

ELŐTERJESZTÉS

**Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Képviselő-testületének**

2026. február 12. napján

tartandó

rendkívüli nyílt ülésének

1.)

napirendi pontjához

ELŐTERJESZTÉS

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottságának és Képviselő-testületének hatáskörében eljáró polgármesteri döntéshez

Tárgy: Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének elfogadása (I. forduló)

Előterjesztő: Reizinger Ádám polgármester

Készítette: Pirmann-né Felső Marianna jegyző

Tisztelt Bizottság! Tisztelt Képviselő-testület!

Általános Indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) és (3) bekezdései szerint a jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti- és Működési Szabályzatáról szóló 18/2025. (VI.30.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontja alapján a Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottságot (továbbiakban: Bizottság) illeti meg a véleményezési és javaslattevési jog a költségvetés összeállításáról. A Bizottság hatáskörébe tartozik a rendelettervezet első körben történő megtárgyalása, valamint az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a Bizottság írásos véleményével kell a tervezetet a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az önkormányzati helyi adók tekintetében a 2026. évre a Képviselő-testület döntése alapján a kommunális adó és az idegenforgalmi adó mértéke tekintetében emelés nem történt. Továbbra is érvényben marad a helyi egészségügyi alapszolgáltatást végző vállalkozások iparűzési adó alóli mentessége, illetve, hogy az az egyedül élő magánszemély, aki a 70. életévét betöltötte, 50 %-os mértékű mentességet élvez a magánszemély kommunális adója alól. A közvetett támogatások kimutatását a Költségvetés 14. melléklet tartalmazza.

A Költségvetés intézményi szintű költségeket, a Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatalon kívül nem tartalmaz, mivel az Önkormányzatnak nincsenek Intézményei. Kötelező feladatainak jó részét önállóan vagy szerződések útján végzi. Az Önkormányzat egyedüli szerve a Hivatal. A Költségvetést szerвенként szétbontva a **19. és 20. melléklet** tartalmazza.

A 2026. évi költségvetés egyenlege – az előző évi megtakarításoknak köszönhetően továbbra is egyensúlyban tartható. (Lsd. **2. melléklet**)

Jelenlegi tervek szerint a tartalékok között **63 805 336, - Ft-ot** szerepeltetünk.

A Költségvetés összeállításánál figyelemmel voltunk a vonatkozó jogszabályok, különösen a *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)* által megfogalmazott alapelvekre, melyek szerint:

„111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

„112. § (1) A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

(2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.”

„115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.”

A Közmunka programban a 2026-ra vonatkozóan az igényelt támogatási összeggel terveztünk. A 2025-ös évi program 2026. február 28-ig húzódik át, a 9 fő közfoglalkoztatott alkalmazására nyújtott időarányos költségek tervezésre kerültek a költségvetésben.

Az Önkormányzat 2026. évre tervezett fejlesztési elképzeléseit és költségeit a **8. és 9. mellékletek** tartalmazzák.

A rendelet-tervezet részét képezik az alábbi táblázatok:

- 1. melléklet: 2026. évi Költségvetésének címrendje
- 2. melléklet: 2026. évi Költségvetésének összevont mérlege kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokkal történő bontásban
- 3. melléklet: Működési célú bevételek és kiadások mérlege
- 4. melléklet: Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
- 5. melléklet: Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
- 6. melléklet: Saját bevételeinek részletezése adósságot keletkeztető köt. megállapításához
- 7. melléklet: 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
- 8. melléklet: Beruházási (felhalmozási kiadások) előirányzatainak bemutatása
- 9. melléklet: Felújítási kiadások előirányzatainak bemutatása
- 10. melléklet: EU támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások bemutatása
- 11. melléklet: Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
- 12. melléklet: Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat és a Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal 2026. évi költségvetés és az előző három év mérlegének bemutatása
- 13. melléklet: Többéves kihatással járó döntések számszerűsítésének bemutatása
- 14. melléklet: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése
- 15. melléklet: Előirányzat felhasználási terv 2026. évre
- 16. melléklet: Kimutatás 2026. évben céljelleggel tervezett támogatásokról
- 17. melléklet: 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai
- 18. melléklet: Kimutatás 2026. évi létszámgazdálkodásról
- 19. melléklet: Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat összes bevétel, kiadás bemutatása
- 20. melléklet: Lajoskomárom Polgármesteri Hivatal összes bevétel, kiadás bemutatása
- 21. melléklet: Főkönyv

Fentieket figyelembe véve, kérem tegyék meg a 2026. évi költségvetésre vonatkozó javaslataikat, fejtsék ki véleményüket.

Tájékoztatom a T. Bizottságot, hogy további javaslatok és módosítások esetén a táblázat adatai és ezzel együtt a rendelet tervezet adatai is változnak.

Lajoskomárom, 2026. február 6.



1. HATÁROZATI JAVASLAT

Bizottság részére

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottságának .../2026. (.....) határozata az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottsága az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelettervezetét és az ahhoz készített tájékoztatást megismerte és tudomásul vette.

A 2026. évi költségvetési rendelettervezethez az alábbi módosításokat javasolja / vagy

A 2026. évi költségvetési rendelettervezethez nincs további módosítási javaslata, azt jelen formájában az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27. § (2) bekezdésében meghatározottak szerint elfogadásra javasolja.

Felkéri a polgármestert, hogy a határozatot terjessze a Képviselő-testület elé.

Felelős: Reizinger Ádám polgármester, Pirmann-né Felső Marianna jegyző

Határidő: 2026. február 12.

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Képviselő-testület részére

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének/2026.(.....) rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottság javaslata alapján az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelettervezetét és az ahhoz készített tájékoztatást megismerte és tudomásul vette, s a 2026. évi költségvetési rendelettervezetét elfogadta.

Felkérte a polgármestert, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet tervezetét (II. forduló) terjessze a Képviselő-testület elé.

Felelős: Reizinger Ádám polgármester

Pirmann-né Felső Marianna jegyző

Határidő: 2026. február 23.

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladati ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző szerződéseket, megállapodásokat és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldala közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy 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.

[2] Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontjában és (4) bekezdésében; a 237. §-ban és Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján; a Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottsága írásos véleményével, a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 629 478 290 Ft Költségvetési bevétellel,
- b) 629 478 290 Ft Költségvetési kiadással,
- c) 0 Ft Költségvetési egyenleggel,
- d) 0 Ft működési hiánnyal és
- e) 0 Ft felhalmozási hiánnyal állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek, költségvetési kiadások címrendjét az 1. melléklet alapján állapítja meg.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten; a finanszírozási bevételeket és kiadásokat; azon belül a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti megbontását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A működési bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet, a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait a 4. melléklet részletezi.

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

(6) A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet részletezi.

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

(8) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet részletezi.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.
- b) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújítási célonként a 9. melléklet szerint részletezi.
- c) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósul projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- d) Az év során juttatott céltámogatásokat a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- e) az önkormányzat szervenkénti elismert tartozásállományát a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- f) A többéves kihatással járó döntések számszerű adatait a 13. melléklet, az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezetét a 14. melléklet tartalmazza.
- g) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 15. melléklet, a 3 éves gördülő fejlesztési tervét 17 melléklet részletezi.
- h) Az Önkormányzat 2026. évi Költségvetésének Főkönyvét a 21. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati és szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 19. melléklet, 20. melléklet és a 18. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az Önkormányzat a kiadások között 63 805 336 Ft általános tartalékot állapít meg.

(3) Az önkormányzat 2026. évre, a saját forrásai terhére:

- a) az önkormányzat hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 101.200 Ft-ban állapítja meg;
- b) az illetménykiegészítésekre és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 133. § (3) bekezdése szerinti illetményeltérítésekre; 154. § (1) - (2) bekezdés szerinti jutalmakra 12 millió Ft + járulékal keretösszeget;
- c) egyéb juttatásokra és támogatásokra 140 000 Ft keretösszeget biztosít;

d) az Önkormányzatnál és szerveinél foglalkoztatott valamennyi köztisztviselők, közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alatti munkavállaló részére az egyéb béren kívüli juttatás (cafetéria) mértékét nettó 400 000 Ft összegben állapítja meg. A béren kívüli juttatások felhasználási módjára vonatkozóan a jegyzőnek a közszolgálati szabályzatban, és a cafetéria szabályzatban kell intézkednie.

(4) Az Önkormányzatnál és szerveinél foglalkoztatottak (3) bekezdés d) pont szerinti dolgozók részére bankszámla-hozzájárulást biztosít, melynek mértékét Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselők részére adható juttatásokról és támogatásokról szóló 3/2025. (I. 28.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti mértékben, havi 1000 Ft-ban állapítja meg.

(5) A környezetvédelmi alapba a 2025. évben befolyt 452.087 Ft elkülönített bevétel 2026. évi felhasználását a meghibásodott útpadkák karbantartására rendeli el.

5. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségért a polgármester felelős.

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

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

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

6. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 1 500 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 6. § (2) - (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal

módosíthatja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

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

7. §

(1) A költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a szervezet vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(2) A szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével. A szabályozás hiányosságáért, a felelősség a szerv vezetőjét terheli.

(3) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

8. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

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

9. §

A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig, az átmeneti időszakban tett intézkedésiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (2) és (3) bekezdései szerint:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint: „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményért írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti- és Működési Szabályzatáról szóló 18/2025. (VI.30.) önkormányzati rendelet 1. mellékletének 1. pontja alapján a Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási bizottságot (továbbiakban: Bizottság) illeti meg a véleményezési és javaslattevési jog a költségvetés összeállításáról. A Bizottság hatáskörébe tartozik a rendelettervezet első körben történő megtárgyalása, valamint az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a Bizottság írásos véleményével kell a tervezetet a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az önkormányzati helyi adók tekintetében a 2026. évre a Képviselő-testület döntése alapján a kommunális adó és az idegenforgalmi adó mértéke tekintetében emelés nem történt. Továbbra is érvényben marad a helyi egészségügyi alapszolgáltatást végző vállalkozások iparüzési adó alóli mentessége, illetve, hogy az az egyedül élő magánszemély, aki a 70. életévét betöltötte, 50 %-os mértékű mentességet élvez a magánszemély kommunális adója alól. A közvetett támogatások kimutatását a Költségvetés 14. melléklete részletezi.

A Költségvetés intézményi szintű költségeket, a Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatalon kívül nem tartalmaz, mivel az Önkormányzatnak nincsenek Intézményei. Kötelező feladatainak jó részét önállóan vagy szerződések útján végzi. Az Önkormányzat egyedüli szerve a Hivatal. A Költségvetést szervenként szétbontva a **19. és 20. melléklet** tartalmazza.

A 2026. évi költségvetés egyenlege – az előző évi megtakarításoknak köszönhetően továbbra is egyensúlyban tartható (Lsd. **2. melléklet**.) A több éves tájékoztató mérlegeket a **13. melléklet** tartalmazza.

Jelenlegi tervek szerint a tartalékok között **63 805 336,- Ft**-ot szerepeltetünk.

A Költségvetés összeállításánál figyelemmel voltunk a vonatkozó jogszabályok, különösen a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) által megfogalmazott alapelvekre, melyek szerint:

„111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

„112. § (1) A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

(2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.”

„115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.”

A Közmunka programban a 2026-ra vonatkozóan az igényelt támogatási összeggel terveztünk. A 2025-os évi program 2026. február 28-ig húzódik át, a 9 fő közfoglalkoztatott alkalmazására nyújtott időarányos költségek tervezésre kerültek a költségvetésben.

Az Önkormányzat 2026. évre tervezett fejlesztési elképzeléseit és költségeit a **8. és 9. mellékletek** tartalmazzák. A 2026-ra tervezett céltámogatásokat a **16. melléklet** tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a alapján)

A tervezett jogszabály: **Az Önkormányzat 2026. évi Költségvetésének elfogadása**

- 1) Társadalmi hatásai: A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és az éves költségvetésében előirányzottak megvalósulását, a foglalkoztatás növelését.
- 2) Gazdasági hatásai: A kötelező önkormányzati feladat biztosítása, államigazgatási feladatok biztosítása, vállal önkormányzatai feladatok biztosítása. Lakossági és vállalkozói terhet növelő hatása nincs.
- 3) Költségvetési hatásai: Tervezett jogszabály hatása kiemelt jelentőséggel bír, alapja a 2026. évi működésnek és fejlesztéseknek. Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási Bizottság véleményt nyilvánít elfogadásáról.
- 4) Környezeti következményei: A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.
- 5) Egészségi következményei: nem releváns
- 6) Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A tervezet a jelenlegi adminisztratív terheket nem emeli.
- 7) A jogszabály megalkotásának szükségessége: Kötelező, az önkormányzati működést megalapozó jogszabály.
- 8) A jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az Möt.-ben Áht.-ben foglaltak megsértése, törvényességi észrevétel, normatívák folyósításának elmaradása.
- 9) Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jelenlegi feltételeken felül többletet nem igényel.

Lajoskomárom, 2026. február 6.


Pirmann-né Felső Marianna
jegyző



Végső előterjesztői indokolás

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) és (3) bekezdései szerint:

„(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdésében foglaltak szerint: „A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményért írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.”

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti- és Működési Szabályzatáról szóló 18/2025. (VI.30.) önkormányzati rendelet 1. mellékletének 1. pontja alapján a Pénzügyi, Ellenőrzési és Beruházási bizottságot (továbbiakban: Bizottság) illeti meg a véleményezési és javaslattevési jog a költségvetés összeállításáról. A Bizottság hatáskörébe tartozik a rendelettervezet első körben történő megtárgyalása, valamint az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a Bizottság írásos véleményével kell a tervezetet a képviselő-testület elé terjeszteni.

Az önkormányzati helyi adók tekintetében a 2026. évre a Képviselő-testület döntése alapján a kommunális adó és az idegenforgalmi adó mértéke tekintetében emelés nem történt. Továbbra is érvényben marad a helyi egészségügyi alapszolgáltatást végző vállalkozások iparüzési adó alóli mentessége, illetve, hogy az az egyedül élő magánszemély, aki a 70. életévét betöltötte, 50 %-os mértékű mentességet élvez a magánszemély kommunális adója alól. A közvetett támogatások kimutatását a Költségvetés 14. melléklete részletezi.

A Költségvetés intézményi szintű költségeket, a Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatalon kívül nem tartalmaz, mivel az Önkormányzatnak nincsenek Intézményei. Kötelező feladatainak jó részét önállóan vagy szerződések útján végzi. Az Önkormányzat egyedüli szerve a Hivatal. A Költségvetést szervenként szétbontva a **19. és 20. melléklet** tartalmazza.

A 2026. évi költségvetés egyenlege – az előző évi megtakarításoknak köszönhetően továbbra is egyensúlyban tartható (Lsd. **2. melléklet**.) A több éves tájékoztató mérlegeket a **13. melléklet** tartalmazza.

Jelenlegi tervek szerint a tartalékok között **63 805 336,- Ft-ot** szerepeltetünk.

A Költségvetés összeállításánál figyelemmel voltunk a vonatkozó jogszabályok, különösen a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) által megfogalmazott alapelvekre, melyek szerint:

„111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

„112. § (1) A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

(2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.”

„115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságaért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.”

A Közmunka programban a 2026-ra vonatkozóan az igényelt támogatási összeggel terveztünk. A 2025-os évi program 2026. február 28-ig húzódik át, a 9 fő közfoglalkoztatott alkalmazására nyújtott időarányos költségek tervezésre kerültek a költségvetésben.

Az Önkormányzat 2026. évre tervezett fejlesztési elképzeléseit és költségeit a **8. és 9. mellékletek** tartalmazzák. A 2026-ra tervezett céltámogatásokat a **16. melléklet** tartalmazza.

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi költségvetésének címrendje
Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Állami támogatás
1	1	Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat		626 038 139	626 038 139	226 239 740	0	399 798 399
2			Személyi juttatások	109 715 210				
3			Munkaadókat terhelő járulékok	12 918 898				
4			Dologi kiadások	83 175 636				
5			Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 680 000				
6			Egyéb működési célú kiadások	18 475 508				
7			Beruházások	133 029 276				
8			Felújítások	120 323 023				
9			Egyéb felhalmozási kiadások	0				
10			Tartalékok	63 805 336				
11			Finanszírozási kiadások	78 915 252				
12				82 355 403	82 355 403	3 440 151	78 915 252	0
13	2	Fenntartott költségvetési szervek		82 355 403	82 355 403	3 440 151	78 915 252	0
14	1	Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal		67 229 700	67 229 700			
15			Személyi juttatások	9 180 636				
16			Munkaadókat terhelő járulékok	5 945 067				
17			Dologi kiadások					
18			Ellátási díjak	0				
19			Egyéb működési célú kiadások	0				
20			Felhalmozási kiadások	0				
21			Finanszírozási kiadások	0				

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi költségvetésének összevont mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	115 901 854	115 901 854	0	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	89 709 252	89 709 252	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	15 198 000	15 198 000	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 567 632	4 567 632	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	6 426 970	6 426 970	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 800 224	16 890 224	26 910 000	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	43 800 224	16 890 224	26 910 000	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	240 096 321	28 237 409	211 858 912	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	240 096 321	28 237 409	211 858 912	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	125 000 000	118 000 000	7 000 000	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	16 000 000	16 000 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	100 000 000	100 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	9 000 000	2 000 000	7 000 000	0
29	B4	Működési bevételek	19 606 043	12	19 606 031	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	10 521 119	0	10 521 119	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 805 892	0	4 805 892	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 218 220	0	3 218 220	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	1 060 812	12	1 060 800	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVETELEK ÖSSZESEN:	544 404 442	279 029 499	265 374 943	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Egyéb belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0

70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	85 073 848	85 073 848	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	85 073 848	85 073 848	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	85 073 848	85 073 848	0	0
87	3.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	629 478 290	364 103 347	265 374 943	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	376 125 991	272 944 202	103 181 789	0
3	K1	Személyi juttatások	176 944 910	127 772 660	49 172 250	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 099 534	16 929 792	5 169 742	0
5	K3	Dologi kiadások	89 120 703	42 900 906	46 219 797	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 680 000	3 180 000	2 500 000	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	18 475 508	18 355 508	120 000	0
8	K513	Tartalékok	63 805 336	63 805 336	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	253 352 299	0	253 352 299	0
12	K6	Beruházások	133 029 276	0	133 029 276	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	120 323 023	0	120 323 023	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	629 478 290	272 944 202	356 534 088	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
42	10.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	0	0	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	629 478 290	272 944 202	356 534 088	0

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	115 901 854	Személyi juttatások	176 944 910
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 800 224	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	22 099 534
4	Működési bevételek	19 606 043	Dologi kiadások	89 120 703
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 680 000
6	Közhatalmi bevételek	125 000 000	Egyéb működési célú kiadások	18 475 508
7			Tartalékok	63 805 336
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	304 308 121	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	376 125 991
9	Működési célú finan.bevételek összesen	85 073 848	Működési célú finan.kiadások összesen	0
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	389 381 969	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	376 125 991
11	Költségvetési hiány:	71 817 870	Költségvetési többlet:	
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	13 255 978

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	240 096 321	Beruházások	133 029 276
3	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	120 323 023
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
5	Közhatalmi bevételek	0	Tartalékok	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	240 096 321	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	253 352 299
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	0	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	240 096 321	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	253 352 299
9	Költségvetési hiány:	13 255 978	Költségvetési többlet:	
10	Tervezési hiány:	13 255 978	Tervezési többlet:	

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
 Adatok forintban

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

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó				
3	Helyi adók bevétele	125 000 000	137 500 000	151 250 000	166 375 000
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból	0			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	SAJÁT BEVETELEK ÖSSZESEN	125 000 000	137 500 000	151 250 000	166 375 000
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	62 500 000	68 750 000	75 625 000	83 187 500
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
Adatok forintban

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

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként
 Adatok forintban

	A	C	B	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2	Projektor	2 026	354 331	0	354 331	0
3	Külterületi út	2 026	104 393 132	0	104 393 132	0
4	áfa	2 026	28 281 813	0	28 281 813	0
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22						0
23						0
24						0
25						0
26						0
27						0
28						0
29						0
30						0
31						0
32						0
33						0
34						0
35						0
36						0
37						0
38						0
39						0
40						0
41						0
42						0
43						0
44						0
45						0
46						0
50						0
51						0
52						0
53						0
54						0
55						0
56						0
57						0
58						0
59						0
60	ÖSSZESEN:		133 029 276	0	133 029 276	0

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok forintban

1	A Felújítás megnevezése	B Kivitelezés kezdési és befejezési éve	C Teljes költség	D Felhasználás 2025.12.31-ig	E 2026. évi előirányzat	F 2026. év utáni szükséglet
2	Középbogárdi egészségház	2025-2026	69 291 261	23 446 199	45 845 062	0
3	Középbogárd Faluház	2025-2026	27 823 358	9 400 232	18 423 126	0
4	Mikszáth utcai járda	2 026	7 799 224	0	7 799 224	0
5	Ozorai utcai járda	2 026	766 835	0	766 835	0
6	Vörösmarty utcai járda	2 026	766 836	0	766 836	0
7	Vesrenyképes járások	2 026	20 700 509	0	20 700 509	0
8	útpadkázás (talajterhelési díj)	2 026	440 945	0	440 945	0
9	áfa	2 026	34 449 021	8 868 535	25 580 486	0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17						0
18						0
19						0
20						0
21						0
22						0
23						0
24						0
25						0
26						0
27						0
28						0
29						0
30						0
31						0
32						0
33						0
34						0
35						0
36						0
37						0
38						0
39						0
40						0
41						0
42						0
43						0
44						0
45						0
46						0
47						0
48						0
52						0
53						0
54						0
55						0
56						0
57						0
58						0
59						0
60	ÖSSZESEN:		162 037 989	41 714 966	120 323 023	0

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások

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

2. EU-s projekt neve, azonosítója: **Helyi EÜ és SZOC. Infrastruktúra fejlesztése TOP-3.3.2-21/FE1-2022-00007**

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026.	2027.	2028. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	58 223 230			58 223 230
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	58 223 230	0	0	58 223 230
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	0	0	0	0

3. EU-s projekt neve, azonosítója: **Faluház energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ- 2.1.1-21-FE1-2023-00032**

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026.	2027.	2028. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	23 397 370			23 397 370
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	23 397 370	0	0	23 397 370
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	0	0	0	0

4. EU-s projekt neve, azonosítója: **Külterületi utak fejlesztése KAP-RD43-1-25**

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026.	2027.	2028. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	129 788 312			129 788 312
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0

7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	129 788 312	0	0	129 788 312
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	0	0	0	0

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
Adatok forintban

Költségvetési szerv neve:
Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat:
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:

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

Dátum:

.....
költségvetési szerv vezetője

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	97 753 386	100 723 226	111 516 039	115 901 854
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	75 116 196	75 987 436	92 065 642	89 709 252
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 131 000	12 636 100	11 774 000	15 198 000
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása				0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 619 910	5 553 520	5 462 787	4 567 632
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	4 886 280	6 546 170	2 213 610	6 426 970
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata				0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	91 454 871	42 925 534	42 257 707	43 800 224
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	91 454 871	42 925 534	42 257 707	43 800 224
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	115 740 958	26 105 705	233 368 477	240 096 321
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	115 740 958	26 105 705	233 368 477	240 096 321
22	B3	Közhatalmi bevételek	139 841 994	125 470 488	112 770 855	124 720 000
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0
24	B34	Vagyoni típusú adók	12 451 532	15 550 936	16 319 272	16 000 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	120 431 105	103 200 859	88 951 898	100 000 000
26	B352	Fogyasztási adók				0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 035 600	1 295 000	1 385 600	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	5 923 757	5 423 693	6 114 085	8 720 000
29	B4	Működési bevételek	29 674 919	28 822 509	21 234 312	17 926 043
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	17 013 799	10 026 561	11 185 058	8 841 119
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 035 346	3 365 742	3 863 934	4 805 892
33	B404	Tulajdonosi bevételek				0
34	B405	Ellátási díjak				0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 946 860	3 210 657	3 548 025	3 218 220
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése		7 097 000		0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 563	4 513		0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
42	B411	Egyéb működési bevételek	4 669 351	5 118 036	2 637 295	1 060 812
43	B5	Felhalmozási bevételek	2 446 300	0	1 051 333	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	2 446 300		1 051 333	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
47	B54	Részesedések értékesítése				0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	31 750 000	2 300 000	5 449 523	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	31 750 000	2 300 000	5 449 523	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata				0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	649 026	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	649 026			0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	509 311 454	326 347 462	527 648 246	542 444 442
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
71	B813	Maradvány igénybevétele	127 394 649	112 497 164	26 569 548	83 593 697
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	127 394 649	112 497 164	26 569 548	83 593 697
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	14 619 480	3 854 212	4 363 946	0

75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	14 619 480	3 854 212	4 363 946	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata				0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata				0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata				0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi				0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata				0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata				0
86	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	142 014 129	116 351 376	30 933 494	83 593 697
87	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	651 325 583	442 698 838	558 581 740	626 038 139

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	265 894 707	228 582 555	235 555 118	293 770 588
3	K1	Személyi juttatások	108 199 979	84 193 815	102 634 650	109 715 210
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 729 530	9 496 804	12 045 877	12 918 898
5	K3	Dologi kiadások	95 674 003	97 215 494	86 608 408	83 175 636
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 803 273	4 896 563	4 586 750	5 680 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	46 487 922	32 779 879	29 679 433	18 475 508
8	K513	Tartalékok				63 805 336
9	K513	- Általános tartalék				0
10	K513	- Céltartalék				0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	201 022 897	121 511 111	197 252 263	253 352 299
12	K6	Beruházások	104 885 677	114 560 270	64 996 321	133 029 276
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0
14	K7	Felújítások	96 129 253	6 950 841	127 653 807	120 323 023
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	7 967		4 602 135	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	466 917 604	350 093 666	432 807 381	547 122 887
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai				0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása				0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása				0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	71 910 815	66 035 624	73 126 351	78 915 252
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	14 637 174	3 953 076	3 578 683	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	57 273 641	62 082 548	69 547 668	78 915 252
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata				0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata				0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi				0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				0
42	9.	Váltókiadások				0
44	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	71 910 815	66 035 624	73 126 351	78 915 252
45	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	538 828 419	416 129 290	505 933 732	626 038 139

Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
Adatok forintban

3. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	1 315 622	1 891 416	1 680 000	1 680 000
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 260 000	1 680 000	1 680 000	1 680 000
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0
7	B405	Ellátási díjak				0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	68	79		0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek	55 554	211 337		0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	3 166 345	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei AH belülről		3 166 345		0
21	B3	Közhatalmi bevételek	190 000	290 000	305 000	280 000
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele AH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	1 505 622	5 347 761	1 985 000	1 960 000
34	2.	Finanszírozási bevételek	60 436 755	63 421 280	0	80 395 403
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 163 114	1 338 732		1 480 151
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	57 273 641	62 082 548		78 915 252
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	61 942 377	68 769 041	1 985 000	82 355 403

4. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	60 431 997	67 535 722	67 707 153	82 355 403
3	K1	Személyi juttatások	49 348 003	53 769 822	54 983 381	67 229 700
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 918 024	7 415 170	7 542 520	9 180 636
5	K3	Dologi kiadások	4 165 970	6 350 730	5 181 252	5 945 067
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások				0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	0	0	0	0
9	K6	Beruházások				0
10	K7	Felújítások				0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	60 431 997	67 535 722	67 707 153	82 355 403

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
 Adatok forintban

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

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

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

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

3. Beruházási kiadások beruházásonként

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

4. Felújítási kiadások felújításonként

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

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

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

6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen

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

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	17 400 000	1 000 000
7	5.1.	-ebből: Építményadó		
8	5.2.	Telekadó		
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója	17 400 000	1 000 000
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység		
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	Összesen:	17 400 000	1 000 000

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Előirányzat felhasználási terv - 2026. évre

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	B1	Önkormányzatok működési támogatásai	10 502 124	10 502 124	13 808 714	10 502 124	10 502 124	11 042 124	10 502 124	14 502 124	11 042 124	10 502 124	10 502 124	35 792 124	159 702 078
3	B2	Felhalmozási célú támogatások AH-on	0	40 810 300	1 947 763	64 894 156	26 289 646	0	40 810 300	64 894 156	0	0	0	450 000	240 096 321
4	B3	Közhatalmi bevételek	110 000	110 000	58 580 000	110 000	110 000	180 000	110 000	110 000	58 180 000	7 110 000	110 000	180 000	125 000 000
5	B4	Működési bevételek	1 177 308	1 177 296	2 076 896	1 177 296	1 177 296	2 076 896	1 177 296	1 177 296	2 076 896	1 177 296	1 177 296	3 956 975	19 606 043
6	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8	Finanszírozási bevételek	85 073 848	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	B	Bevételek összesen:	96 863 280	52 599 720	76 413 373	76 683 576	38 079 066	13 299 020	52 599 720	80 683 576	71 299 020	18 789 420	11 789 420	40 379 099	629 478 290

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	K1	Személyi juttatások	14 180 380	13 939 730	13 939 730	13 939 730	21 059 730	13 939 730	15 332 230	13 939 730	13 939 730	13 659 730	13 659 730	15 414 730	176 944 910
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szha.	1 680 598	1 649 314	1 649 314	1 649 314	3 642 914	1 649 314	1 812 237	1 649 314	1 649 314	1 614 226	1 614 226	1 839 449	22 099 534
4	K3	Dologi kiadások	5 000 822	5 648 202	10 149 181	4 448 724	4 444 068	9 798 677	4 955 453	12 232 973	8 586 918	4 476 876	8 865 962	10 512 847	89 120 703
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	220 000	220 000	490 000	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000	490 000	220 000	220 000	2 720 000	5 680 000
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	64 407 045	541 709	2 505 459	541 709	541 709	2 505 459	541 709	4 601 709	2 505 459	541 709	541 709	2 505 459	82 280 844
7	K6	Beruházások	0	0	33 144 819	0	0	33 144 819	0	0	33 144 819	450 000	0	33 144 819	133 029 276
8	K7	Felújítások	0	560 000	47 710 570	4 952 507	0	0	0	67 099 946	0	0	0	0	120 323 023
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	K	Kiadások összesen:	85 488 845	22 558 955	109 589 073	25 751 984	29 908 421	61 257 999	22 861 629	99 743 672	60 316 240	20 962 541	24 901 627	66 137 304	629 478 290

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	BK	Bevételek és kiadások havi egyenlege	11 374 435	30 040 765	-33 175 700	50 931 592	8 170 645	-47 958 979	29 738 091	-19 060 096	10 982 780	-2 173 121	-13 112 207	-25 758 205	0

4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	1	Nyitó pénzkészlet	85 073 848	11 374 435	41 415 200	8 239 500	59 171 092	67 341 737	19 382 758	49 120 849	30 060 753	41 043 533	38 870 412	25 758 205	85 073 848
3	2	+ bevételek	11 789 432	52 599 720	76 413 373	76 683 576	38 079 066	13 299 020	52 599 720	80 683 576	71 299 020	18 789 420	11 789 420	40 379 099	544 404 442
4	3	- kiadások	85 488 845	22 558 955	109 589 073	25 751 984	29 908 421	61 257 999	22 861 629	99 743 672	60 316 240	20 962 541	24 901 627	66 137 304	629 478 290
5	4	Záró pénzkészlet	11 374 435	41 415 200	8 239 500	59 171 092	67 341 737	19 382 758	49 120 849	30 060 753	41 043 533	38 870 412	25 758 205	0	0

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Kimutatás 2026. évben céljellel tervezett támogatásokról
 Adatok forintban

	B	C	E
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2026. évi előirányzat
2	Kerekerdő Evangélikus Óvoda	működési költségek támogatása	1 830 000
3	Bursa Hungarica	ösztöndíj támogatás	120 000
4	Lajoskomáromi Evangélikus Egyházközség	bölcsőde támogatás	960 000
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60	Összesen:		2 910 000

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	114 691 014	126 160 115	138 776 127
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	53 104 240	58 414 664	64 256 130
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	80 000 000	80 000 000	88 000 000
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	142 832 000	155 077 200	170 584 920
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	16 000 000	16 000 000	17 600 000
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	122 452 000	134 697 200	148 166 920
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	4 380 000	4 380 000	4 818 000
12	5.	Működési bevételek	23 292 949	25 622 244	28 184 468
13	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	413 920 203	445 274 223	489 801 645
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	413 920 203	445 274 223	489 801 645

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	333 920 203	365 274 223	401 801 645
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	80 000 000	80 000 000	88 000 000
4	2.1.	Beruházások	60 000 000	60 000 000	66 000 000
5	2.2.	Felújítások	20 000 000	20 000 000	22 000 000
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	413 920 203	445 274 223	489 801 645
8	4.	CÉLTARTALÉK	0	0	0
9	5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
10	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)	413 920 203	445 274 223	489 801 645

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Kimutatás 2026. évi létszámgazdálkodásról

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Szervezet neve	Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat	Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal	Összesen
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők	0,00 fő	8,00 fő	8,00 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
4	c	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állományában	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
6	e	Közalkalmazottak	1,00 fő	0,00 fő	1,00 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
9	h	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
11	j	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
12	k	Honvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	21,00 fő	0,00 fő	21,00 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak	9,00 fő	0,00 fő	9,00 fő
15	n	Választott tisztségviselők	11,00 fő	0,00 fő	11,00 fő
16		Összesen:	33,00 fő	8,00 fő	41,00 fő

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	115 901 854	115 901 854	0	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	89 709 252	89 709 252	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 198 000	15 198 000	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 567 632	4 567 632	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	6 426 970	6 426 970	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 800 224	16 890 224	26 910 000	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	43 800 224	16 890 224	26 910 000	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	240 096 321	28 237 409	211 858 912	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	240 096 321	28 237 409	211 858 912	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	124 720 000	117 720 000	7 000 000	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	16 000 000	16 000 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	100 000 000	100 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	8 720 000	1 720 000	7 000 000	0
29	B4	Működési bevételek	17 926 043	12	17 926 031	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	8 841 119	0	8 841 119	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 805 892	0	4 805 892	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 218 220	0	3 218 220	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	1 060 812	12	1 060 800	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	542 444 442	278 749 499	263 694 943	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	83 593 697	83 593 697	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	83 593 697	83 593 697	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0

78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	83 593 697	83 593 697	0	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	626 038 139	362 343 196	263 694 943	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	293 770 588	190 588 799	103 181 789	0
3	K1	Személyi juttatások	109 715 210	60 542 960	49 172 250	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 918 898	7 749 156	5 169 742	0
5	K3	Dologi kiadások	83 175 636	36 955 839	46 219 797	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 680 000	3 180 000	2 500 000	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	18 475 508	18 355 508	120 000	0
8	K513	Tartalékok	63 805 336	63 805 336	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	253 352 299	0	253 352 299	0
12	K6	Beruházások	133 029 276	0	133 029 276	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	120 323 023	0	120 323 023	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	547 122 887	190 588 799	356 534 088	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
19	K911	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	78 915 252	78 915 252	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	78 915 252	78 915 252	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	78 915 252	78 915 252	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	626 038 139	269 504 051	356 534 088	0

Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B4	Működési bevételek	1 680 000	0	1 680 000	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 680 000	0	1 680 000	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	280 000	280 000	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	1 960 000	280 000	1 680 000	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	80 395 403	80 395 403	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 480 151	1 480 151	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervei támogatás	78 915 252	78 915 252	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	82 355 403	80 675 403	1 680 000	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	82 355 403	82 355 403	0	0
3	K1	Személyi juttatások	67 229 700	67 229 700	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 180 636	9 180 636	0	0
5	K3	Dologi kiadások	5 945 067	5 945 067	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	0	0	0
9	K6	Beruházások	0	0	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	82 355 403	82 355 403	0	0

1

Előirányzati főkönyvi számlák rovatonként		1 - (KÖT)	2 - (ÖNV)	3 - (ÁIG)	Végösszeg
0550221 - A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései előirányzata		0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
MÁK		0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
055061 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzata		0 Ft	120 000 Ft	0 Ft	120 000 Ft
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő		0 Ft	120 000 Ft	0 Ft	120 000 Ft
055121 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata		18 355 508 Ft	0 Ft	0 Ft	18 355 508 Ft
AGAPE Evangélikus Szeretetszolgálat		7 855 000 Ft	0 Ft	0 Ft	7 855 000 Ft
Enyingi Mikrokörzeti SzGYI Társulás		3 710 508 Ft	0 Ft	0 Ft	3 710 508 Ft
Kerekerdő Evangélikus Óvoda		1 830 000 Ft	0 Ft	0 Ft	1 830 000 Ft
FEJZ Zrt.		4 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	4 000 000 Ft
Lajoskomáromi Evangélikus Egyházközség		960 000 Ft	0 Ft	0 Ft	960 000 Ft
055131 - Tartalékok előirányzata		63 805 336 Ft	0 Ft	0 Ft	63 805 336 Ft
K6 - Beruházások		0 Ft	133 029 276 Ft	0 Ft	133 029 276 Ft
05621 - Ingatlanok beszerzése, létesítése előirányzata		0 Ft	104 393 132 Ft	0 Ft	104 393 132 Ft
05631 - Informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzata		0 Ft	354 331 Ft	0 Ft	354 331 Ft
EFI beszerzés		0 Ft	354 331 Ft	0 Ft	354 331 Ft
05671 - Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata		0 Ft	28 281 813 Ft	0 Ft	28 281 813 Ft
K7 - Felújítások		0 Ft	120 323 023 Ft	0 Ft	120 323 023 Ft
05711 - Ingatlanok felújítása előirányzata		0 Ft	64 268 188 Ft	0 Ft	64 268 188 Ft
05731 - Egyéb tárgyi eszközök felújítása előirányzata		0 Ft	30 474 349 Ft	0 Ft	30 474 349 Ft
Abeton és Szatmári		0 Ft	7 799 224 Ft	0 Ft	7 799 224 Ft
Közmunka program		0 Ft	1 533 671 Ft	0 Ft	1 533 671 Ft
Veserenyképes járáások		0 Ft	20 700 509 Ft	0 Ft	20 700 509 Ft
Lkomi Telepfejl. Kft.		0 Ft	440 945 Ft	0 Ft	440 945 Ft
05741 - Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata		0 Ft	25 580 486 Ft	0 Ft	25 580 486 Ft
K9 - Finanszírozási kiadások		80 395 404 Ft	0 Ft	0 Ft	80 395 404 Ft
059151 - Központi, irányító szervei támogatás folyósítása előirányzata		80 395 404 Ft	0 Ft	0 Ft	80 395 404 Ft
Végösszeg		797 838 359 Ft	621 909 031 Ft	0 Ft	1 419 747 390 Ft