

PAPKESZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

8183 Papkeszi, Fő u.42.

Tel./Fax: 06/ 88 – 588 – 690 E-mail: hivatal@papkeszi.hu



Ügyiratszám: pap/...../2026.

Előterjesztés

Papkeszi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 25. napján tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: Papkeszi Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételek és kiadások középtávú tervezése

Előterjesztő: Ráczkevi Lajos polgármester

Törvényességi szempontból megvizsgálta: Szinesei Erna Eszter jegyző

Melléklet: 2026. évi középtávú kiadási és bevételi terv

Előkészítette: Pékné Deák Brigitta pénzügyi ügyintéző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a előírja, hogy

„ A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Papkeszi, 2026. február 05.

Tisztelettel:

Ráczkevi Lajos
polgármester

**Tárgyalja: Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Kulturális és Településrészi Bizottság**

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2026.(.....) számú Képviselő-testületi határozat

Papkeszi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2026. évi középtávú bevételi és kiadási terv előterjesztését és az alábbi határozatot hozta.

1. Papkeszi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Papkeszi Községi Önkormányzat 2026. évi középtávú bevételi és kiadási tervét elfogadja.

Felelős: Ráczkevi Lajos polgármester

Határidő: azonnal

**Tárgyalja: Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Kulturális és Településrészi Bizottság**

Papkeszi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése						
Kiadások gördülő tervezése						
	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026	2027	2028	2029
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	22 774 908	25 052 399	27 557 639	30 313 403
2.	Normatív jutalmak	K1102				
3.	Céltuttatás, projektprémium	K1103	3 500 000	3 850 000	4 235 000	4 658 500
4.	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
5.	Végkielégítés	K1105				
6.	Jubileumi jutalom	K1106	542 590	596 849	656 534	722 187
7.	Béren kívüli juttatások	K1107	1 880 000	2 068 000	2 274 800	2 502 280
8.	Ruházati költségértítés	K1108				
9.	Közlekedési költségértítés	K1109				
10.	Egyéb költségértítések	K1110				
11.	Lakhatási támogatások	K1111				
12.	Szociális támogatások	K1112				
13.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	200 000	220 000	242 000	266 200
14.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	28 897 498	31 787 248	34 965 973	38 462 570
15.	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	26 678 484	29 346 332	32 280 966	35 509 062
16.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				
17.	Egyéb külső személyi juttatások	K123				
18.	Külső személyi juttatások	K12	26 678 484	29 346 332	32 280 966	35 509 062
19.	Személyi juttatások	K1	55 575 982	61 133 580	67 246 938	73 971 632
20.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 136 449	7 850 094	8 635 103	9 498 614
21.	Szakmai anyagok beszerzése	K311				
22.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 000 000	5 500 000	6 050 000	6 655 000
23.	Árubeszerzés	K313				
24.	Készletbeszerzés	K31	5 000 000	5 500 000	6 050 000	6 655 000
25.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000
26.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 500 000	1 650 000	1 815 000	1 996 500
27.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	3 500 000	3 850 000	4 235 000	4 658 500
28.	Közütemi díjak	K331	18 600 000	20 460 000	22 506 000	24 756 600
29.	Vásárolt ételmezés	K332				
30.	Bérelti és lízing díjak	K333	200 000	220 000	242 000	266 200
31.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 300 000	1 430 000	1 573 000	1 730 300
32.	Közvetített szolgáltatások	K335	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000
33.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	5 000 000	5 500 000	6 050 000	6 655 000
34.	Egyéb szolgáltatások	K337	6 200 000	6 820 000	7 502 000	8 252 200
35.	Szolgáltatási kiadások	K33	33 300 000	36 630 000	40 293 000	44 322 300
36.	Kiküldetések kiadásai	K341				
37.	Reklám- és propagandakiadások	K342	550 000	605 000	665 500	732 050
38.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	550 000	605 000	665 500	732 050
39.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	7 800 000	8 580 000	9 438 000	10 381 800
40.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
41.	Kamatkiadások	K353				
42.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
43.	Egyéb dologi kiadások	K355	500 000	550 000	605 000	665 500
44.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	8 300 000	9 130 000	10 043 000	11 047 300
45.	Dologi kiadások	K3	50 650 000	55 715 000	61 286 500	67 415 150
46.	Társadalombiztosítási ellátások	K41				
47.	Családi támogatások	K42				
48.	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				
49.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
50.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
51.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
52.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
53.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	11 451 398	12 596 538	13 856 192	15 241 811
54.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	11 451 398	12 596 538	13 856 192	15 241 811
55.	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
56.	Elvonások és befizetések	K502				
57.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
58.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
60.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	18 000 000	19 800 000	21 780 000	23 958 000
61.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
62.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
63.	Arkiegészítések, ártámogatások	K509				
64.	Kamatát támogatások	K510				
65.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	8 200 000	9 020 000	9 922 000	10 914 200
66.	Tartalékok-általános	K513	1 200 000	1 320 000	1 452 000	1 597 200
67.	Tartalékok-cél (Környezetvédelmi alap)	K513	5 120 906	5 632 497	6 196 296	6 815 926
68.	Egyéb működési célú kiadások	K5	32 520 906	35 772 997	39 350 296	43 285 326
69.	Működési kiadások összesen		187 334 735	173 068 209	190 375 029	209 412 532
70.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
71.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
72.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
73.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 362 000	2 598 200	2 858 020	3 143 822
74.	Részesedések beszerzése	K65				
75.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
76.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	637 740	701 514	771 665	848 832

Papkeszi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése						
Kiadások gördülő tervezése						
	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026	2027	2028	2029
77.	Beruházások	K6	2 999 740	3 299 714	3 629 685	3 992 654
78.	Ingatlanok felújítása	K71	13 278 732	14 606 605	16 067 266	17 673 992
79.	Informatikai eszközök felújítása	K72				
80.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
81.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	3 585 258	3 943 784	4 338 162	4 771 978
82.	Felújítások	K7	16 863 990	18 550 389	20 405 428	22 445 971
83.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
84.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
85.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
86.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
87.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
88.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
89.	Lakástámogatás	K87				
90.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
91.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-	-
92.	Felhalmozási kiadások összesen		19 863 730	21 850 103	24 035 113	26 438 625
93.	Költségvetési kiadások	K1-K8	177 198 463	194 918 312	214 410 143	235 851 157
94.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
95.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
96.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
97.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	-	-	-	-
98.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
99.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				
100.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
101.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
102.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	-	-	-	-
103.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
104.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 774 823	1 952 305	2 147 535	2 362 289
105.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
106.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
107.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
108.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
109.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 774 823	1 952 305	2 147 535	2 362 289
110.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
111.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
112.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
113.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
114.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	-	-	-	-
115.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
116.	Finanszírozási kiadások	K9	1 774 823	1 952 305	2 147 535	2 362 289
117.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		178 973 288	196 870 617	216 557 678	238 213 446

Papkeszi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetése						
Bevételek gördülő tervezése						
	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026	2027	2028	2029
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	37 090 467	40 799 514	44 879 465	49 367 412
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				-
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	11 451 398	12 596 338	13 856 192	15 241 811
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	5 471 530	6 018 683	6 620 551	7 282 606
5.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	54 013 395	59 414 735	65 356 208	71 891 829
8.	Elvonások és betétek bevételei	B12				
9.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	7 000 000	7 700 000	8 470 000	9 317 000
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	61 013 395	67 114 735	73 826 208	81 208 829
14.	Majányszemélyek jövedelemadói	B311				
15.	Társaságok jövedelemadói	B312				
16.	Jövedelemadók	B31	-	-	-	-
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19.	Vagyoni típusú adók	B34	19 000 000	20 900 000	22 990 000	25 289 000
20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	60 000 000	66 000 000	72 600 000	79 860 000
21.	Fogyasztási adók	B352				
22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23.	Gépjárműadók	B354		-	-	-
24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		-	-	-
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	60 000 000	66 000 000	72 600 000	79 860 000
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 300 000	1 430 000	1 573 000	1 730 300
27.	Közhatalmi bevételek	B3	80 300 000	88 330 000	97 163 000	106 879 300
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	7 154 000	7 869 400	8 656 340	9 521 974
30.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000
31.	Tulajdonosi bevételek	B404	-	-	-	-
32.	Ellátási díjak	B405				
33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
34.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35.	Kamatbevételek	B408	500 000	550 000	605 000	665 500
36.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37.	Egyéb működési bevételek	B410	500 000	550 000	605 000	665 500
38.	Működési bevételek	B4	10 154 000	11 169 400	12 286 340	13 514 974
39.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
40.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
41.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
42.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	-	-	-	-
43.	Működési bevételek összesen		151 467 395	166 614 135	183 275 548	201 603 103
44.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
45.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
46.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
47.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
48.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
49.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-	-	-	-
50.	Immateriális javak értékesítése	B51				
51.	Ingatlanok értékesítése	B52				
52.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
53.	Részesedések értékesítése	B54				
54.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
55.	Felhalmozási bevételek	B5	-	-	-	-
56.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
57.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
58.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
59.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	-	-	-	-
60.	Felhalmozási bevételek összesen		-	-	-	-
61.	Költségvetési bevételek	B1-B7	151 467 395	166 614 135	183 275 548	201 603 103
62.	Működési bevételek és működési kiadások egyenlege					
63.	Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege					
64.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
65.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
66.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
67.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	-	-	-	-
68.	Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
69.	Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
70.	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
71.	Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
72.	Beföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-	-	-
73.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	27 505 893	30 256 482	33 282 131	36 610 344
74.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				
75.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				
76.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				
77.	Maradvány igénybevétele	B813	27 505 893	30 256 482	33 282 131	36 610 344
78.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
79.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
80.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
81.	Betétek megszüntetése	B817				
82.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
83.	Beföldi finanszírozás bevételei	B81	27 505 893	30 256 482	33 282 131	36 610 344
84.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
85.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
86.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
87.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
88.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	-	-	-	-
89.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
90.	Finanszírozási bevételek	B8	27 505 893	30 256 482	33 282 131	36 610 344
91.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		178 973 288	196 870 617	216 557 678	238 213 446