb külföldiektől  | B64            |   |                        | 0  |
| <b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>   | <b>B64</b>     |   |                        |  |
| egyházi jogi személyektől  | B72            |   |                        | 0  |
| egyéb civil szervezetektől   | B72            |   |                        | 0  |
| háztartásoktól   | B72            |   |                        | 0  |
| pénzügyi vállalkozásoktól  | B72            |   |                        | 0  |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól  | B72            |   |                        | 0  |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól   | B72            |   |                        | 0  |
| egyéb vállalkozásoktól   | B72            |   |                        | 0  |
| Európai Uniótól  | B72            |   |                        | 0  |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől   | B72            |   |                        | 0  |
| egyéb külföldiektől  | B72            |   |                        | 0  |
| <b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b> | <b>B72</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |
| egyházi jogi személyektől  | B73            |   |                        | 0  |
| egyéb civil szervezetektől   | B73            |   |                        | 0  |
| háztartásoktól   | B73            |   |                        | 0  |
| pénzügyi vállalkozásoktól  | B73            |   |                        | 0  |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól  | B73            |   |                        | 0  |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól   | B73            |   |                        | 0  |
| egyéb vállalkozásoktól   | B73            |   |                        | 0  |
| Európai Uniótól  | B73            |   |                        | 0  |
| kormányok és nemzetközi szervezetektől   | B73            |   |                        | 0  |
| egyéb külföldiektől  | B73            |   |                        | 0  |
| <b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>   | <b>B73</b>     | <b>0</b>                                  |                        | <b>0</b>                                 |

10. melléklet az /2026. (III.) önkormányzati rendelethez  
Mátraszentiúrközségi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése

Kimutatás a 2025. évi helyi adókról, és várható 2026. évi bevételekről adónemenként

Adatok ezer forintban!

| Éves adóbevétel | 2025. évi adóbevétel                       | 2026. évi várható adóbevétel | 2026. évi várható adóbevétel |                    |
|-----------------|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| 1               | Építményadó                                | 41 750 000                   | 44 571 922                   | 41 750 000         |
| 2               | Idegenforgalmi adó épület után             |                              | -                            |                    |
| 3               | Kommunális adó                             | 2 750 000                    | 4 205 567                    | 4 320 000          |
| 4               | Telekadó                                   | 42 500 000                   | 30 313 287                   | 30 450 000         |
| 5               | Vagyoni típusú adók összesen: (1+2+3+4)    | 87 000 000                   | 79 090 776                   | 76 520 000         |
| 6               | Iparüzési adó állandó tevékenység után     | 42 678 000                   | 64 890 754                   | 42 678 000         |
| 7               | Iparüzési adó ideiglenes tevékenység után  |                              | -                            |                    |
| 8               | Értékesítési és forgalmi adók (6+7)        | 42 678 000                   | 64 890 754                   | 42 678 000         |
| 9               | Gépjárműadó                                | -                            | -                            | -                  |
| 10              | Idegenforgalmi adó tartózkodás után        | 35 000 000                   | 40 528 801                   | 40 000 000         |
| 11              | Egyéb áruhaszn. és szolg. adók (9+10)      | 35 000 000                   | 40 528 801                   | 40 000 000         |
| 12              | Termékek és szolgáltatások adói (5+8+9+11) | 77 678 000                   | 105 419 555                  | 82 678 000         |
| 13              | Adópótlék, bírság                          | 30 000                       | 1 168 751                    | 50 000             |
| 14              | Építésiügyi bírság                         | -                            | -                            | -                  |
| 15              | Talajterhelési díj                         | 210 000                      | 769 080                      | 797 000            |
| 16              | Környezetvédelmi bírság                    |                              | 19 765                       |                    |
| 17              | Egyéb közhatalmi bevételek (05+12+13+14)   | 240 000                      | 1 957 596                    | 847 000            |
|                 | <b>Összesen</b>                            | <b>165 968 000</b>           | <b>202 326 119</b>           | <b>160 885 000</b> |

## Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (E Ft)

| ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK  | Mátraszentimre<br>Községi<br>Önkormányzat | Felső-Mátrai<br>Konyha | Adatok forintban!                        |
|--|---|------------------------|--|
|  |   |                        | Önkormányzat és<br>Intézmény<br>összesen |
| K1. Személyi juttatások  |   |                        | 0  |
| K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó   | 0   |                        | 0  |
| K3. Dologi kiadások  | 0   |                        | 0  |
| K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai   | 0   |                        | 0  |
| K5. Egyéb működési célú kiadások   | 0   |                        | 0  |
| K6. Beruházási kiadások  |   |                        | 0  |
| K7. Felújítások  |   |                        | 0  |
| K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások   |   |                        | 0  |
| B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától     | 0   |                        | 0  |
| B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától |   |                        | 0  |
| B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól  | 0   |                        | 0  |
| B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól  |   |                        | 0  |
| B1-7 A helyi önkormányzat projektekhez történő hozzájárulása   |   |                        | 0  |
| B1-B7 Költségvetési bevételek  | 0   |                        | 0  |
| B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projektekhez történő hozzájárulása   |   |                        | 0  |

## Mátraszentimre Községi Önkormányzat és intézménye 2026. évi költségvetése

## A környezetvédelmi alap tervezett bevételei-kiadásai

Adatok Ft-ban!

| Bevétel jogcíme                                      | Jogcím szerinti összeg        |
|--|-------------------------------|
| Talajterhelési díj                                   | 769080                        |
|  |                               |
| <b>Bevételek összesen</b>                            | <b>769080</b>                 |
| <b>Kiadási jogcímei</b>                              | <b>Jogcím szerinti összeg</b> |
| Fenntartható gazdálkodás biztosítása, útkarbantartás | 769080                        |
|  |                               |
| <b>Kiadások összesen</b>                             | <b>769080</b>                 |

## Mátraszentiútré Községi Önkormányzat gördülő tervezése a 2026-2029 évekre vonatkozóan

## Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

Adatok forintban!

| Rovatrend   | 2026. évi eredeti előirányzat | 2027. évi előirányzat | 2028. évi előirányzat | 2029. évi előirányzat |
|---|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>K1. Személyi juttatások</b>  | 102 452 730                   | 112 698 003           | 122 840 823           | 132 668 089           |
| <b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | 13 902 981                    | 15 293 279            | 16 669 674            | 18 003 248            |
| <b>K3. Dologi kiadások</b>  | 154 821 000                   | 170 303 100           | 185 630 379           | 200 480 809           |
| <b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                               | 1 800 000                     | 1 980 000             | 2 158 200             | 2 330 856             |
| <b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>                                 | 115 216 513                   | 126 738 164           | 138 144 599           | 149 196 167           |
| <b>K6. Beruházási kiadások</b>  | 9 750 000                     | 10 725 000            | 11 690 250            | 12 625 470            |
| <b>K7. Felújítások</b>  | 19 050 000                    | 20 955 000            | 22 840 950            | 24 668 226            |
| <b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                             | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>                                     | 416 993 224                   | 458 692 546           | 499 974 876           | 539 972 866           |
| <b>K9. Finanszírozási kiadások</b>                                      | 17 784 123                    | 19 562 535            | 21 323 163            | 23 029 017            |
| <b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>          | 67 140 809                    | 73 854 890            | 80 501 830            | 86 941 976            |
| <b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>      | 1 292 397                     | 1 421 637             | 1 549 584             | 1 673 551             |
| <b>B3. Közhatalmi bevételek</b>   | 160 045 000                   | 176 049 500           | 191 893 955           | 207 245 471           |
| <b>B4. Működési bevételek</b>   | 36 562 500                    | 40 218 750            | 43 838 438            | 47 345 513            |
| <b>B5. Felhalmozási bevételek</b>                                       | 68 847 888                    | 75 732 677            | 82 548 618            | 89 152 507            |
| <b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>                            | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                        | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>                                    | 333 888 594                   | 367 277 453           | 400 332 424           | 432 359 018           |
| <b>B8. Finanszírozási bevételek</b>                                     | 100 888 753                   | 110 977 628           | 120 965 615           | 130 642 864           |

## Felső-Mátrai Konyha gőrdülő tervezése a 2026-2029 évekre vonatkozóan

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

Adatok forintban!

| Rovatrend  | 2026. évi eredeti előirányzat | 2027. évi előirányzat | 2028. évi előirányzat | 2029. évi előirányzat |
|--|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| K1. Személyi juttatások  | 25 014 200                    | 27 515 620            | 29 992 026            | 32 391 388            |
| K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 532 381                     | 3 885 619             | 4 235 325             | 4 574 151             |
| K3. Dologi kiadások  | 36 155 000                    | 39 770 500            | 43 349 845            | 46 817 833            |
| K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| K5. Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| K6. Beruházási kiadások  | 381 000                       | 419 100               | 456 819               | 493 365               |
| K7. Felújítások  | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| K1-8. Költségvetési kiadások                                     | 65 082 581                    | 71 590 839            | 78 034 015            | 84 276 736            |
| K9. Finanszírozási kiadások                                      | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B3. Közhatalmi bevételek   | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B4. Működési bevételek   | 46 750 000                    | 51 425 000            | 56 053 250            | 60 537 510            |
| B5. Felhalmozási bevételek                                       | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B6. Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| B1-7. Költségvetési bevételek                                    | 46 750 000                    | 51 425 000            | 56 053 250            | 60 537 510            |
| B8. Finanszírozási bevételek                                     | 18 332 581                    | 20 165 839            | 21 980 765            | 23 739 226            |

15. melléklet a /2026. (III..) önkormányzati rendelethez

Mátaszentimre Községi Önkormányzat előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve 2026. évi költségvetéséhez

adatok ezer forintban

| Megnevezés  | I. hó         | II. hó       | III. hó      | IV. hó       | V. hó        | VI. hó       | VII. hó      | VIII. hó     | IX. hó       | X. hó        | XI. hó       | XII. hó      | Összesen      |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Bevételek</b>  |               |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
| <b>Nyitó pénzkészlet</b>                                | 100889        |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
| Intézményi működési bevétel                             | 3047          | 3047         | 3047         | 3047         | 3047         | 3047         | 3047         | 3047         | 3047         | 3047         | 3045         | 3045         | 36562         |
| Közhatalmi bevételek                                    | 2500          | 2500         | 63522        | 2500         | 10000        | 2500         | 2500         | 3000         | 63523        | 2500         | 2500         | 2500         | 160045        |
| Működési költségv. támogatás                            | 4217          | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 4214         | 50571         |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 1381          | 1381         | 1381         | 1381         | 1381         | 1380         | 1381         | 1381         | 1380         | 1381         | 1381         | 1381         | 16570         |
| Működési célú átvett pénzeszköz                         |               |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 0             |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |               | 1292         |              | 0            | 0            |              |              |              |              |              |              | 0            | 1292          |
| Felhalmozási célú egyéb bevétel                         |               |              | 3000         | 13000        | 0            | 7000         | 15000        | 14286        |              | 2000         | 14562        |              | 68848         |
| Finanszírozási bevételek                                |               |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 0             |
| Pénzforgalom nélküli bevételek                          | 0             |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 0             |
| <b>Bevételek összesen:</b>                              | <b>112034</b> | <b>12434</b> | <b>75164</b> | <b>24142</b> | <b>18642</b> | <b>18141</b> | <b>26142</b> | <b>25928</b> | <b>72164</b> | <b>13142</b> | <b>25703</b> | <b>11141</b> | <b>434777</b> |
| <b>Kiadások</b>   |               |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |               |
| Személyi juttatások                                     | 8537          | 8537         | 8537         | 8538         | 8538         | 8538         | 8538         | 8538         | 8538         | 8538         | 8538         | 8538         | 102453        |
| Munkaadókat terhelő járulékok                           | 1158          | 1159         | 1158         | 1159         | 1158         | 1159         | 1158         | 1159         | 1158         | 1159         | 1159         | 1159         | 13903         |
| Dologi kiadások   | 12902         | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12902        | 12899        | 154821        |
| Ellátottak juttatási                                    | 45            | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 45           | 650          | 45           | 45           | 700          | 1800          |
| Egyéb működési célú kiadások                            | 9601          | 9605         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 9601         | 115216        |
| Beruházás, felújítás                                    |               |              |              |              |              | 6350         | 5091         | 7211         | 2313         | 1135         | 6700         |              | 28800         |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                        |               |              |              |              |              |              | 0            |              |              |              |              |              | 0             |
| Tartalék  |               | 0            |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 0             |
| Finanszírozási kiadások                                 | 1314          | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 1316         | 15790         |
| Pénzforgalom nélküli kiadások                           | 1994          |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | 1994          |
| <b>Kiadások összesen:</b>                               | <b>35551</b>  | <b>33564</b> | <b>33559</b> | <b>33561</b> | <b>33560</b> | <b>39911</b> | <b>38651</b> | <b>40772</b> | <b>36478</b> | <b>34696</b> | <b>40261</b> | <b>34213</b> | <b>434777</b> |

16. melléklet a /2026. (III..) önkormányzati rendelethez

Felső-Mátrai Konyha előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterve 2026. évi költségvetéshez

adatok ezer forintban

| Megnevezés  | I. hó       | II. hó      | III. hó     | IV. hó      | V. hó       | VI. hó      | VII. hó     | VIII. hó    | IX. hó      | X. hó       | XI. hó      | XII. hó     | Összesen     |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>Bevételek</b>  |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |              |
| <b>Nyitó pénzkészlet</b>                                | 2543        |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |              |
| Intézményi működési bevétel                             | 3895        | 3895        | 3995        | 3895        | 3895        | 3895        | 3895        | 3895        | 3895        | 3895        | 3895        | 3895        | 46750        |
| Közhatalmi bevételek                                    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Működési költség. támogatás                             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről     |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Működési célú átvett pénzeszköz                         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |             |             |             | 0           | 0           |             |             |             |             |             |             | 0           | 0            |
| Felhalmozási célú egyéb bevétel                         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Finanszírozási bevételek                                | 1314        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 1316        | 15790        |
| Pénzforgalom nélküli bevételek                          | 0           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| <b>Bevételek összesen:</b>                              | <b>7752</b> | <b>5211</b> | <b>5221</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>5211</b> | <b>65083</b> |
| <b>Kiadások</b>   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |              |
| Személyi juttatások                                     | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 2084        | 25014        |
| Munkaadókat terhelő járulékok                           | 294         | 294         | 294         | 294         | 298         | 294         | 294         | 294         | 294         | 294         | 294         | 294         | 3533         |
| Dologi kiadások   | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3013        | 3012        | 36155        |
| Ellátottak juttatási                                    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Egyéb működési célú kiadások                            |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Beruházás, felújítás                                    |             |             |             |             |             | 381         |             |             |             |             |             |             | 381          |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                        |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Tartalék  |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Finanszírozási kiadások                                 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| Pénzforgalom nélküli kiadások                           | 0           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 0            |
| <b>Kiadások összesen:</b>                               | <b>5391</b> | <b>5391</b> | <b>5391</b> | <b>5391</b> | <b>5401</b> | <b>5772</b> | <b>5392</b> | <b>5391</b> | <b>5391</b> | <b>5391</b> | <b>5391</b> | <b>5390</b> | <b>65083</b> |

## Mátraszentimre Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésében az Önkormányzatok működési támogatásainak részletes bemutatása

| Sor.sz.                        | Megnevezés  | Adatok forintban! |
|--------------------------------|---|-------------------|
| <b>I.Címszám</b>               | <b>A helyi önk.ált.működésének és ágazati feladatainak támogatása</b>   |                   |
| <b>I.Alcímszám</b>             | <b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>   |                   |
| <b>I.Jogcím</b>                | 1.1.1.1. Az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás kiegészítéssel növelt összege                                   | 0                 |
|                                | 1.1.1.2. Település-üzemeltetéshez kapcs.feladatellátás zöldterület kezelés  | 7 584 200         |
|                                | 1.1.1.3.1. Település-üzemeltetéshez kapcs.feladatellátás közvilágítás alaptámogatása                                      | 9 722 000         |
|                                | 1.1.1.4. Település-üzemeltetéshez kapcs.feladatellátás köztemető támogatása   | 832 745           |
|                                | 1.1.1.5. Település-üzemeltetéshez kapcs.feladatellátás közutak támogatása   | 13 830 740        |
|                                | 1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatás  | 4 800 000         |
|                                | 1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása  | 0                 |
|                                | 1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás   | 0                 |
|                                | 1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása   | 0                 |
|                                | A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímeihez biztosított kiegészítő támogatás                           | 0                 |
| <b>I.Alcímszám összesen</b>    | <b>I.1. Települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>  | <b>36 769 685</b> |
| <b>III. Alcímszám</b>          | <b>A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>                 |                   |
| <b>3.Jogcímsorozat</b>         | <b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b>  |                   |
|                                | 3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás   | 3 780 000         |
|                                | 3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - Szociális segítés   | 25 000            |
|                                | 3.2.4.2. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás   | 714 500           |
|                                | 3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás   | 7 012 024         |
|                                | A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímeihez biztosított kiegészítő támogatás | 0                 |
| <b>III. Alcímszám összesen</b> | <b>Szociális és gyermekétkeztetési feladatok összesen</b>   | <b>11 531 524</b> |
|                                | <b>I-II-III. alcímszám összesen</b>   | <b>48 301 209</b> |
| <b>IV.Alcímszám</b>            | <b>Települési önk.kulturális feladatainak támogatása</b>  | <b>0</b>          |
| <b>I.Jogcímsorozat</b>         | <b>Könyvtári,közművelődési és múzeumi feladatok támogatása</b>  | <b>0</b>          |
|                                | d) Települési önk.-ok nyilvános könyvtári és közműv.fel.tám.  | 2 270 000         |
|                                | <b>Könyvtári,közművelődési feladatok támogatása összesen</b>  | <b>2 270 000</b>  |
|                                | <b>Mindösszesen</b>   | <b>50 571 209</b> |



**GYÖNGYÖSTARJÁNI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJÉTŐL**

Ügyintézés helye:  
3036 Gyöngyöstarján, Jókai Mór tér 3.  
Tel: 37/372-025 Fax: 37/372-018

Szám: GYT/30-21/2026  
Tárgy: 2026. évi költségvetés  
Készítette: Dr. Jakab Csaba jegyző

**Előterjesztés**

**a Képviselő-testület 2026. március 12-i ülésére**

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Előterjesztés tárgya:</b> | <b>Javaslat a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi elemi költségvetésének elfogadására (sürgősségi előterjesztés)</b> |
| <b>Előterjesztő:</b>         | Dr. Jakab Csaba jegyző   |
| <b>Előadó:</b>               | dr. Hetzmann Szabina Szilvia kirendeltségvezető  |
| <b>Melléklet:</b>            | Előterjesztés<br>Határozati javaslat   |
| <b>Döntési javaslat:</b>     | Határozat  |

**Előterjesztés Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2026. március 12. napján tartandó ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testületek!**

A Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló, 2013. március 22-én kelt megállapodás 4.6. pontja alapján a Képviselő-testületek együttes ülésen, vagy önálló ülésen de azonos tartalommal döntenek a közös hivatal éves költségvetéséről. A kirendeltségek költségvetését az önkormányzatok elfogadták korábbi üléseiken, a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését Gyöngyöstarján Község Önkormányzata költségvetési rendelete tartalmazza.

Az előterjesztés a hivatal egységes költségvetését tartalmazza.

Felhívom a figyelmet, hogy a határozati javaslatban szereplő pénzmaradvány felosztása a zárszámadáskor esedékes.

A határozati javaslat elfogadáshoz minősített többség szükséges.

Gyöngyöstarján, 2026. március 10.



**HATÁROZATI JAVASLAT  
a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi elemi költségvetéséről**

Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi elemi költségvetése” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat 1. mellékletének megfelelő tartalommal elfogadja a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal elemi költségvetését.

A költségvetésben meghatározott bevételi források és kiemelt kiadási előirányzatok 2026. január 1-től jelen költségvetés elfogadásáig vállalt kötelezettségekre is fedezetet nyújtanak.

Felelős: Előházi Péter polgármester

Határidő: azonnal

2. Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete kötelezettséget vállal arra, hogy a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal Mátraszentimrei Kirendeltségének működéséhez szükséges forrásokat a költségvetési rendeletébe beépíti és azokra forrást biztosít, valamint felhatalmazza a polgármestert a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló Gyöngyöstarján Község Önkormányzatával 2013. március 22-én kelt megállapodás 10.2 és 10.3 pontja szerinti végrehajtására.

Felelős: Előházi Péter polgármester

Határidő: azonnal

3. Mátraszentimre Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a kirendeltségvezetőt, hogy a Képviselőtestület döntéséről a határozat megküldésével értesítse Gyöngyöstarján Község Önkormányzat Képviselő-testületét.

Felelős: Dr. Hetzmann Szabina Szilvia kirendeltségvezető

Határidő: azonnal

**Közös Önkormányzati Hivatal településenkénti költségvetés adatai**

Adatok forintban!

**Kiadások**

| Megnevezés   |                     |                     |                     |                    |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Települések  | Gyöngyös-<br>tarján | Gyöngyös-<br>oroszi | Mátra-<br>szentimre | Összesen           |
| 1. Személyi jellegű kiadások                       | 66 815 075          | 61 857 600          | 55 235 020          | 183 907 695        |
| 2. Munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó | 7 670 660           | 5 828 070           | 8 727 150           | 22 225 880         |
| 3. Dologi és dologi jellegű kiadások               | 360 000             | 453 223             | 7 450 000           | 8 263 223          |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                    | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 6. Működési költségvetés összesen (1...5)          | 74 845 735          | 68 138 893          | 71 412 170          | 214 396 798        |
| 7. Intézményi beruházások                          | 0                   | 700 000             | 0                   | 700 000            |
| 8. Felújítások                                     | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 9. Kormányzati beruházások                         | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 10. Lakástámogatás                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 11. Egyéb felhalmozási kiadások                    | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 12. Felhalmozási költségvetés                      | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 13. Kölcsönök                                      | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 14. Egyéb kiadások                                 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 15. Tartalékok, pénzmaradvány                      | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| 16. Finanszírozás                                  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                  |
| <b>17. Kiadások összesen (6...16)</b>              | <b>74 845 735</b>   | <b>68 838 893</b>   | <b>71 412 170</b>   | <b>215 096 798</b> |

**Bevételek**

| Megnevezés  |                     |                     |                     |                    |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Települések                                       | Gyöngyös-<br>tarján | Gyöngyös-<br>oroszi | Mátra-<br>szentimre | Összesen           |
| 1. Figyelembe vett normatív támogatás             | 75 022 662          | 67 202 656          | 12 361 413          | 154 586 731        |
| 2. Önkormányzati hozzájárulás                     | 0                   | 0                   | 58 018 088          | 58 018 088         |
| 2a. Kiegészítés megállapodás 10.5. pontja alapján | 0                   |                     |                     | 0                  |
| 3. Saját bevétel                                  | 2 254 703           | 0                   | 0                   | 2 254 703          |
| 4. Pénzmaradvány                                  | -2 431 630          | 1 636 237           | 1 032 669           | 237 276            |
| <b>5. Bevételek összesen</b>                      | <b>74 845 735</b>   | <b>68 838 893</b>   | <b>71 412 170</b>   | <b>215 096 798</b> |

**Figyelembe vett normatív támogatás:**

| Települések   | Gyöngyös-<br>tarján | Gyöngyös-<br>oroszi | Mátra-<br>szentimre | Összesen           |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Önkormányzati hivatal működésének támogatása - az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás kiegészítéssel növelt összege ebr42 1.1.1.1 info3 sor | 71 264 662          | 69 081 656          | 14 240 413          | 154 586 731        |
| Kiegészítés megállapodás 10.5. pontja alapján   | 0                   | -1 879 000          | -1 879 000          | -3 758 000         |
| Átvett kiegészítés  | 3 758 000           |                     |                     | 3 758 000          |
| <b>Összesen:</b>  | <b>75 022 662</b>   | <b>67 202 656</b>   | <b>12 361 413</b>   | <b>154 586 731</b> |

