



ELŐTERJESZTÉS
ABOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2026. SZEPTEMBER 25. NAPIÁN TARTANDÓ RENDES, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 54.

MELLÉKLETEK: - DB

TÁRGY: Tájékoztató az önkormányzat 2026. I. féléves gazdálkodásáról

ELŐTERJESZTŐ: Rescsánszki Bertalanné polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Tóth-Antal Anita
pénzügyi ügyintéző

Tóth-Antal Anita

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály: Birinyiné dr. Bakó Annamária
2026. szeptember 23. osztályvezető

Bakó Annamária

Jegyzői Kabinet: Szlifka Béla
2026. szeptember 23. osztályvezető

Szlifka Béla

Pénzügyi Osztály: Pachmanné Tóth Anita
2026. szeptember 23. osztályvezető

Pachmanné Tóth Anita

Városfejlesztési Osztály: Slezsák Ágnes
2026. szeptember 23. osztályvezető

Slezsák Ágnes

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL: -

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2026. szeptember 23.

Dr. Vártás József

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás ☒

Határozathozatal ☐ normatív

☐ hatósági

☐ egyéb

A döntéshez egyszerű ☐

minősített ☒ többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Rescsánszki Bertalanné polgármester

Abod, 2026. szeptember 23.



Rescsánszki Bertalanné
Rescsánszki Bertalanné
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogsabályi előírás nem teszi kötelezővé az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatási kötelezettséget, azonban javasolt a tájékoztató napirendre tűzése annak érdekében, hogy a Képviselő-testület évközben megfelelő információval rendelkezzen a gazdálkodásról.

Képviselő-testület a 2026. évi munkaterve alapján ezúton kap tájékoztatást az Önkormányzat 2026. I. féléves gazdálkodásról.

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését 2026. február 27-én fogadta el és 2026. június 26-i hatállyal módosította. A 2026. június 30-ai teljesítés adatok a módosított előirányzathoz képest mutatkoznak.

BEVÉTELEK

A bevételek összesen 68.392.219 forintban teljesültek. Ezen belül a költségvetési bevételek 31.973.341 forintos, a finanszírozási bevételek 36.418.878 forintos teljesítést mutatnak.

1. Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzat működési támogatásai 18.310.888 forintban teljesültek.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 65%-os, 10.926.228 forintos teljesítést mutat.

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 54%-ban, 5.509.839 forintban teljesült. A tervezett állami támogatáson felül itt teljesült a falugondnok foglalkoztatására tekintettel leutalt szociális ágazati összevont pótlék, illetve kiegészítő szociális pótlék, mely az előirányzatok módosításával épül be a költségvetésbe.

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 52%-ban, 128.700 forintban teljesült.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 52%-ban, 1.746.121 forintban teljesült.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az egyéb működési célú támogatások bevételei soron a módosítás után 15.061.050 forint bevétellel kalkuláltunk, mely az önkormányzatnál közfoglalkoztatásban résztvevők béréhez, szociális hozzájárulási adójához és a dologi kiadásokhoz, MVH támogatáshoz kapcsolódik, továbbá itt került tervezésre az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal részére 2025. évben lakosságszám alapján fizetett működési hozzájárulás elszámolása alapján visszafizetendő összeg. A költségvetés módosításakor a közfoglalkoztatási programok további támogatásának bevételeit terveztük. Az első félévben 7.007.783 forint realizálódott, melyből 410.193 forint MVH támogatásból, 6.587.645 forint közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatásból, 9.945 forint Sajó-Bódva Völgye Hulladékkezelési Társulástól kapott hozzájárulásból adódott.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a jogcímen a Magyar Falu Program közvilágítás fejlesztéshez kapcsolódó támogatás, illetve a Versenyképes Járások Programhoz nyújtott támogatásokkal terveztünk, melyek közül az első félévben még csak az utóbbi teljesült 1.206.500 forint összegben.

4. Közhatalmi bevételek

A vagyoni típusú adók előirányzata jogcímen a magánszemélyek kommunális adójából tervezett 900.000 forintos bevételből az első félévben 329.018 forint teljesült.

Egyéb közhatalmi bevételként a talajterhelési díj, valamint a bírságok, pótlékok bevétele 45.000 forint összegben került tervezésre, melyből 94.781 forint teljesült.

5. Működési bevételek

A működési bevételek 73%-on teljesültek, az önkormányzatnak ezen a jogcímen összesen 5.024.371 forint bevétele származott.

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó készletértékesítésből tervezett 4.000.000 forintos bevételből 3.581.690 forint folyt be.

A szolgáltatások ellenértékből tervezett 2.375.844 forintból 950.796 forint teljesült, melyből 30.000 forint a Tóth u. 6. szám alatti ingatlanért fizetett bérleti díjból, 734.785 forint a kiszámlázott földbérleti díjakból, 177.011 forint a napelem általi többlettermelésből adódott.

A közvetített szolgáltatások ellenértéke jogcímen 20.030 forint folyt be, mely a közfoglalkoztatás keretében bérbeadott ingatlan bérlóje felé továbbszámlázott rezsikiadásokból adódott.

A tulajdonosi bevételeken 450.000 forint összegben került megtervezésre az ÉRV Zrt. által a vízi közművek üzemeltetési jogáért fizetendő használati díj, melyből 432.376 forint realizálódott.

Az egyéb működési bevételeken eredetileg 50.000 forint került tervezésre, melyből az első félévben 39.479 forint teljesült.

7. Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen a jogcímen 6.560.260 forint került tervezésre, melyből 2.000.000 forint vállalkozásoktól felhasználási kötöttséggel nem járó támogatásából, 4.560.000 forint a polgármesteri illetmény és költségtérítés második féléves kifizetéséhez a támogatás kalkulált összegéből adódik. A vállalkozásoktól átvett támogatás az első félévben nem realizálódott.

9. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek jogcímen a zárszámadás során jóváhagyott működési és felhalmozási célú költségvetési maradványok, az államháztartáson belüli megelőlegezések teljesültek.

KIADÁSOK

A kiadások összesen 26.894.265 forintban teljesültek, ezen belül a költségvetési kiadások 25.734.699 forint, a finanszírozási kiadások 1.159.566 forint teljesítést mutatnak.

1. Működési költségvetés kiadásai

Ezen belül a személyi juttatások előirányzata 15.259.895 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.681.059 forintban teljesült. A dologi kiadások előirányzata 36%-os, 7.926.235 forintos teljesítést mutat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítése 2026. első félévében 120.000 forint, 5%-os teljesítést mutat, így félévtől még 2.380.000 forint a felhasználható előirányzat a különböző szociális juttatásokra.

Az egyéb működési célú kiadásokon került megtervezésre a közös önkormányzati hivatal fenntartásához utalandó 2.094.014 forint pénzügyi hozzájárulás összege, az MFP-UHJ-2024 Útépítés pályázatból való 58.834 forint visszafizetés összege, a 2025. évi beszámoló alapján kimutatott 12.169 forint visszafizetés összege, valamint a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társuláshoz utalandó pénzügyi hozzájárulás 9.945 forintos összege, mely kiadásokból az első félévben csak a hivatal pénzügyi hozzájárulása nem teljesült.

2. Felhalmozási költségvetés kiadásai

Az önkormányzat 2026. évre tervezett és az első félévben teljesült beruházási kiadásainak feladatonkénti részletezését a 6. melléklet, a felújítási kiadások részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között a 2025. december hónapban folyósított 894.797 forint összegű 2026. évi állami támogatás megelőlegezés, valamint a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó 264.769 forint összegű megelőlegezés visszafizetési kötelezettségként való szerepeltetése jelentkezik.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2026. évi működőképessége biztosított, a nem tervezett vagy váratlan kiadások, illetve a fejlesztési célok megvalósításához tartalékokkal rendelkezik. Emiatt az előző évekkel ellentétben a működőképesség biztosításához rendkívüli önkormányzati támogatási igény benyújtására nem kerül sor.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató tudomásulvételére.

Abod Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2026. (...) határozata

Tájékoztató az önkormányzat 2026. I. féléves gazdálkodásáról

Abod Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. I. félévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta, és azt a határozat mellékleteként **tudomásul veszi.**

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Közreműködik:

Határidő:

polgármester

jegyző

Pénzügyi Osztály

azonnal

Abod, 2026. szeptember 23.



Rescsánszki Bertalan
Rescsánszki Bertalanné
polgármester

Abod Község Önkormányzat
2026. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás - Eredeti előirányzat	Kiadás - Módosított előirányzat	Kiadás - Teljesítés	Bevétel - Eredeti előirányzat	Bevétel - Módosított előirányzat	Bevétel - Teljesítés
2	1	1	Abod Község Önkormányzata		93 898 562	107 112 538	26 894 265	93 898 562	107 112 538	68 392 219
3				Személyi juttatások	25 894 730	32 958 636	15 259 895			
4				Munkaadókat terhelő járulékok	3 279 056	3 700 127	1 681 059			
5				Dologi kiadások	18 076 002	21 972 913	7 926 235			
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	120 000			
7				Egyéb működési célú kiadások	2 162 793	2 174 962	80 948			
8				Beruházások	1 061 150	2 333 896	367 386			
9				Felújítások	10 859 939	10 859 939	299 176			
10				Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0			
11				Tartalék	29 170 095	29 452 499	0			
12				Finanszírozási kiadások	894 797	1 159 566	1 159 566			

Abod Község Önkormányzata
2026. évi összesített pénzügyi mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Onként vállalt feladatok	Allamigaz- gatási feladatok	Százalék
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	30 257 707	30 605 116	18 310 888	14 424 110	3 886 778	0	60%
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	16 872 663	16 872 663	10 926 228	10 926 228	0	0	65%
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0%
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 779 616	10 127 025	5 509 839	1 623 061	3 886 778	0	54%
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	247 500	247 500	128 700	128 700	0	0	52%
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 357 928	1 746 121	1 746 121	0	0	52%
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 665 752	15 061 050	7 007 783	7 007 783	0	0	47%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	3 665 752	15 061 050	7 007 783	7 007 783	0	0	47%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	410 193	410 193	0	0	0%
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	9 406 870	10 613 370	1 206 500	1 206 500	0	0	11%
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 406 870	10 613 370	1 206 500	1 206 500	0	0	11%
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Közhatalmi bevételek	945 000	945 000	423 799	423 799	0	0	45%
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	900 000	900 000	329 018	329 018	0	0	37%
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	45 000	45 000	94 781	94 781	0	0	211%
31	5.	Működési bevételek	6 908 864	6 908 864	5 024 371	5 024 367	4	0	73%
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	4 000 000	4 000 000	3 581 690	3 581 690	0	0	90%
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 375 844	2 375 844	950 796	950 796	0	0	40%
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	33 020	33 020	20 030	20 030	0	0	61%
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	450 000	450 000	432 376	432 376	0	0	96%
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	50 000	50 000	39 479	39 475	4	0	79%
45	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
47	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	6 560 260	6 560 260	0	0	0	0	0%
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	6 560 260	6 560 260	0	0	0	0	0%
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
60	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+ ... 8):	57 744 453	70 693 660	31 973 341	28 086 559	3 886 782	0	45%
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
73	12.	Maradvány igénybevétele	36 154 109	36 154 109	36 154 109	36 154 109	0	0	100%
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	36 154 109	36 154 109	36 154 109	36 154 109	0	0	100%
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	264 769	264 769	264 769	0	0	100%
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	264 769	264 769	264 769	0	0	100%
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
79	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0%
80	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1+...14.5.)	0	0	0	0	0	0	0%
81	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
82	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
83	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
84	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
85	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyi intézetektől	0	0	0	0	0	0	0%
86	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
87	16.	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0%
88	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	36 154 109	36 418 878	36 418 878	36 418 878	0	0	100%
89	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	93 898 562	107 112 538	68 392 219	64 505 437	3 886 782	0	64%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigaz- gatási feladatok	Százalék
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	81 082 676	92 759 137	25 068 137	22 052 066	3 016 071	0	27%
3	K1	Személyi juttatások	25 894 730	32 958 636	15 259 895	12 981 018	2 278 877	0	46%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 279 056	3 700 127	1 681 059	1 389 718	291 341	0	45%
5	K3	Dologi kiadások	18 076 002	21 972 913	7 926 235	7 480 382	445 853	0	36%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	120 000	120 000	0	0	5%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 162 793	2 174 962	80 948	80 948	0	0	4%
8	K513	Tartalékok	29 170 095	29 452 499	0	0	0	0	0%
9	K513	- általános tartalék	23 851 753	23 586 557	0	0	0	0	0%
10	K513	- céltartalék	5 318 342	5 865 942	0	0	0	0	0%
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	11 921 089	13 193 835	666 562	616 572	49 990	0	5%
12	K6	Beruházások	1 061 150	2 333 896	367 386	317 396	49 990	0	16%
13	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%
14	K7	Felújítások	10 859 939	10 859 939	299 176	299 176	0	0	3%
15	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	93 003 765	105 952 972	25 734 699	22 668 638	3 066 061	0	24%
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	894 797	1 159 566	1 159 566	1 159 566	0	0	100%
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	894 797	1 159 566	1 159 566	1 159 566	0	0	100%
32	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
38	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
39	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
41	9.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	894 797	1 159 566	1 159 566	1 159 566	0	0	100%
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	93 898 562	107 112 538	26 894 265	23 828 204	3 066 061	0	25%

Abod Község Önkormányzat
2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
2	Önkormányzatok működési támogatásai	30 257 707	30 605 116	18 310 888	60	Személyi juttatások	25 894 730	32 958 636	15 259 895	46
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 665 752	15 061 050	7 007 783	47	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 279 056	3 700 127	1 681 059	45
4	Működési bevételek	6 908 864	6 908 864	5 024 371	73	Dologi kiadások	18 076 002	21 972 913	7 926 235	36
5	Működési célú átvett pénzeszközök	6 560 260	6 560 260	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	120 000	5
6	Közhatalmi bevételek	945 000	945 000	423 799	45	Egyéb működési célú kiadások	2 162 793	2 174 962	80 948	4
7						Tartalékok	25 208 078	25 490 482	0	0
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	48 337 583	60 080 290	30 766 841	51	Költségvetési kiadások összesen (1+...+7)	77 120 659	88 797 120	25 068 137	28
9	Működési célú finan.bevételek összesen	31 442 092	31 706 861	31 706 861	100	Működési célú finan.kiadások összesen	894 797	1 159 566	1 159 566	100
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8+9)	79 779 675	91 787 151	62 473 702	68	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8+9)	78 015 456	89 956 686	26 227 703	29

Abod Község Önkormányzat
2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson	9 406 870	10 613 370	1 206 500	11	Beruházások	1 061 150	2 333 896	367 386	16
3	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	Felújítások	10 859 939	10 859 939	299 176	3
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
5	Egyéb felhalmozási bevétel	0	0	0	0	Tartalékok	3 962 017	3 962 017	0	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+5):	9 406 870	10 613 370	1 206 500	11	Költségvetési kiadások összesen (1+...+5):	15 883 106	17 155 852	666 562	4
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	4 712 017	4 712 017	4 712 017	100	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0	0	0	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (6+7)	14 118 887	15 325 387	5 918 517	39	KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	15 883 106	17 155 852	666 562	4

Abod Község Önkormányzat
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó bevétel	0	0	0	
3	Helyi adók bevétele	900 000	900 000	329 018	37
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	0	0	0	
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	45 000	45 000	94 781	211
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	945 000	945 000	423 799	45

Abod Község Önkormányzata
2026. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként
Adatok forintban

A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	Százalék
2	Dupla mobilgarázs	750 000	750 000		0%
3	Közvilágítási lámpatestek felszerelése	311 150	291 084	291 084	100%
4	Mobiltelefonok beszerése	0	86 312	76 302	88%
5	Versenyképes járárok program II. részsűkasza beszerzése	0	1 206 500		0%
6		0	0		0%
7	BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 061 150	2 333 896	367 386	16%

Abod Község Önkormányzata
2026. évi felújítási kiadások teljesítése felújításonként

Adatok forintban

A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat	2026. évi teljesítés	Százalék
2	Ivóvíz- és szennyvízfelújítás	1 453 069	1 453 069	299 176	21%
3	Közvilágítás korszerűsítése Magyar Falu Program keretében	9 406 870	9 406 870	0	0%
4					0%
5	FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 859 939	10 859 939	299 176	3%

Abod Község Önkormányzata
Kimutatás a 2026. évi létszámgazdálkodásról

A	B	C	D	E	F
Sor- szám	Szervezet neve	Engedélyezett létszám	Betöltött létszám	Engedélyezett létszám (közfoglal- koztatottak)	Betöltött létszám (közfoglalkoz- tatottak)
a	Abod Község Önkormányzata	3,00	3,00	5,00	5,00
	Létszám összesen	3,00	3,00	5,00	5,00

Abod Község Önkormányzata
2026. évi pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi teljesítés
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	30 793 499	29 505 724	35 373 851	18 310 888
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	15 333 605	14 352 005	21 674 191	10 926 228
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 243 777	9 739 341	9 381 582	5 509 839
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	185 193	133 380	160 050	128 700
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 357 928	3 357 928	1 746 121
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	2 672 996	1 923 070	800 100	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 613 507	14 028 104	15 522 096	7 007 783
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	17 613 507	14 028 104	15 522 096	7 007 783
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	6 419 959	0	2 083 791	410 193
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	62 891 118	19 330 611	65 272 824	1 206 500
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	62 891 118	19 330 611	65 272 824	1 206 500
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	62 763 115	0	65 272 824	0
24	4.	Közhatalmi bevételek	1 578 641	983 350	1 021 890	423 799
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	1 537 610	937 000	995 610	329 018
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	0	0	0	0
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0	0
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	41 031	46 350	26 280	94 781
31	5.	Működési bevételek	6 032 984	6 828 773	8 629 838	5 024 371
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	4 679 655	4 141 610	5 165 562	3 581 690
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	1 043 482	1 624 516	3 275 488	950 796
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	28 320	36 755	34 673	20 030
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	256 148	266 404	149 737	432 376
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
40	B4082	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	0	0	0
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	25 379	759 488	4 378	39 479
45	6.	Felhalmozási bevételek	10 754 038	72 400	226 500	0
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
47	B52	Ingatlanok értékesítése	811 080	72 400	226 500	0
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
49	B54	Részesedések értékesítése	9 942 958	0	0	0
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	2 000 000	0	4 000 000	0
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2 000 000	0	4 000 000	0
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	6 963 027	0	0
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	6 963 027	0	0
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	131 663 787	77 711 989	130 046 999	31 973 341
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
73	12.	Maradvány igénybevétele	30 865 019	93 708 386	54 209 466	36 154 109
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 865 019	93 708 386	54 209 466	36 154 109
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 117 282	1 111 464	1 313 194	264 769
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 117 282	1 111 464	1 313 194	264 769
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
79	B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
80	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
81	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
82	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
83	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
84	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
85	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
86	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
87	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
88	16.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0
89	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	31 982 301	94 819 850	55 522 660	36 418 878
90	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	163 646 088	172 531 839	185 569 659	68 392 219

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	54 349 416	49 978 068	57 580 186	25 068 137
3	K1	Személyi juttatások	22 508 355	21 803 511	31 958 277	15 259 895
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 699 818	2 529 614	3 789 723	1 681 059
5	K3	Dologi kiadások	23 687 062	21 137 472	17 221 762	7 926 235
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 974 210	1 614 300	1 661 000	120 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	3 479 971	2 893 171	2 949 424	80 948
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	14 449 282	67 072 151	90 558 725	666 562
9	K6	Beruházások	11 961 797	963 715	20 461 731	367 386
10	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	2 487 485	66 108 436	64 478 049	299 176
12	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	2 342 119	65 842 032	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	5 618 945	0
14	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)	68 798 698	117 050 219	148 138 911	25 734 699
15	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
16	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
17	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
18	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
19	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
20	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
21	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
22	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0
23	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
24	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0
25	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
26	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 139 004	1 272 154	1 276 639	1 159 566
27	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
28	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	1 139 004	1 272 154	1 276 639	1 159 566
29	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása előirányzata	0	0	0	0
30	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
31	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
32	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
33	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
34	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
35	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
36	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0
37	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0
38	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0
39	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0
40	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 139 004	1 272 154	1 276 639	1 159 566
41	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3 + 10)	69 937 702	118 322 373	149 415 550	26 894 265