

Dány Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

(Hatályos: 2026.02.28-tól)

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen, a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodást biztosítsa, és meghatározza a gazdálkodás pénzügyi keretrendszerét.

[2] Dány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2)-(3) bekezdésében, illetve a 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével, valamint a helyi Önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában és a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Dány Község Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, a Dányi Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre), továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik/amelyek támogatásban részesülnek.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit - 2026. évi költségvetésének **bevételi főösszegét 1. 394. 020. 012,- Ft-ban, kiadási főösszegét 1. 394. 020. 012,- Ft-ban** állapítja meg.

3. Az Önkormányzat és intézményei bevételei

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek 2. § (1) pontjában megállapított bevételeit és kiadásait forrásonként az 1. melléklet és 2. melléklet, saját bevételeit és a normatív állami támogatásokat a 3. melléklet és 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

- a) Önkormányzat 2026. évi működési finanszírozásának támogatása: 576. 978. 277,-Ft
 - b) OKFŐ támogatás ÁH-n belül: 12. 000. 000,-Ft
 - c) NEAK támogatás 26. 400. 000,- Ft
 - d) Közhatalmi bevételek: 144. 580. 000,-Ft
 - e) Működési bevételek: 112. 944. 668,-Ft
 - f) Felhalmozási bevételek: 12. 105. 343,-Ft
 - g) Finanszírozási bev., 2025. évi maradvány: 255. 000. 000,-Ft
- (A maradvány összege a visszaigényelt HIPA előleg összegét tartalmazza.)

4. Az Önkormányzat és intézményei kiadásai, valamint egyéb működési adatai

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (1) pontjában megállapított költségvetési főösszeget kiadási forrásonként az alábbiak szerint állapítja meg.

- a) Működési kiadások
 - aa) személyi jellegű kiadások: 585. 546. 377,-Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok: 72. 950. 019,-Ft
 - ac) dologi jellegű kiadások: 471. 444. 426,- Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatása: 7. 600. 000,- Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadás: 99. 780. 000,- Ft
 - af) fejlesztési hitel törlesztés 7. 020. 000,-Ft
 - ag) 2026. évi megelőlegezés visszafizetés: 21. 289. 859,- Ft
- b) Felhalmozási kiadások:
 - ba) Beruházások: 7. 263. 500,- Ft
 - bb) Felújítások: 18. 231. 952,- Ft

(2) Bevételi - kiadási mérlegét a 5. melléklet, az Önkormányzat és költségvetési szervek kormányzati funkciók, címek, alcímek, előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 6. melléklet összevontan önkormányzati szinten mutatja ki. A 7. melléklet, a 8. melléklet, a 9. melléklet, a 10. melléklet, a 11. melléklet, a 12. melléklet, a 13. melléklet, a 14. melléklet a 15. melléklet, a 16. melléklet, a 17. melléklet, a 18. melléklet, a 19. melléklet, a 20. melléklet és a 21. melléklet tételesen kormányzati funkciók szerinti részletezettséggel mutatja a kiadásokat szakfeladatonként. A 22. melléklet összesítő melléklet, mely az önkormányzat kiadásait és bevételeit összesíti kormányzati funkciók szerint. A 23. melléklet az önkormányzati tulajdonban lévő Kft. kiadásait részletezi kormányzati funkciók szerinti bontásban, a 24. melléklet összönkormányzati szinten a költségvetési tervet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek kiadásait, bevételeit, 2026. évi pénzügyi mérlegét a Polgármesteri Hivatal esetében a 25. melléklet, a 26. melléklet, a 27. melléklet szerint; a Nefelejcs Óvoda esetében a 28. melléklet, a 29. melléklet, a 30. melléklet, a 31. melléklet és a 32. melléklet szerint; valamint a Bóbita Alapszolgáltatási Központ esetében a 33. melléklet, a 34. melléklet, a 35. melléklet a 36. melléklet, a 37. melléklet, a 38. melléklet, a 39. melléklet, valamint a 40. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek létszámkeretét a 41. melléklet szerint állapítja meg a Képviselő-testület.

- a) 71 fő teljes munkaidős
- b) 5 fő részmunkaidős (4, 6 óras, megbízási díj)
- c) Közfoglalkoztatottak éves átlagléttszáma 13 fő teljes munkaidős

(5) Az Önkormányzat a 42. melléklet szerinti beruházási előirányzatát 7. 263 500,- forintban, illetve felújítási előirányzatát 18. 231 952,- forintban hagyja jóvá.

5. Általános és céltartalék, maradvány

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi pénzmaradványát a 2026. évi költségvetés feladatai finanszírozásába bevonja, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) erre vonatkozó előírásaira is, azt a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.

(2) Az intézményi pénzmaradvány összege a zárszámadási rendelet jóváhagyását követően a Képviselő-testület döntése szerint az adott intézményt illeti/illetheti meg az alábbiak szerint

- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott – áthúzódó, pénzügyi teljesítés nélküli – összegek maradványa.

(3) Ebben az esetben a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével a költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

(4) Az Önkormányzatnál a 2026. évi megelőlegezés visszafizetésének összege technikai kiadásként jelenik meg a 2026. évi költségvetésben 21. 289. 859,- Ft összeggel.

6. Többéves kihatással járó feladatok

6. §

Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból eredő kötelezettséggel 2026. évben 7. 020. 000,- Ft hiteltörlesztést állapít meg és hagy jóvá, a Művelődési Ház építéséhez szükséges 100. 000. 000,- Ft hitel 2026. évre jutó költségeként. (43. melléklet)

7. Előirányzat felhasználási ütemterv

7. §

A Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 44. melléklet szerint fogadja el.

8. Likviditási ütemterv

8. §

A Képviselő-testület a likviditási ütemtervet a 45. melléklet szerint fogadja el.

9. Dány Község Önkormányzatának önként vállalt feladatai

9. §

Az Önkormányzat önként vállalt feladatai:

1. Civil szervezetek és önszerveződő csoportok támogatása
2. Települési rendezvények
3. Mezei őrszolgálat működtetése

4. Óvodai oktatás támogatása (prevenció)
5. Helyi közbiztonság – Rendőrséggel kötött együttműködési megállapodás
6. Közfoglalkoztatás, diákmunka
7. Tanyagondnokság
8. Közterület-felügyelet

10. Közvetett támogatások

10. §

A közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást a Képviselő-testület a 46. melléklet szerint fogadja el.

11. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

11. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. Annak érdekében, hogy költségvetési hiány ne keletkezzen, év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Kiegészítő támogatás, önkormányzatok rendkívüli támogatása igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

(4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal, valamint az elkülönített felhalmozási tartalékkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

(5) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési rendelet hatályba lépését követő tíz napon belül az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, melyet költségvetési alapokmányban rögzítenek, és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldik a költségvetési szerv részére.

(6) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek éves költségvetésüket:

1. az Alapító Okiratban előírt, engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányban és az SZMSZ-ben részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
2. a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
3. a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőri előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

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

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlenül alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be.

(9) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervezeteknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján /kiemelt előirányzatokon belül/, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító

okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat által irányított költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(11) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével, takarékossgal kell ellensúlyozni.

(12) A polgármester dönt:

- a) központi költségvetésből származó támogatások, pótelőirányzatok lebontásáról és ezzel összefüggő előirányzat módosításairól,
- b) a helyi Önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó, központosított, központi költségvetési támogatás lemondásáról, igényléséről, és az ezekkel összefüggő előirányzat módosításairól,
- c) a Képviselő-testület két ülése között rendkívüli sürgősség fennállásakor – az Önkormányzat érdekeinek figyelembevételével – az általános tartalékról történő átcsoportosításról évi 5 millió forint összegig (pl. pályázat önereje esetén).

(13) A (12) bekezdés c) pontja szerinti rendkívüli sürgősség akkor áll fenn, ha a döntés meghozatalának elmulasztása vagy késedelme előreláthatóan kárt okozhat, vagy jogszabálysértő helyzet kialakulásához vezethet, vagy egyéb Önkormányzati érdeket sértene.

(14) Önkormányzati érdek: Önkormányzati döntések által tartalmazott – illetve az egyéb tételesen nevesített – Önkormányzati célok és feladatok megvalósítása, valamint az Önkormányzat károsodástól való megóvása és vagyonának védelme.

(15) A polgármester azon köznevelési, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok esetében, amelyek önrészt és előfinanszírozást nem igényelnek, több éves, vagy tartós köztelezettség vállalással nem járnak, és a pályázat benyújtására az Önkormányzat, vagy a költségvetési szerv jogosult, a pályázat benyújtásához szükséges fenntartói nyilatkozat, kapcsolódó együttműködési megállapodás aláírására Képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.

(16) A költségvetési szervek vezetőinek negyedévenként- a negyedévet követő hó 20. napjáig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatelmaradás, és amennyiben a feladatelmaradás kimutatható, annak zárolását (tartalékba helyezését) az intézményvezető/igazgató az okot adó körülmény bekövetkezésétől számított 15 napon belül kezdeményezi a polgármesternél.

(17) Az intézmények (Nefelejcs Óvoda, Bóbita Alapszolgáltatási Központ), valamint a szakfeladatok szerint ellátott feladatok térítési és bérleti díjának beszedését a pénzkezelési szabályzat tartalmazza.

12. Az előirányzatok módosítása

12. §

(1) Az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására az Áht. 30. §-a és 34. §-a, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló (továbbiakban: Ávr.) 368/2011. (XII. 31.)

Korm. rend. alapján van lehetőség, melyet az Ávr. 35. §-a, 36. §-a, 42. §-a, 43. §-a, 43/A. §-a és a 44. §-a szabályoz.

(2) Az Önkormányzat kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt a (3) bekezdésben foglalt kivétellel.

(3) A pénzügyi-gazdasági folyamatok zavartalanságának biztosítása érdekében a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetés végrehajtása során az egyes kiadási jogcímeken belül 5 millió Ft értékhatárig

- a) az előirányzat-csoportok között,
- b) a kiemelt előirányzatokon belül a tényleges felhasználásnak megfelelő előirányzat változtatást hajtson végre.
- c) a kiemelt előirányzatok között.

A (3) bekezdés c) pont esetében a Képviselő-testület következő ülésén beszámolni köteles.

(4) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre. Az előirányzat időarányos maradványainak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője szabadon dönthet a költségvetési fő összegének megtartása mellett.

(5) Az Önkormányzat által irányított gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetőjével, ill. pénzügyi vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi Önkormányzat által irányított költségvetési szerv köteles betartani.

(7) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a Képviselő-testület döntésével engedélyezhető. A költségvetési kihatásokkal rendelkező előterjesztés csak a pénzügyi vezető jóváhagyásával, a forrás feltüntetésével kerülhet napirendre.

(8) A polgármester a működési kiadásokra vonatkozóan az egyes szakfeladatok, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével engedélyezhet átcsoportosítást.

(9) A polgármester a felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosítást engedélyezhet esetenként 1 millió forintos (éves szinten maximum 5 millió) összeghatárig.

(10) A polgármester gondoskodhat az átmenetileg szabad pénzeszközök biztonságos lekötéséről és feloldásáról az elérhető legkedvezőbb hozam biztosítása mellett, maximum egyedi 250. 000. 000,- Ft értékben.

(11) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 12. § szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – félévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(12) 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.

(13) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok szerint köteles betartani.

13. A gazdálkodás szabályai

13. §

(1) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek az e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzataik felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv előirányzataival a Képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) A gazdasági szervezettel rendelkező, és gazdasági szervezettel nem rendelkező szerveknél létszámnövekedést csak a Képviselő-testület engedélyezhet.

(4) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

(5) A költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül a költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak.

(6) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(7) A Képviselő-testület 2026. évi belső ellenőrzés feladatainak ellátásával külső szakértőt bíz meg, mely az Önkormányzat költségvetésében tervezésre került.

(8) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.

(9) A költségvetési szerv vezetőjét fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, a kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért.

(10) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(11) A költségvetési szerv tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(12) A költségvetési szervek kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat hetente (utolsó munkanapon) a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi vezetőjének leadni.

(13) A költségvetési szervek az Áht. rendelkezése értelmében hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak.

- (14) A költségvetési szervek készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házipénztárán keresztül bonyolíthatják.
- (15) A költségvetési szerveknél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézményvezető/igazgató hatáskörébe tartozik. Az intézményvezető/igazgató kötelezettséget csak írásban a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat, amelyről köteles haladéktalanul a fenntartót a kötelezettségvállalás dokumentuma egy példányának megküldésével tájékoztatni.
- (16) Az Önkormányzat és költségvetési szervei saját bevételeinek beszédéséről saját költségvetési számlán gondoskodnak.
- (17) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (18) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevételi előirányzat költségvetés módosítás nélkül is teljesíthető.
- (19) Bevételekiesés esetén – annak mértékére figyelemmel- a polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, fejlesztési célú előirányzatok felhasználását korlátozza.
- (20) Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költségghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.
- (21) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve, ha a Képviselő-testület másképp rendelkezik. Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.
- (22) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el (utalványozhatók).
- (23) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester írásban – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes Önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetlegesen szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a település költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.
- (24) Az Önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a gazdálkodási szabályzat rendelkezései szerint történik.
- (25) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszatérő szerződés, illetve létrejött szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

(26) Az Önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(27) Az Önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt. Ez alóli kivételeket jelen rendelet tartalmazza.

(28) Az Áht. 85. §-ára tekintettel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot a 200. 000,-Ft feletti kifizetések esetében. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(29) Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a bérfizetés napja legkésőbb a tárgyhót követő 5. nap. A bér folyószámlára utalásánál úgy kell intézkedni, hogy a dolgozóknak a bérfizetés napján a bér rendelkezésükre álljon. A bérfizetés a közmunka programban résztvevők kivételével folyószámlára utalással történik.

(30) Az Önkormányzati igazgatási tevékenység bérjellegű kiadásainak felhasználásáról a jegyző gondoskodik. Önkormányzati intézmények tekintetében a besorolások szabályszerűségéért az intézményvezető/igazgató felelős.

(31) Költségvetési szervek a működésükhöz rendelt, biztosított ingó és ingatlan vagyon hasznosításából származó bevételt – a fenntartó előzetes engedélye nélkül – nem engedhetik át az intézményhez kapcsolódó alapítványok, non-, és for-profit szervezetek részére.

(32) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő kétévenként végrehajtani. A következő leltározást 2027. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(33) Az Önkormányzat intézményeinek pénzellátását a Polgármesteri Hivatal kincstári finanszírozásban, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet, a hozzá kapcsolódó bevételek realizálásának ismeretében.

(34) Az Önkormányzat és költségvetési szervei számára jogszabályban kötelezően előírt és előre nem látható (nem tervezett) feladatok ellátása, valamint a közüzemi díjak költséghatékonyságának biztosítása ill. növelése érdekében teendő intézkedések és kötelezettségvállalások Képviselő-testületi döntés nélkül megtehetőek, amennyiben a költségvetési szerv költségvetésében arra fedezet átcsoportosítás útján rendelkezésre áll.

(35) A 2026. január 1. és jelen rendelet kihirdetésének időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra jelen rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

14. Személyi és egyéb juttatások

14. §

(1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az önállóan működő költségvetési szerv vezetője a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2026. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. § -ában foglaltak alapján – Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 63. § (4) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően 2026. évben a köztisztviselői illetményalap összegét 70. 000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a felsőfokú iskolai végzettségű (I. besorolási osztályba tartozó), valamint a középiskolai végzettségű (II. besorolási osztályba tartozó) köztisztviselőknek a köztisztviselők alapilletménye 10 %-ának megfelelő illetménykiegészítést állapít meg a Kttv. alapján.

(4) A Polgármesteri Hivatalban személyi illetmény is alkalmazható.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat által irányított költségvetési szervnél foglalkoztatott közalkalmazottak havi illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényben az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékekkel egyezően, valamint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII. 23.) Korm. rendeletben foglaltak szerint határozza meg.

(6) Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek munkavállalói esetében az ágazati jogszabályokban meghatározott pótlékok, támogatások a jogszabályokban meghatározott mérték szerint külön fenntartói döntés nélkül kerülnek alkalmazásra és kifizetésre.

(7) A Képviselő-testület a polgármester és a köztisztviselők cafetéria juttatásának éves keretét nettó 400. 000,-Ft-ban állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél jogviszonyban álló közalkalmazottak, Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók részére cafetéria juttatásként kifizetendő összegét nettó havi 10. 000,-Ft-ban állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a gazdálkodó szervezettel rendelkező költségvetési szerv költségvetésében céljuttatás keretét különíthet el.

(10) A Képviselő-testület a polgármester részére a Kttv. 225/H. §-a alapján maximum 6 havi jutalmat állapíthat meg. A Képviselő-testület rendeletében 3 havi illetménynek megfelelő jutalom kifizetéséről dönt, amely az alábbiak szerint fizethető ki: 1 havi jutalom az éves zárszámadási rendelet jóváhagyását követően és 2 havi jutalom az év végén.

15. Készpénzben történő kifizetések

15. §

(1) Az 1. § hatálya alá tartozó költségvetési szerveknél a kiadások teljesítésekor előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzatnál és intézményeinél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- b) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- c) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
- d) személyi juttatás körében az alkalmazottak munkába járási költségtérítése,
- e) készpénzelőleg felvétele,
- f) alkalmazottak belföldi kiküldetése,
- g) saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- h) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
- i) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
- j) reprezentációs kiadások,
- k) rendezvényekkel, értekezletekkel kapcsolatos kiadások,
- l) jogcímtől függetlenül 200.000 Ft összeghatárig történő egyéb kifizetés a szervezet vezetőjének egyedi írásbeli engedélye alapján.

16. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(1) A Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért a költségvetési szerv vezetője a felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

(2) A költségvetési szervek vezetői az Önkormányzat rendeleteiben, belső szabályzataiban és a Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztást szabályozó együttműködési megállapodás alapján kötelesek gazdálkodási feladataikat ellátni.

(3) Az Önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető/igazgató felelős.

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

17. A költségvetés címrendje

17. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei: önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a Dányi Polgármesteri Hivatal; Önállóan működő költségvetési szerv a Dányi Nefelejcs Óvoda és a Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervek külön-külön alcímet alkotnak.

(3) A címrendet a 47. melléklet tartalmazza.

18. A 2027. évi átmeneti gazdálkodás szabályai

18. §

(1) Az Önkormányzat költségvetését a Költségvetési törvény, az Áht. és az Ávr. alapján hajtja végre, intézményei útján.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 2027. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdésére az átmeneti gazdálkodás keretében, a költségvetési gazdálkodás folyamatosságának biztosítása, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében a 2027. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig az Önkormányzati bevételek folytatólagos beszédésére, kiadásainak fedezésére, az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek folyamatos működésének biztosítására, az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2026. évi működési kiadási előirányzatán belül a kiadások és bevételek időarányos teljesítésére.

(3) A 2027. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokból, megkötött szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesíthetők a 2026. évi pénzmaradvány terhére.

19. Mellékletek tételes felsorolása

19. §

Az Önkormányzat költségvetése az alábbi mellékleteket tartalmazza, amelyeket jóváhagy a Képviselő-testület:

1. melléklet: Az Önkormányzat költségvetés bevételei és kiadásai
2. melléklet: Az Önkormányzat bevételei címek és kiemelt előirányzatok szerint
3. melléklet: Az Önkormányzat költségvetési bevételei
4. melléklet: Az Önkormányzat állami támogatásai feladatok szerint
5. melléklet: Az Önkormányzat egyszerűsített bevétel-kiadás pénzügyi mérlege
6. melléklet: Kiadások részletezése kiemelt előirányzatonként címrend szerinti bontásban és létszámkeret
7. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (066020)
8. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (013350)
9. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (045160)
10. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (064010)
11. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (083030)
12. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (031030)
13. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (072111)
14. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (107060)
15. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (042180)
16. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (016080)
17. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (082092)
18. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (066010)
19. melléklet: Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve (074031)
20. melléklet: Nem lakóingatlan bérbeadása
21. melléklet: Sajátos működési bevételek
22. melléklet: Önkormányzat bevételei és kiadási forrásonként, jogcímenként
23. melléklet: Dányi Kommunális Nonprofit Kft. finanszírozása, bevétele
24. melléklet: Önkormányzat és intézményei bevétel-kiadás összesen
25. melléklet: A Dányi Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai (011130)
26. melléklet: A Dányi Polgármesteri Hivatal szakfeladatonkénti kiadásai

27. melléklet: A Dányi Polgármesteri Hivatal COFOG összesen
28. melléklet: A Dányi Nefelejcs Óvoda bevételei és kiadásai (091110)
29. melléklet: A Dányi Nefelejcs Óvoda bevételei és kiadásai (096015)
30. melléklet: A Dányi Nefelejcs Óvoda bevételei és kiadásai (104037)
31. melléklet: A Dányi Nefelejcs Óvoda szakfeladatonkénti kiadásai
32. melléklet: A Dányi Nefelejcs Óvoda COFOG összesen
33. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai (104031)
34. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai (104035)
35. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai (107051)
36. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai (104042)
37. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai (107052)
38. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai (Prevenációs csoport)
39. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ szakfeladatonkénti kiadásai
40. melléklet: Az Alapszolgáltatási Központ COFOG összesen
41. melléklet: Az Önkormányzat létszámkerete
42. melléklet: Az Önkormányzat beruházási, felújítási előirányzata
43. melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége
44. melléklet: Dány Község Önkormányzatának előirányzat terve
45. melléklet: Dány Község Önkormányzatának likviditási terve
46. melléklet: Dány Község Önkormányzata által adott közvetett támogatások
47. melléklet: Az Önkormányzat címrendje

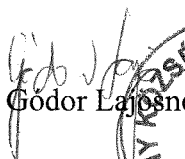
Záró rendelkezések


20. §

E rendeletet 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Godor Lajosné
polgármester




dr. Pál Szilvia
jegyző



Záradék:

A rendelet 2026.02.27-én kihirdetésre került.


dr. Pál Szilvia
jegyző



Dány Község Önkormányzat 2026. évi költségvetés bevételei és kiadásai

adatok forintban

S.sz.	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat összesen:	2026. évi eredeti előirányzat					Összesen
			Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Bóbita Alapszolg. Központ		
Bevételek								
1.	Igazgatási hatósági bev.	300 000		500 000			500 000	
2.	Intézmények alapevékenységének bevételei	54 505 000	26 000 000		3 997 000	26 890 000	56 887 000	
3.	Berleti díj bevételek	15 421 141	9 391 300				9 391 300	
4.	Intézmények egyéb bevételei	33 208 385	500 000	12 000 000	5 471 400	5 250 000	23 221 400	
5.	Áfa bevételek és visszatérítések	4 459 968			2 556 468	2 038 500	4 594 968	
6.	Áfa bev. visszatérítések csatorna Áfa	0					0	
7.	Továbbszámlázott belső díj szolgáltatás	10 981 250	8 400 000				8 400 000	
8.	Kamatbevételek	0	10 000 000				10 000 000	
9.	Intézmények saját folyó bevételei: 1-9 sor	117 875 744	54 291 300	12 500 000	12 024 868	34 178 500	112 994 668	
10.	Helvi adók	0					0	
11.	lakáshelyes	1 000 000	500 000				500 000	
12.	épliménnyadó	0	0				0	
13.	-eből Ipartűzési adó:	23 000 000	20 000 000				20 000 000	
14.	-eből Ipartűzési adó	100 000 000	120 000 000				120 000 000	
15.	(ipartűzési adó visszatérítési kötelezettség: 468 696 557)	0					0	
16.	Átengedett központi adók: gépjárműadó	0	0				0	
17.	közirányítási bírság	0	0				0	
18.	Késedelemi pótlék	0	0				0	
19.	Mezőőr járulék +NEAK támogatás	4 080 000	4 080 000				4 080 000	
20.	Önkormányzat sajátos folyóbev. 10-19. sor	128 080 000	144 580 000				144 580 000	
21.	Osztalék és hozambevétel		634 580				634 580	
22.	Egyéb önkormányzati vagyron bérbead szárm. bevétel(Földhaszn)	860 000	0				860 000	
23.	Értékpaucit. egyéb vagyron értékesítéséből származó bevétel földterület értékesítés	0	9 032 100				9 032 100	
24.	Telek értékesítés	28 000 000	2 438 663				2 438 663	
25.	Telek eladás ÁFA bevétele							
26.	Felhalmozási célú bevételek	21 25 sor	12 108 343				12 108 343	
27.	Önk. általános mük. és ágazati feladat támogatása	548 391 724	576 978 277				576 978 277	
28.	Központi támogatások összesen: 27 sor	513 578 420	576 978 277				576 978 277	
29.	Működési célú pénzeszk. átvétel társ. biz. alapoktól, fejez. -61	26 100 000	38 400 000				38 400 000	
30.	Műk. célra átvett pek államh. belülről	0	14 000 000				14 000 000	
31.	Felhalmoz. célra átv. pek államh. belülről	0					0	
32.	Felhalmoz. célra átv. pek államh. kívülről	0					0	
33.	Átvett pénzeszk. összesen:	26 100 000	52 400 000				52 400 000	
34.	Működési célú hitelek							
35.	Felhalmozási célú hitelek							
36.	Hitelek összesen							
37.	Korábban nyújtott hitelek visszatérítése lakosságtól		0				0	
38.	Egyéb bevételek							
39.	Műk. képesség megrőz. szolg. l. (REKI bevétel)	0	239 961 724				239 961 724	
40.	Pénzforgalmi bevételek összesen:	814 494 164	1 080 316 644	12 500 000	12 024 868	34 178 500	1 139 020 012	
41.	Előző évi pénzmardvány	74 493 499	255 000 000				255 000 000	
42.								
43.	Intézmény finanszírozás	567 032 983		189 400 000	295 124 481	165 019 574	649 544 055	
44.	Bevételek mindösszesen	888 987 663	1 335 316 644	201 900 000	307 149 349	199 198 074	1 394 020 012	

S.sz.	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat					Összesen
			Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Alapszolg. Központ		
	Kiadások							
1.	Működési kiadások	870 325 694	536 236 858	196 439 040	305 623 849	198 821 075	1 237 320 822	
2.	ebből személyi juttatások	468 561 326	74 494 975	155 760 000	213 064 329	142 227 073	585 546 377	
3.	járműk	62 207 844	4 880 365	21 179 040	28 285 603	18 605 011	72 950 019	
4.	dologi kiadások	231 577 524	349 481 518	19 500 000	64 473 917	37 988 991	471 444 426	
	előírtak juttatásai	6 700 000	7 600 000				7 600 000	
	penzok átadás, támogatás (Cvli szervezetek, Rendőrségi ülszolgálat, Tananyagoknok Tápnó Hajla)	12 508 000	8 850 000				8 850 000	
	Nonprofit KFT finanszírozása	88 771 000	90 930 000				90 930 000	
	Elhalmozási célú kiadás	28 373 604	18 331 952	5 461 000	1 325 500	377 000	25 495 452	
5.	ebből beruházás	5 373 604	100 000	5 461 000	1 325 500	377 000	7 263 500	
	Felújítás	23 000 000	18 231 952				18 231 952	
	Részvétel							
	Adóssághozófelati kötelezettség	48 020 000	7 020 000				7 020 000	
6.	ebből működési c hitel						0	
	fejlesztési c hitel	7 020 000	7 020 000				7 020 000	
	fejlesztési hitel előtörlesztés	0					0	
	Szolidaritási hozzájárulás betézetési kötelezettség	0	102 893 879				102 893 879	
	Tartalékok							
7.	ebből Általános tartalék	0	0				0	
	Céltartalék	0					0	
	Finanszírozási kiadások							
8.	megelőlegetés visszafizetése	18 081 669	21 289 859				21 289 859	
	Kiadások mindösszesen:	923 800 967	685 772 548	201 900 040	307 149 349	199 198 075	1 394 020 012	

2026 évi költségvetési bevételek címek és kiegészítő előirányzatok szerinti bontásban

adatok forintban

Cím, alcím	REKCI	Igenzartás	Alaptev.	Bérelti díj	Intézményi forrás bevételei						Fehalm. bevételek	Szállítás	Központi	Átv.ppek	Fehalm. célú támogat. ÁH bevételek	Finansz. bevételek	Összesen:
					F. célú toke bevételek	Egyéb bevételek	Továbbisz. száml. bev.	Áfa bev.	F. célú toke bevételek	Egyéb bevételek							
I. Közigazg. Önkormányzat																	0
I.1. Önkormányzat																	0
Közműk fenntart.											6 190 905						6 190 905
Lakásgazdálkodás				26 000 000							13 335 000						32 600 000
Közvilágítás																	13 335 000
Lapkiadás																	0
Altagasszónegyzi f.																	0
Közter. rend. fenntart.								1 080 000									4 080 000
Város és község fejlesztés								9 032 100	10 000 000								548 252 893
Háziorvosi szolgálat									500 000								38 900 000
Feladatra el nem számolható bev.																	140 500 000
Nem lakóingatlan				9 391 300				634 580									10 025 880
Önk. segély.																	0
Köznevelődés											10 416 591						10 416 591
Védőnői szolgálat																	1 800 000
Zöldterület ell.											7 007 000						7 007 000
Önkormányzat összesen				239 961 724				45 991 500	9 666 680	11 580 000	8 400 000	2 438 663		143 500 000	54 769 903	52 400 000	813 108 269
I.2. Önkorm. Hivatali igazgatási tev.			12 500 000														140 564 320
Hivatali összesen:			12 500 000														140 564 320
I.3. Óvoda																	0
Óvodai nevelés											224 044 030						224 044 030
Gyermek és vendég étkeztetés				9 468 400							65 978 451						78 003 319
Szünidei étkeztetés											1 602 000						1 602 000
Óvoda összesen:				9 468 400							291 624 481						303 630 349
I.4. Bölcsőde																	0
Bölcsődei ellátás											75 259 280						80 349 280
Bölcsődei étkeztetés											7 546 794						17 135 294
Szociális étkeztetés											6 142 500						21 642 500
Családsegítő szolgálat											7 855 000						7 855 000
Házi segítségnyújtás											5 716 000						7 716 000
Prevenációs csoport											2 000 000						2 000 000
Szociális keretből áradva											0						0
Hindösszesen:			239 961 724	12 500 000	41 608 400	35 391 300	9 666 680	11 580 000	8 400 000	7 033 631	0	143 500 000	576 978 277	52 400 000	0	255 000 000	1 394 020 012

Dány Község Önkormányzat 2026. évi saját folyó bevételei

adatok forintban

	Intézm.év.bev.					Egyéb bevételek					Összesen
	B402	B405	B411	B52	B410	B404	B403	B406	B4082		
Megnevezés	Int.ellátás	Alkalmazotti	Igazg.szolg.	Egyéb bev	Szállítás	Lakbér- bérleti díj	Továbbsz. sz.	ÁFA	Egyéb kamat		
Bölcsődei ellátás, gyermekfelügy.		890 000								890 000	
Bölcsődei térítési díj gyermek		4 200 000								4 200 000	
Házi segítségnyújtás	2 000 000									2 000 000	
Szociális étkeztetés	15 500 000									15 500 000	
étkeztetés	6 500 000	1 050 000						2 038 500		9 588 500	
prevenációs csoport			2 000 000							2 000 000	
Összesen:	24 000 000	6 140 000	2 000 000					2 038 500		34 178 500	
Óvoda bevételek											
Gyermekétkeztetés térítési díj	5 471 400	3 997 000						2 556 468		12 024 868	
Összesen:	5 471 400	3 997 000						2 556 468		12 024 868	
Önkormányzati Hivatal										0	
Igazgatás			500 000	12 000 000						12 500 000	
Összesen:			500 000	12 000 000						12 500 000	
Nem lakóingatlan kezelése						10 025 880	1 800 000	2 438 663	10 000 000	33 796 643	
Lakóingatlan kezelés			500 000	9 032 100		26 000 000	6 600 000			32 600 000	
Köztérutak rendje			1 080 000							1 080 000	
Összesen:			1 580 000	9 032 100		36 025 880	8 400 000	2 438 663	10 000 000	67 476 643	
Községi Önk.mindösszesen	29 471 400	10 137 000	4 080 000	21 032 100	0	36 025 880	8 400 000	7 033 631		126 180 011	

Állami támogatások

Onkormányzatok normatív állami hozzájárulása

adatok forintban

Rovat/logóim sz.	Jogcím (Települési feladatok)	Támogatás összege 2025	Támogatás összege 2026	Változás fr. (eltérés 2024 előirányzathoz viszonyítva)
	Onkormányzati hivatal működésének támogatása - elismerett hivatali létszám alapján	92 041 040	128 064 320	36 023 280
	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok elátásának támogatása	7 007 000	7 007 000	-
	Közüllágítás fenntartásának támogatása	10 653 000	13 335 000	2 682 000
B111	(Településszervezési-közüllágítás alap)támogatása			
1.1.1.3.1	Közüllágítás (Településszervezési-közüllágítás üzemeltetési támogatása)	9 300 000	0	9 300 000
1.1.1.3.2	Közüllágítás fenntartásának támogatása	6 337 660	6 190 905	146 755
1.1.1.5	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	13 218 800	13 179 600	39 200
1.1.1.6	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	334 050	306 000	28 050
1.1.1.7	Polgármesteri illetmény támogatása	9 087 104	4 334 806	4 752 298
	Összesítés: A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	147 978 654	172 417 631	24 438 977
	Pedagógusok állagydélapán támogatása	140 028 600	158 148 000	18 119 400
1.2.1	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	47 412 000	50 103 000	2 691 000
B112	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező, segítő kiegészítő támogatása	1 738 000	1 912 000	174 000
1.2.3.1.1.1	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	26 717 970	26 666 258	51 712
	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	215 896 570	236 829 258	20 932 688
1.3.2.1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100	7 855 000	1 211 900
1.3.2.3.1	Szociális elkezeltetés	5 576 760	6 142 500	565 740
1.3.2.4.2	Házi segítségnyújtás- személyi gondozás	5 184 800	5 716 000	531 200
B113	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	29 122 694	0	29 122 694
1.3.1.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	7 624 280	5 676 280	1 948 000
1.3.3.2	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók betámogatása: bölcsődei dolgozók, köznevelési vezettségű kisgyermeknevelők, szaknagyszabók	47 697 000	46 959 000	738 000
1.3.3.1.2	Felsőfokú vezetőségű kisgyermeknevelők, szaknagyszabók Települési önk. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 297 000	22 624 000	12 327 000
	Települési önk. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	112 145 634	94 972 780	17 172 854
1.4.1.2	Gyermekétkeztetés támogatása	37 561 073	34 516 017	3 045 056
1.4.1.1	Szűnidei elkezeltetés támogatása	22 680 720	26 224 000	3 543 280
B113/7	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 681 500	1 602 000	79 500
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	61 923 293	62 342 017	418 724
B114	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a köznyelvelődési feladatainak támogatása	10 447 573	10 416 591	30 982
1.5.2.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásának összesen: Σ (10+15+23+27+29)	10 447 573	10 416 591	30 982
	Összesen:	548 391 724	576 978 277	28 586 553

Dány Község Önkormányzat 2026. évi bevétel-kiadás mérlege

adatok forintban

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzati	Teljesítés
Intézményi működési bevételei	112 994 668			Személyi juttatások	585 546 377		
Helyi adók, bírságok	144 580 000			Járadékok	72 950 019		
Költségvetési támogatás	576 978 277			Dologi kiadások	471 444 426		
Átvett pénzeszközök	52 400 000			Ellátottak juttatásai	7 600 000		
Működő képesség megőrz. szolg. (REK)bevételei	239 961 724			Pénzeszköz átadás, támogatások	99 780 000		
2025. évi maradvány finanszírozási bevétel	255 000 000			Hitel törlesztés	7 020 000		
				Hitel előtörlesztés	0		
				Megelőlegezés visszafizetése	21 289 859		
Működési célú bev.össz.	1 381 914 669			Működési célú kiad.	1 265 630 681		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Beruházás	7 263 500		
Telék, vagyon értékesítése	11 470 763			Felújítás	18 231 952		
Osztalék							
Önkormányzati vagyon bérbeadása	634 580						
Felhalmozási célú bevételek összesen:	12 105 343			Felhalmozási célú kiad.	25 495 452		
				Adósságszolgálati kötelezettség			
				Altalános tartalék			
				Szolidaritási hozzájárulás	102 893 879		
Függő, átfutó bevételek				Függő, átfutó kiadások			
Bevétel mindösszesen:	1 394 020 012			Kiadás mindösszesen:	1 394 020 012		

Cím, alcím	Kiadás összesen	Személyi	Járulékok	Dologi	Működési kiadások				Beruházás kiadás	Felújítás	Hitel előtérítés	Hitel előtérítés	Szolgáltatási hozzájárulás	Tartalék	Megelőlegesítés visszaírás	Létszám
					Ellátottak	Penzesek, átad. KFT	Penzesek, átad. egység	Intézmény finanszírozás								
I. Községi Önkormányzat																
I.1. Önkormányzat																
Közműk tartatása	22 997 899			12 706 931												
Lakásgazdálkodás	13 335 000			13 335 000												
Közterületi felújítás	1 270 000			1 270 000												
Lapkiadás	1 270 000			4 500 000												
Állagbirtokszármazás eladás	4 500 000			1 346 008												
Közterületi rendeltetések tartatása	5 058 400		675 992													
Város és községüzemeltetés feladatai	599 389 921	42 078 400	2 386 592	3 006 643 207	17 487 000	7 650 000				100 000	7 940 984	7 020 000			21 289 839	4
Háziorvosi szolgálat	35 191 524	20 260 800	1 420 152	13 410 572												4
Önkormányzati segélyek, közterületkezelés/anyaggyűjtés	12 765 204	3 197 375	367 829	400 000	7 600 000											13
Művelődési ház feladatai	28 116 000	3 900 000	25 200	74 800												0,3
Önkormányzati rendezvények	4 000 000															
Zöldterületi kezelés, településüzem elcs. közutak	45 337 000															
Család és nővédelem egységsegélygyi gondozás	1 800 000		5 000	1 795 000												
Szakfeladatok összesen:	685 772 548	74 494 975	4 880 365	349 481 538	7 600 000	90 930 000	8 850 000	0	100 000	18 231 952	7 020 000	0	102 893 879	0	21 289 839	22,5
Dányi Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozás	685 772 548															
Dányi Nefelejcs Óvoda intézményfinanszírozás	189 400 000															
Dányi Nefelejcs Óvoda intézményfinanszírozás	189 400 000															
Alapszolgáltatási Központ intézményfinanszírozás	295 124 481															
Alapszolgáltatási Központ intézményfinanszírozás	165 019 574															
Intézményfinanszírozás összesen:	649 544 055															
Dányi Polgármesteri Hivatal igazgatási tev.	201 900 040	155 760 000	21 179 040	19 500 000												13,5
Dányi Polgármesteri Hivatal összesen:	201 900 040	155 760 000	21 179 040	20 559 000	0	0	0	0	5 461 000	0	0	0	0	0	0	13,5
Dányi Nefelejcs Óvoda	224 044 030	181 081 529	24 006 339	18 130 662												22,25
Óvoda konyha, gyereklétkeztetés	81 503 319	31 982 800	4 279 264	44 741 255												6,75
Szondi elérés	1 602 000			1 602 000												
Óvodai működés összesen:	307 149 349	213 064 329	28 285 603	64 473 917	0	0	0	1 325 500	0	0	0	0	0	0	0	29
Dányi Babits Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ	104 349 280	84 367 953	11 219 966	8 634 361												
Babitsdéli elérés, konyha	23 135 295	10 419 480	1 390 532	11 225 283												11
Szociális elérések	33 642 500	17 785 200	2 354 376	13 502 924												2
Házi segítségnyújtás	12 215 000	10 377 680	1 310 098	1 028 222												3,5
Családsegítő szolgálat	23 355 000	17 276 760	2 330 039	3 598 201												2
Prevenációs csoport	2 000 000	2 000 000														3
Alapszolgáltatási Központ összesen:	199 198 075	142 227 073	18 605 011	37 938 991	0	0	0	0	3 770 000	0	0	0	0	0	0	23,5
Minisztérium:	1 394 020 012	585 546 377	72 950 019	472 499 426	7 600 000	90 930 000	8 850 000	0	7 263 500	18 231 952	7 020 000	0	0	0	21 289 839	88,5

Adatok forintban

Cofog	Szafeladat	
066020	<u>841403 Város és Községgazdálkodás feladatai</u>	
	Választott tisztségviselők bére	forint
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (2fő)	12 758 400
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	150 000
	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	12 908 400
K121	Választott tisztségviselők juttatásai (2fő)	23 000 000
K121	Közlekedési ktg.térítés	3 930 000
K1107	Béren kívüli juttatások (2fő)	240 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	2 000 000
	Összesen:	2 240 000
	Személyi juttatások összesen:	42 078 400
K2	Munkáltatót terhelő járulékok (13% Szoc.hó)	1 658 592
	Cafetéria és reprezentáció után fiz.adó	728 000
	Munkaadókat terhelő járulékok összesen:	2 386 592
	Személyi juttatások és járulékok összesen:	44 464 992
	Támogatásértékű működési kiadás többcélú kistérségi társulásnak	
	Működési támogatás államháztartáson kívülre:	
K502	Rendőrségi túlszolgálat	1 000 000
K512	Nonprofit Kft-nek átadott pénzeszköz	17 487 000
K512	Tanyagondnoki feladatok ellátása	1 650 000
K512	Civil szervezetek támogatási összege	5 000 000
K5022	Szolidaritási hozzájárulás	102 893 879
	Átadott pénzeszköz összesen:	128 030 879
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	400 000
	Üzemeltetési anyagok beszerzése összesen:	400 000
	Szolgáltatások	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (Internet, DPO)	300 000
K321	Internet, DPO Közinformatika,	1 900 000
	Kommunikációs szolgáltatások összesen:	2 200 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	800 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	800 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	100 000
	Közüzemi díjak összesen:	1 700 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások összesen:	1 000 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, tagdíjak Tagdíjak	
	Önkormányzatok Országos Szöv.	100 000
	Leader	700 000
	Környezetvédelmi díjak, Energetikai díjak	1 000 000
	Zöldhíd tagdíj	540 000
	Katasztrófa védelem	100 000
	Közjegyzői díjak, értébecslés ktg-i	500 000
	Főépítész költsége L-Form Kft	1 200 000
	Jogi tanácsadás	800 000

	Pályázatok szakértői díjai	2 000 000
	Továbbképzések, tanfolyamok	100 000
	Belső ellenőrzés	1 009 650
	Egyéb szakmai szolgáltatások	1 000 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások összesen:		9 049 650

K337	Postai közreműködési díj, bank költségek	7 500 000
	Biztosítások, (épületek, járművek, egyéb)	1 800 000
	Egyéb Szolgáltatás költségei (Piroford, Elektronika Vt)	1 700 000
	Díszpolgár emlékérem	250 000
Egyéb szolgáltatások összesen:		11 250 000

K341	Belföldi kiküldetés	100 000
K342	Reklám és propagandakiadások	100 000
Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások összesen:		200 000

K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 874 000
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	4 000 000
K353	Kamatkiadások (hitel kamata)	6 000 000
K355	Egyéb dologi kiadások (HIPA visszafiz kötelezettség)	258 969 557
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen:		274 843 557

Dologi kiadások összesen:		300 643 207
----------------------------------	--	--------------------

K71	Polgármesteri Hivatal ka	2 300 000
K71	Közvilágítási lámpatestek bővítése(Nyárutca, szabasság utca, temető, vízmű, szent Imre tér iskola)	395 000
	Martaszfalt borítás (Akácfa utca, Andrassy út)	3 120 000
K74	Felújításhoz kapcsolódó Áfa	2 125 984
Felújítások összesen		7 940 984

K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü-i vállalkozásnak	7 020 000
-------	---	------------------

K914	Finansz.kiadás 2025. évi megelőlegezés visszafizetése	21 289 859
------	--	-------------------

Kiadás összesen:		509 389 921
-------------------------	--	--------------------

	Személyi juttatások	42 078 400
	Munkaadókat terhelő járulékok	2 386 592
	Civilszervezetek támogatása	5 000 000
	Nonprofit KFT-nek átadott pénzeszk.	17 487 000
	Tanyagondnoki támogatás	1 650 000
	Rendőrségi túlszolgálat	1 000 000
	Dologi kiadások	300 643 207
	Szolidaritási hozzájárulás	102 893 879
	Ingatlanok felújítása	7 940 984
	Hosszú lej. hitelek, törlesztése pü-i váll.	7 020 000
	Finanszírozási kiadás, megelőlegezés visszafiz.	21 289 859

Kormányzati
funkció

Szakfeladat

8. melléklet
2026

013350

682001

Lakásgazdálkodás / Kiadás

forint

K331	Közüzemi díjak	7 550 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	700 000
K3311	Gázenergia szolgáltatás díja	6 000 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	850 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 550 000
	Biztosítási szolgáltatás /Generáli Bizt./	800 000
	Magyar Posta (postai közreműködési díj)	600 000
	Bank ktg.	150 000
K334	Karbantartás , kisjavítási szolgáltatások	1 000 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 601 932
K3	Dologi kiadások összesen:	12 701 932
K71	Ingtatlanok felújítása (Rákóczi utcai lakások fűtéskorszerűsítése)	8 103 125
K74	Felújításhoz kapcsolódó Áfa	2 187 843
K7	Felújítás összesen:	10 290 968
Összes kiadás:		22 992 900
B404	Széchenyi lakás/egyéb lakbér bevétele	26 000 000
B403	Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele összesen:	6 600 000
Bevételek összesen:		32 600 000

Kormányzati
funkció

Szakfeladat

9. melléklet
2026

045160

522001 Közutak üzemeltése

forint

Téli hó eltakarítás, sózás KFT-nél tervezve
járdák, utak karbantartása KFT-nél tervezve a település üzemeltetésénél

K512 Nonprofit Kft-nek átadott pézeszközöknél, település üzemeltetés jogcímen
066010 cofogon tervezve

K512 Különféle kiadások összesen:

Közutak fenntartásának állami támogatása

6 190 905 Ft

Kormányzati		
funkció	Szakfeladat	10. melléklet
		2026

064010	841402 Közvilágítás	
---------------	----------------------------	--

	Szolgáltatások	<i>forint</i>
--	-----------------------	---------------

K3311	Közvilágítási villamosenergia szolgáltatás díja	9 000 000
	Villamosenergia szolgáltatási díj (kamerák)	650 000
K337	Karácsonyi diszkvilágítás költségei	850 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	2 835 000

Szolgáltatások összesen:	13 335 000
---------------------------------	-------------------

Közvilágítás támogatása	13 335 000
--------------------------------	-------------------

Kormányzati funkció	Szakfeladat	11. melléklet 2026
083030	581400 Lapkiadás	
	Szolgáltatások	<i>forint</i>
K337	Egyéb üzemeltetési kiadások (Dányi Tükör újság nyomtatási ktg.)	1 000 000
Szolgáltatások összesen:		1 000 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270 000
Dologi kiadás összesen:		1 270 000

Kormányzati funkció	Szakfeladat	12. melléklet 2026
------------------------	-------------	-----------------------

031030 842421 Közterületek rendjének fenntartása

Közalkalmazottak személyi juttatásai *forint*

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (1 fő)	4 838 400
K1107	Béren kívüli juttatások (Cafetéria 1 fő)	120 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai:		5 058 400

Munkaadókat terhelő járulékok

K2	Szociális hozzájárulás adó (13%) és Cafetéria után fizetendő adó	675 592
Munkaadókat terhelő járulékok összesen:		675 592

Készletbeszerzések

K312	Üzemeltetési anyagok (munkaruházat)	300 000
K312	Hajtó- és kenőanyag	480 000
Készletbeszerzések összesen:		780 000

Szolgáltatások

K321	Informatikai szolgáltatások igénybe vétele (Internet szolgáltatás)	15 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (Telefonszla)	30 000
K334	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások: (autó szervíz)	350 000

Szolgáltatások összesen: 395 000

Különféle dologi kiadások

K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	241 008
Különféle dologi kiadások összesen:		171 008

Dologi kiadás összesen: 1 346 008

Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5 058 400
Munkaadókat terhelő járulékok	675 592
Dologi kiadás	1 346 008

Kiadás összesen: 7 080 000

Bevételek:

B411	Mezőőr támogatása (NAK)	1 080 000
B36	Mezőőri járulék	3 000 000
Bevételek összesen:		4 080 000

bevétel-kiadás - 3 000 000

Kormányzati
funkció Szakfeladat 13. melléklet
2026

072111 862101 Háziorvosi alapellátás

1.sz. körzet (dr. Kemény András) forint

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek
Eü. Szolgálati jogviszony 2 fő 9 890 400

Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen: 9 890 400

K1107 Béren kívüli juttatások
Cafetéria 240 000

Béren kívüli juttatások összesen: 240 000

K2 Munkaadókat terhelő járulékok
Szociális hozzájárulási adó 642 876

Cafetéria után fizetendő járulék 67 200

Munkaadókat terhelő járulékok összesen: 710 076

Foglalkoztatottak személyi juttatásai és járulékok összesen: 10 840 476

K311 Készletbeszerzés (szakmai anyag)
Gyógyszer 250 000

Szakmai anyag, EKG papír, teszt csík 300 000

Szakmai anyagok beszerzése összesen: 550 000

Szolgáltatások

K321 Informatikai szolgáltatások igénybe vétele (internet k 60 000

K321 Eü program használat 440000

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon szla) 40 000

K3312 Villamosenergia szolgáltatás díja 200 000

K3311 Gázenergia szolgáltatás díja 200 000

K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja 25 000

K334 Karbantartás 25 000

K336 Megbízási díj (dr. Kemény András) 800000 Ft/hó 9 600 000

K337 Szemétszállítás 50 000

K337 Egyéb üzemeltetési, posta, felelősség bizt 50 000

Szolgáltatások összesen: 10 690 000

Különféle dologi kiadások

K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgá 386 724

Különféle dologi kiadások összesen: 386 724

Dologi kiadás összesen: 11 626 724

Törvény szerinti illetmények, munk 9 890 400

Béren kívüli juttatások 240 000

Munkadót terhelő járulékok: 710 076

Dologi kiadás 11 626 724

1 sz. körzet kiadás összesen: 22 467 200

Működési célú, támogatás értékű bevétel

B16 NEAK támogatás 2200 000/hó 26 400 000

Támogatás értékű bevételek (1. sz. körzet) összesen: 26 400 000

2. sz. körzet (dr. Vajna-Balchandani Anna)

072111

Törvény szerinti illetmények, munkabérek

K1101 Eü. Szolgálati jogviszony (2 fő) 9 890 400

Személyi juttatások összesen: 9 890 400K1107 Béren kívüli juttatások
Cafetéria 240 000**Béren kívüli juttatások összesen: 240 000**K2 Munkaadókat terhelő járulékok
Szociális hozzájárulási adó 642 876
Cafetéria után fizetendő járulék 67 200**Munkaadókat terhelő járulékok összesen: 710 076****Foglalkoztatottak személyi juttatásai és járulékok összesen: 10 840 476**K311 Készletbeszerzés (szakmai anyag)
Gyógyszer 200 000
Szakmai anyag, EKG papír, teszt csík 200 000**Szakmai anyagok beszerzése összesen: 400 000****Szolgáltatások**
K321 Informatikai szolgáltatások igénybe vétele (internet k 60 000
K321 Eü program használat 350 000
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások 40 000
K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja 200 000
K3312 Gázenergia szolgáltatás díja 200 000
K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja 25 000
K334 Karbantartás 25 000
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 50 000
K337 Egyéb üzemeltetési ktg, posta ktg. felelősség bizt. 50 000
K 337 Hulladékszállítás 25 000**Szolgáltatások összesen: 1 025 000****Különféle dologi kiadások**
K351 Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó 358 848**Különféle dologi kiadások összesen: 358 848****Dologi kiadás összesen: 1 783 848**

Tárgyi eszköz beszerzés

K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés 78 740

K67 Beruházási célú előzetesen felszámított forgalmi adó 21 260

Tárgyi eszköz beszerzés, létesítés összesen: 100 000

Törvény szerinti illetmények, munk 9 890 400

Béren kívüli juttatások 240 000

Munkadót terhelő járulékok: 710 076

Dologi kiadás 1 783 848

Beruházás 100 000

Kiadás 2. sz. körzet összesen: 12 724 324

Működési célú, támogatás értékű bevétel

B16 OEP támogatás
(1 000 000 x12hó) 12 000 000
Vérvétel bevétele 500000

2. sz. körzetTámogatás értékű bevételek összesen: **12 500 000**

Háziorvosi szolgálat összesen: (1.sz. körzet és 2.sz. körzet)	Törvény szerinti illetmények, munk	19 780 800
	Béren kívüli juttatások	480 000
	Munkadót terhelő járulékok:	1 420 152
	Dologi kiadás	13 410 572
	Beruházás	100 000
	Összes kiadás (1sz. körzet és 2.sz.	35 191 524

Összesített bevétel 1.sz és 2.sz. körzet : **38 900 000**

Összesített kiadás 1.sz. és 2 sz. körzet: **35 191 524**

Kormányzati
funkció
107060

14. melléklet
2026

Ellátottak pénzbeni juttatása

882122 Önkormányzati Támogatások

forint

K48	Rendkívüli települési támogatás	
	Felnőtt eseti	4 000 000
	Csoportos gyógytorna támogatás	300 000
	Karácsonyi csomag rászoruló családok r.	1 300 000
	Baba csomag	1 100 000
	Temetési segély	500 000
	Köztemetés	100 000

Átmeneti segély összesen: 7 300 000

18030

506 Bursa Támogatás 300 000

Egyéb támogatás összesen: 300 000

Önkormányzati segélyek és egyéb támogatása összesen: 7 600 000

K 337 Egyéb szolgáltatások (postai közreműködési díj) 400 000

041233	890441 Közfoglalkoztatás	
K1101	Személyi juttatások előleg	1 938 455
K1101	13fő x 161400 x12 hóx 5%	1 258 920
K2	Járulék 6,5%	207 829
K2	Járulék (Tápió Hajta)	160 000
Személyi juttatások és járulékok összesen:		3 565 204

041233

K512 Közmunkához támogatás Tápió-Hajta 7000*14fő*12 1 200 000

Átadott pénzeszköz összesen 1 200 000

Átcsoportosítás:

Családsegítő	0
Házigondozás	0
Bölcsőde	0
Konyha bölcsőde	0
Prevenációs csoport fenntartás	0

Alapszolgáltatásnak átadott fenntartás 0 0

Szociális ellátottak összes kiadása 12 765 204

Bevétel összesen 0

Kormányzati
funkció

Szakfeladat

15. melléklet
2026

042180

750000

Állategészségügyi ellátás

forint

K337

Egyéb szolgáltatások
Ebrendészeti feladatok ellátása

4 500 000

Szolgáltatások összesen:

4 500 000

Dologi kiadás összesen

4 500 000

016080

Önkormányzati rendezvények

Szolgáltatás

forint

K512

KFT-nek átadott pénzeszköz

Települési rendezvényekre

Nemzeti ünnepek, egyéb rendezvények, beruházások

ünnepélyes átadása

4 000 000

Kiadás összesen:

4 000 000

Bevétel

0

Önként vállalt feladatok kiadása

4 000 000

Cofog

17. melléklet

2026

082092

Művelődési Ház, könyvtár feladatai

forint

K1101 **Törvény szerinti illetmények, munkabérek**
MT hatálya alá tartozó 1 fő munkavállaló 3 840 000

K1107 Béren kívüli juttatások 60 000

Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 3 900 000

Munkaadókat terhelő járulékok

K2 Cafetéria után fizetendő adó 25 200

Munkaadókat terhelő járulékok összesen: 25 200

K321 Informatikai szolgáltatások igénybe vétele 30 000

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások 30 000

k351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi 14 800

Dologi összesen: 74 800

K512 Nonprofit Kft-nek átadott pénzeszk. 24 116 000

Törvény szerinti illetmények, munkabérek 3 900 000

Munkaadókat terhelő járulékok 25 200

Dologi kiadások 74 800

Átadott pénzeszköz 24 116 000

Összes kiadás: 28 116 000

Állami támogatás 10 416 591

**Településüzemeltetési feladatok
Zöldterület kezelése**

	adatok forintban
K512 Átadott pénzeszköz Kft-nek	45 327 000
Központi támogatás	7 007 000
	6 190 905
Összes támogatás:	13 197 905

Család és nővédelem egészségügyi gondozás

K2	Munkaadókat terhelő járulékok	5000
Munkaadókat terhelő járulékok összesen:		5000

K311	Készletbeszerzés	
	Gyógyszer	100 000
	Szakmai anyag, EKG papír, teszt csík	100 000
K312	Irodaszer, nyomtatvány, toner	100 000
Készletbeszerzés összesen:		300 000

	Szolgáltatások	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybe vétele	20 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybe vétele	160 000
K321	Eü program használat	150 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	200 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	250 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	50 000
K334	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	50 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	90 400
K337	Egyéb szolgáltatások (bank- és posta ktg. felelőség bizt.)	100 000
K337	Hulladék szállítás	50 000
Szolgáltatások összesen:		1 120 400

	Különféle dologi kiadások	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi ad	374 600
Különféle dologi kiadások összesen:		374 600

Dologi kiadás összesen:		1 795 000
--------------------------------	--	------------------

Kiadás mindösszesen:		1 800 000
-----------------------------	--	------------------

	Működési célú, támogatás értékű bevétel	
B16	Észak- Pesti Centrumkórház továbbszámlázott szolg.	1 800 000
Támogatás értékű bevételek összesen:		1 800 000

Kormányzati funkció	Szakfeladat	20. melléklet 2026
066020	Nem lakóingatlan bérbe adása / Lakóingatlan értékesítése	
B404	Bérleti díj bevétel	
	Sportpálya bérleti díja	1 100 000
	Pro-M Kft	1 100 000
	Telekom bérleti díj	1 653 543
	bérleti díj áfa	446 457
	CETIN /Telenor bérleti díj	1 100 000
	MVM ZG SOLAR/ Hungarowind	1 280 000
	Daköv bérleti díj	1 511 300
	Vontage Towers	1 200 000
	Bérleti díj bevételei összesen:	9 391 300
B411	Intézmény egyéb bevétel (teljesítés alapján)	
	Háziorvosi szolg. 2. körzet vérvétel bevétele	500 000
	Kamatbevételek	10 000 000
	Egyéb bevételek	10 500 000
B404	Földbérlet befizetése	634 580
	Földbérleti díj összesen:	634 580
B52	Ipari park eladás bevétele	9 032 100
	ipari park értékesítés ÁFA bevétele	2 438 664
	Ipari park értékesítés bevétele:	11 470 764
Átvett pénzeszk.:	(NEAK) Háziorvosi szolg. 1. sz. körzet	12 000 000
	(OKFŐ) Háziorvosi szolg. 2. sz. körzet	26 400 000
	Elnyert pályázati összegek (Falunap, Májusfa áll.)	14 000 000
	Átvett pénzeszköz összesen:	52 400 000
	Összes tulajdonosi bevétel	75 364 544

2026	<u>Feladatra el nem számolható bevételek</u>	21. melléklet 2026
Önkormányzatok sajátos működési bevétele		
Helyi adók		<i>forint</i>
B34	Magánszemélyek komm. adója	20 000 000
B351	Iparüzési adó	120 000 000
	Talajterhelési díj	500 000
Helyi adók összesen:		140 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek		
B36	Mezőéri járulék	3 000 000
B411	Mezőőrség támogatása NAV által	1 080 000
Egyéb közhatalmi bevételek		4 080 000
B111	Normatív állami támogatás lakosságszámhoz kötötten	
	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	306 000
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	128 064 320
	Település üzemeltetés zöldterület gazdálkodás támogatása	7 007 000
	Településüzemeltetés közvilágítás támogatása	13 335 000
	Településüzemeltetés közutak támogatása	6 190 905
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	13 179 600
	Kiegészítés -Beszámítás	4 334 806
Σ B111	Feladatmutatóhoz kötötten	172 417 631 Ft
B112	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	236 829 258
Σ B112	Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	236 829 258
B1131	Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása	7 855 000
	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	0
	Szociális étkeztetés önálló feladatellátás támogatása	6 142 500
	Személyi gondozás önálló feladatellátás támogatása	5 716 000
	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	5 676 280
	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bért	46 959 000
	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	22 624 000
Σ B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	94 972 780
B1411	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	26 224 000
B1412	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	34 516 017
B142	Szünidei étkezés támogatás	1 602 000
Σ B14	Gyermekétkeztetés támogatása	62 342 017
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 416 591
Σ B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 416 591
Állami hozzájárulás összesen: ΣB11 - B114		576 978 277
B115	REKI támogatás kiesett adóbevétel után	239 961 724
B16	Pályázatok (Folyamatban lévő nyertes pályázataink)	14 000 000
	Helyi adók	140 500 000
	Egyéb közhatalmi jell.bevételek	4 080 000
	Állami támogatás	576 978 277
	Pályázat	14 000 000
	REKI támogatás	239 961 724
Összesen:		975 520 001

COFOG	Város és községvezetkedes 066020	Községek 045160	Községi rendfőnökség 031030	Ellátottak pénzbeli juttatásai 083030	Lapkiadás 083030	Könyvtár 064010	Háziorvosi ápolás 072111	Állategészségügy 042180	Művelődés 082092	Településmenhelyi feladat 066010	Onkormányzati rendezvények 016080	Védőnő 074031	Lakásgazdálkodás 013350	Összesen:
Bérlés helyilegileg kiadások	41 838 400		4 938 400	3 197 375			19 780 800		3 840 000					73 594 975
Építési juttatás	240 000		120 000	0			480 000		60 000					900 000
Járulék	2 386 592		675 592	367 829			1 420 152		25 200					4 880 365
Átadott pénzeszközök (Tanács gondnok, Rendbiztos, Tápió Hajta közm.)	2 650 000			1 200 000										3 850 000
Civil szervezetek	5 000 000													5 000 000
Kommunális Kft	17 487 000								24 116 000					90 930 000
Dologi kiadások	300 643 207		1 346 008	400 000	1 270 000	13 335 000	13 410 572	4 500 000	74 800					349 481 518
Segélyek				7 600 000										7 600 000
Beruházás							100 000							100 000
Felújítás														10 290 968
Hitel felvétel														7 020 000
Finansz. Kiadás (munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó)														21 289 859
Szolidaritási hozzájárulás														102 893 879
Kiadás összesen:	509 389 921	0	7 889 000	12 765 204	1 270 000	13 335 000	35 191 524	4 500 000	28 116 000	45 327 000	4 000 000	1 800 000	22 997 829	685 772 568
Támogatás	17 820 406	6 190 905				13 335 000	38 400 000		10 416 591	7 007 000				54 769 902
OKFÖ/NEAK														38 400 000
Mezőgazdálkodás NAV			1 080 000											1 080 000
Mezőgazdálkodás			3 000 000											3 000 000
Látszó														26 000 000
Továbbképzés, szolgáltatás														8 400 000
Ingyenértékesítés (pani park)														1 800 000
Földhasználat			634 580											6 600 000
Bérelési díj			9 391 300											9 391 300
Adó bevételek			140 500 000				500 000							140 500 000
Egyéb várható bevételek			10 000 000											10 000 000
Elnyert pályázatok bevételei			14 000 000											14 000 000
Műk. képtesség megőrzés szolg. t. (REKL bevételek)			239 961 724											239 961 724
2025. évi maradvány			255 000 000											255 000 000
Bevételek összesen:	698 778 773	6 190 905	4 080 000	0	0	13 335 000	38 900 000	0	10 416 591	7 007 000	0	1 800 000	32 600 000	813 108 269
Bevételek-Kiadás	189 388 852	6 190 905	-3 000 000	-12 765 204	-1 270 000	0	3 708 476	-4 500 000	-17 699 409	-38 320 000	-4 000 000	0	9 602 101	127 335 721

23. KFT.

23. melléklet
2026

Cofog

Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft.

adatok forintban

Cofogra tervezett kiadások és bevételek	Központi támogatás	Önkormányzati támogatás	Saját bevételek	összes bevétel
066010 Település üzemeltetés feladatai, hőellátás	13 197 905	32 129 095	7 220 000	52 547 000
013350 Intézmények, lakóingatlan karbantart		0	0	0
082092 Közművelődés, Műv Ház.	6 416 591	17 699 409	810 000	24 926 000
016080 Rendezvények Falunap, egyéb		4 000 000	1 527 000	5 527 000
066020 Ügyviteli költségek, adminisztráció		17 487 000	0	17 487 000
Kiadás összesen:	19 614 496	71 315 504	9 557 000	100 487 000

Kft. által igényelt önkormányzati támogatás, finanszírozás

90 930 000

Zöldterület gazdálkodás központi támogatása
Könyvtári közművelődési feladatok támogatása
Közutak fenntartása
Központi támogatás

7 007 000
6 416 591
6 190 905
19 614 496

24. melléklet
2026

2026. évi költségvetési terv Önkormányzat összesen

Intézmények	Központi támogatás	Saját, egyéb, támogatási bevételek	Működőképességet megőrző támogatás(REKI)	2025. évi maradvány	Összes bevétel	Kiadás tényleges	Bevétel - Kiadás
Önkormányzat	54 769 902	263 376 643	239 961 724	255 000 000	813 108 269	685 772 548	127 335 721
Polgármesteri Hivatal	128 064 320	12 500 000			140 564 320	201 900 040	-61 335 720
Nefelejcs Óvoda	291 624 481	12 024 868			303 649 349	307 149 349	-3 500 000
Bóbita Alapszolgálatási Központ	102 519 574	34 178 500			136 698 074	199 198 075	-62 500 001
Önkormányzat összesen:	576 978 277	322 080 011	239 961 724	255 000 000	1 394 020 012	1 394 020 012	0

forint

Önkormányzatot belüli a Nonprofitu Kft.
Működése

19 614 496

9 557 000

0

29 171 496

100 487 000

-71 315 504

011130 841126 Önkormányzat igazgatási tevékenység

Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások:		forint
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek 13,5 fő	138 610 000
K1103	Céljuttatás, projektpremium	7 000 000
K1107	Béren kívüli juttatások (Cafetéria)	5 400 000
K1109	Közlekedési költségterítés	1 000 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (védőeszköz, szemüveg)	350 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (betegszabadság, esküvők utáni díj)	2 000 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai		154 360 000
K122	Munkavegzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (M megbízási díj nem saját dolgozónak)	800 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások (Reprezentáció)	600 000
Külső személyi juttatások		1 400 000
Személyi juttatások összesen:		155 760 000
K2	Munkaadókat terhelő szociális járulékok	
	Szociális hozzájárulási adó	19 468 800
	Cafetéria után fizetendő járulék (28%)	1 512 000
	Reprezentáció után fizetendő jár. (33,04%)	198 240
Járulék összesen:		21 179 040
Személyi juttatások és járulékok összesen:		176 939 040
Dologi kiadások, készlet beszerzés:		
K311	<i>szakmai anyag beszerzés</i>	
	Egyéb szakmai anyag (anyakönyvi kiv, csekk)	100 000
	Folyóirat, közlöny, jogi inf. beszerzés	200 000
Szakmai anyagok		300 000
K312	<i>üzemeltetési anyag beszerzés</i>	
	Irodaszer, nyomtatvány	1 000 000
	Tisztítószer	200 000
	Toner	400 000
Üzemeltetési anyagok		1 600 000
Szolgáltatások		
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 500 000
	Héjjas Irodatechnika IBF szolg.	1 600 000
	Opten/cégtár	250 000
	Kiméra, ASP, Szoc.Pol	500 000
	Internet ktg	150 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000
Közüzemi díjak		
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 800 000
K3312	<i>közüzemi díjak</i> Gázenergia szolgáltatás díja	2 200 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 900 000
	Egyéb	1 600 000
	IVK, KATI (Illés György)	600 000
	Szakmai továbbképzések/örökbérlet	400 000
	Pest vármegyei Ép. Kamara képzés	300 000
K337	Egyéb szolgáltatás	2 300 000
	Egyéb szolgáltatás	225 000
	Hulladék szállítás, egyéb szállítás	100 000
	Posta ktg	900 000
	Bank ktg	500 000
	Elektronika vonala, PYRO-Ford	375 000
	Egyéb szolgáltatás (szőnyegtisztítás stb.)	150 000
	Kéményseprés	50 000
Szolgáltatások összesen:		12 600 000
Különbféle dologi kiadások		
K341	Belföldi kiküldetés	2 000 000

K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 3 000 000

Különféle dologi kiadások 5 000 000

Dologi kiadás összesen: 19 500 000

Beruházások: 5 461 000

K63	Informatikai eszközök beszerzése	3 500 000
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	800 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 161 000

Kiadás	Bér és személyi jellegű kifizetések	155 760 000
	Munkáltatót terhelő járulékok	21 179 040
	Dologi kiadás:	19 500 000
	Beruházás összesen	5 461 000

Kiadás mindösszesen: 201 900 040

Bevétel:	Hivatal működésének központi támogatása	128 064 320
	2025. évi maradvány	12 000 000
	Saját bevétel	500 000

Bevétel mindösszesen: 140 564 320

Dányi Polgármesteri Hivatal szakfeladatai

26. melléklet

2026 költségvetési kiadások és létszámkeret címek és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok forintban

Cím, alcím	Kiadás összesen	Működési kiadások						Felhalmozási kiadás	Finanszírozási kiadás	Tartalék	Tartalék	Létszám (fő)
		személyi	járaték	dologi	ellátottak	p.eszk. átadás	intézmény fin.					
Igazgatási tevékenység	201 900 040	155 760 000	21 179 040	19 500 000				5 461 000				13,5
Dányi Polgármesteri Hivatal												
Dányi Polgármesteri Hivatal összesen :	201 900 040	155 760 000	21 179 040	19 500 000	-	-		5 461 000	-	-	-	13,5

2026. évi költségvetés Polgármesteri Hivatali Cofogonként

27. melléklet

2026

forint

Foglalkoztatottak személyi juttatásai	147 960 000
Személyhez kapcsolódó juttatások	7 800 000
Munkaadókat terhelő járulékok	21 179 040
Dologi kiadások	19 500 000
Beruházások	5 461 000
Kiadás összesen:	201 900 040
Támogatás	128 064 320
Saját bevétel	500 000
2025 évi maradvány	12 000 000
Bevétel összesen:	140 564 320
Bevétel-kiadás	-61 335 720

091110

85111Óvodai nevelés

Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások		<i>forint</i>
K1101	Alapilletmény óvónő 10 fő	93 887 347
	Alapilletmény (pedagógiai asszisztens 4 fő+ 1 fő négy órás)	20 784 960
	Alapilletmény (dajka 6 fő)	30 997 440
	Adminisztráció (1 fő)	5 166 240
	Takarító munkatárs (1 fő)	2 905 200
	Vezetői pótlék, munkaközösségi TÉR stb)	11 122 116
Σ Személyi juttatások összesen:		164 863 303
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai		
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítés, túlóra, átfedési idő	5 151 026
K1106	Jubileumi jutalom (1 fő)	1 932 000
K1107	Cafetéria 21 fő+ 1 fő hatórás + 1 fő négyórás	10 000,-Ft/hó
K1109	Munkába járás, közlekedési ktg. térítés	550 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 500 000
K1113	Iskolakezdési támogatás 20 fő	2 905 200
K122	Megbízási díj (Domokos Nikolett.; Gaál Eszter)	800 000
K123	Reprezentáció	600 000
Σ Egyéb személyi juttatások összesen:		16 218 226
K2	Szociális hozzájárulási adó (K1101; K1104; K1106, K1113; K122)	23 029 699
K2	Cafetéria után fizetendő járulék (28%)	778 400
K2	Reprezentáció után fizetendő járulék	198 240
Σ Munkaadókat terhelő járulékok		24 006 339
Σ Személyi juttatások és járulékok összesen:		205 087 868
K311	Gyógyszerbeszerzés	25 000
K311	Szakmai anyagok (folyóirat, könyv)	285 000
K312	Irodaszer, nyomtatvány	100 000
K312	Munkaruha	(23*35000)/1,27
K312	Üzemeltetési anyag besz.(tisztítószer, tányér)	650 000
K322	Egyéb kommunikációs szolg.Telefonköltség	100 000
K321	IBF Informatikai szolg. Internet Héjjas irodatechnika	750 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 400 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	1 400 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	800 000
K334	Karbantartás, javítás, (udvari játék. ütéscsillapító talaj pótlás, stb)	150 000
K334	Kazán karbantartása	450 000
K334	Tűzjelző karbantartás	561 340
K334	Parketta csiszolás	300 000
K334	Egyéb kisjavítási munkálatok	250 000
K336	Szakmai tev.szolg. (NISZ) Időbélyegző	15 000
K336	Szakmai.tev. Prevenációs szolg.	2 000 000
k336	Logopédiai szolgáltatás (Mészáros Réka)	600 000
K336	Főiskolai tanulmány támogatása óvónő diploma, továbbképzés	400 000
K336	Menedzser Praxis továbbképzések, ABPE továbbképzés	150 000
K336	OVPEd dok.renszer	380 000
K337	Tűz távfelügyelet	300 000
K337	Hulladék és egyéb szállítás	250 000
K337	Postai közreműködési díj, bank ktg.	220 000
K337	Szőnyegtisztítás	230 000
K337	Rágcsálóirtás	80 000
K337	Egyéb szolgáltatás	150 000
K341	Belföldi kiküldetés	30 000

K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 970 322
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	2 500 000
Σ Dologi kiadás összesen		18 130 662
K61	Szoftver vírusirtó	250 000
K63	Informatikai eszköz, (1db) laptop	300 000
K64	Tárgyi eszköz (1 db JBL egyéb kis értékű t.e.)	150 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	125 500
Σ Tárgyi eszközök beszerzése összesen		825 500
	Bér jellegű kifizetés	181 081 529
	Járulékok	24 006 339
	Dologi kiadások	18 130 662
	Tárgyi eszköz beszerzés, létesítés	825 500
Kiadás mindösszesen		224 044 030
Köznevelési feladatok támogatása:		224 044 030

COFOG

29. melléklet

096015

Gyermekétkeztetés

2026

Óvodás és általános iskolás korú gyermekek intézményi étkeztetése

forint

K1101	Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások Alapilletmény 7 fő)	30 154 800
	Egyéb pótlékok	768 000
Σ	Személyi juttatások összesen:	30 922 800

Munkavégzéshez kapcsolódó nem rendszeres juttatások

K1107	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai, Cafetéria 6 fő x10 000,- Ft x 12	720 000
	1 fő x 7 500,- Ft x 12	90 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	250 000
Σ	Egyéb személyi juttatások összesen	1 060 000

Σ személyi juttatás összesen: 31 982 800

K2 Munkaadókat terhelő járulékok :

	Szociális hozzájárulási adó	4 052 464
	Cafetéria után fizetendő járulék	226 800
Σ	Munkaadókat terhelő járulékok összesen:	4 279 264

Σ Bér és járulék összesen: 36 262 064

096015

K312	Élelmiszer beszerzés raktárra Tisztítószer	28 027 880
	Irodaszer, nyomtatvány	450 000
	Munkaruha 7 fő*35000/1,27	100 000
		192 913
K313	Göngyölegek	50 000

096025

K312	Élelmiszer beszerzés raktárra	2 950 000
K313	Göngyölegek	50 000

Üzemeltetési anyagbeszerzés összesen: 31 820 793

096015

K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 200 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	1 200 000
K3314	Víz és csatorna szolgáltatás díja	550 000

096025

K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	300 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	300 000
K3314	Víz és csatorna szolgáltatás díja	150 000

Közüzemi díjak összesen: 3 700 000

K334	Lift karbantartás	300 000
K334	Egyéb kisjavítás	100 000

Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások összesen 400 000

K336 HCCP felülvizsgálat, Eü. Alk.vizsgálat **400 000**

K337	Szállítási ktg, szemétszállítás	400 000
K337	Ételmaradék szállítása, Biofilter,	100 000
K337	Posta ktg, Bank ktg	800 000

Egyéb szolgáltatások összesen: 1 300 000

K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó **7 106 962**

Σ Dologi kiadás összesen: 44 727 755

K64 Tárgyi eszköz (konyhai eszközök) **393 701**

K67 Eszköz beszerzés ÁFA **106 299**

Σ Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen 500 000

	Személyi jellegű kifiz	31 982 800
	Járulék össz.	4 279 264
	Dologi kiadás	44 741 255
	Tárgyi eszköz beszerzés	500 000
Σ	Kiadás mindösszesen:	81 503 319

Bevételek

Intézményi ellátás díja:

B402	Isk.pedagógus, vendég étk.	5 471 400
B405	Gyermekétkeztetés óvoda, iskola	3 997 000
B406	Áfa bevétel	2 556 468

Σ Intézményi bevételek összesen: 12 024 868

Állami támogatás B816

Köznevelési feladatok támogatása:

	Gyermekétkeztetés óvoda, iskola	12 785 228
	Gyermekétkeztetés bér támog.	30 719 255
		22 473 968

Σ Támogatási bevételek összesen. 65 978 451

Σ Bevételek összesen: 78 003 319

Szünidei étkeztetés

104037	Gyermekétkeztetés	<i>forint</i>
K312	Élelmiszer beszerzés Nyári étkezés	946 458
K312	Egyéb üzemeltetési anyag beszerzés (műanyag edények)	314 960
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	340 582
	Dologi kiadás	1 602 000
	Kiadás mindösszesen:	1 602 000
	Állami támog. Szünidei étkezésre	1 602 000

2026. évi költségvetési kiadások és létszámkeret címek és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

31.sz. melléklet
adatok forintban

Cím, alcím	Kiadás összesen	Működési kiadások						Felhalmozási kiadás	Finanszírozási kiadás	Tartalék	Létszám (fő)
		személyi	jánulék	dologi	ellátottak	p.eszk. átadás	intézmény fin.				
I.2.	Dányi Nefelejcs Óvoda										
	Óvodai nevelés	224 044 030	181 081 529	24 006 339	18 130 662			825 500		22,5	
	Óvoda konyha	81 503 319	31 982 800	4 279 264	44 741 255			500 000		6,75	
	Szüneti étkeztetés	1 602 000			1 602 000						
	Óvodai ellátás összesen.	307 149 349	213 064 329	28 285 603	64 473 917			1 325 500	0	29	

Óvodai összesítő táblázat 2026. évre Cofogonként

32. sz. melléklet

forint

	gyermek érkezi	óvoda	szüneti	összes
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	31 982 800	181 081 529		213 064 329
Munkaadókat terhelő járulékok	4 279 264	24 006 339		28 285 603
Dologi kiadások	44 741 255	18 130 662	1 602 000	64 473 917
Beruházások	500 000	825 500		1 325 500
Kiadás Összesen	81 503 319	224 044 030	1 602 000	307 149 349
gyermek étkeztetés	3 997 000			3 997 000
vendég étkeztetés	5 471 400			5 471 400
ÁFA bevétel	2 556 468			2 556 468
Köznevelési feladatok támogatása	12 785 228	224 044 030		236 829 258
Gyermekétkeztetés támogatása	30 719 255		1 602 000	32 321 255
Gyermekétkeztetés bér támogatása	22 473 968			22 473 968
Bevétel összesen:	78 003 319	224 044 030	1 602 000	303 649 349
bevétel-kiadás	-3 500 000	0	0	-3 500 000

104031 889101 **Bölcsoidei nevelés**

	Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások	<i>forint</i>
K1101	Közalkalmazottak alapilletménye 9 fő	38 439 600
	Közalkalmazottak alapilletménye (pedagógus 2fő)	17 295 000
	Bölcsoidei pótlék, dajka pótlék	18 887 353
	Vezetői pótlék	1 080 000
	Gyógypedagógiai pótlék	1 212 000
	Egyéb pótlék 5%	474 000
	Egyéb munkáltatói döntésen alapuló kieg.	1 050 000
	Személyi juttatások összesen:	78 437 953

	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	
K1104	Helyettesítési pótlék, túlóra, délutáni pótlék stb.	1 800 000
K1107	Cafetéria 10 000*10 fő*12hó	1 240 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	960 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 600 000
K123	Reprezentáció	330 000
	Személyhez kapcsolódó költségtérítés összesen:	5 930 000

Bérjellegű kiadás 84 367 953

	Munkaadókat terhelő járulékok	
	Szociális hozzájárulási adó (13%)	10 763 734
	Cafetéria után fizetendő járulék	347 200
	Reprezentáció után fizetendő járulék	109 032
K2	Munkaadókat terhelő járulékok összesen:	11 219 966
	Bér és járulék	95 587 919

	Készletbeszerzés	
K311	Gyógyszerbeszerzés	20 000
	Könyv, játék beszerzés	200 000
K312	Üzemeltetési anyagbeszerzés, tisztítószér	250 000
	Üzemeltetési anyag, irodaszér, nyomtatvány	340 000
	Munkaruha 11*35000	303 150
	Egyéb üzemeltetési anyag beszerzés	350 000
	Készletbeszerzés összesen:	1 463 150

	Szolgáltatások	
K321	Informatikai szolgáltatás igénybevétele (Internet, IBF. Szolg. Héjjas Irodatechnika)	500000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	100 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	500 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	1 400 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	700 000
K334	Karbantartás (kazán, udvari játékok, festés,)	600 000
K336	Továbbképzés, munkavédelmi képviselő vizsga megújítás	280 000
K336	Egyéb üzem.ktg. kulcs szoft. , üzemorv.	550 000
K337	Egyéb szolgáltatás (Bank ktg. Biztosítás, Posta közreműködési díj, Szeméztállítás, szőnyegtisztítás, Elektron vonala, Tűzvédelem, Távfelügyelet)	580 000
	Tűzoltó készülék, kémény ell.	80 000
	Szolgáltatások összesen:	5 290 000

	Különféle dologi kiadások	
K341	Kiküldetések kiadásai	50 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 331 211
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	500 000
	Különféle dologi kiadások összesen:	1 881 211

Dologi kiadás összesen: 8 634 361

K64 Tárgyi eszköz beszerzés (Salgó polc) 100 000
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 27 000

Beruházás összesen: 127 000

Személyi juttatások 84 367 953

Munkáltatót terhelő járulékok 11 219 966

Dologi kiadás 8 634 361

Beruházás 127 000

Kiadás összesen: 104 349 280

Bevételek:

B405 Gyermekfelügyelet 890 000

Bölcsőde ellátás gondozási díj 4 200 000

Saját bevétel összesen: 5 090 000

B1131 Bölcsődei üzemeltetés támogatása 5 676 280

B1131 Támogatás közép- és felsőfokú végzettség miatt 69 583 000

Támogatás összesen:

Támogatás összesen: 75 259 280

Bevétel összesen: 80 349 280

COFOG Bölcsodei étkeztetés

104035	Rendszeres személyi juttatások	<i>forint</i>
K1101	Közalkalmazottak alapilletménye 1 fő	4 478 400
	Egyéb pótlék (számlázás, pénzkezelés, szakács)	743 640
104036		
K1101	Közalkalmazottak alapilletménye 1 fő	4 478 400
	Egyéb pótlék (számlázás, pénzkezelés, szakács)	179 040
Alapilletmény összesen:		9 879 480
104035	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai / nem rendszeres juttatások	
K1107	Cafetéria 10000 ft/fő (1fő)	120 000
104036		
K1107	Cafetéria 10000 ft/fő (1fő)	120 000
104035		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	150 000
104036		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	150 000
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások:		540 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen:		10 419 480
Munkaadókat terhelő járulékok		
104035		
K2	Szociális hozzájárulási adó	698 365
K2	Cafetéria utáni járulék	33 600
104036		
K2	Szociális hozzájárulási adó	624 967
K2	Cafetéria utáni járulék	33 600
Munkáltatót terhelő járulékok összesen:		1 390 532
Bér, járulék összesen		11 810 012
Készletek		
104035		
K312	Élelem beszerzés	4 100 000
K313	Göngyölegek	100 000
104036		
K312	Élelem beszerzés	2 450 000
K313	Göngyölegek	50 000
104035		
	Irodaszer, toner, nyomtatvány	50 000
	Munkaruha (1 fő*35 000)	35 000
	Tisztítószér	150 000
104036		
	Munkaruha (1 fő*35 000)	35 000
Készletbeszerzések összesen:		6 970 000
104035	Szolgáltatások	
K321	Internet és egyéb informatikai szolgáltatások igénybe vétele (Héjjas irodatech.)	210 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon ktg)	35 000
104036		
K321	Internet és egyéb informatikai szolgáltatások igénybe vétele (Héjjas irodatech.)	25 000
104035		
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	100 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	200 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	100 000
104036		
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	50 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	100 000
K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	50 000
104035		

104035		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások,	50 000
K336	Üzemegészségügyi szolg. (1 fő); továbbképzés, diétás étlap sz.	250 000

104036		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, Üzemegészségügyi szolg. (1 fő)	13 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások,	30 000

104035		
K337	Egyéb szolgáltatás	300 000
	Hulladékszállítás, biotransz ételmaradék szállítás	400 000
	Rágcsalóirtás, egyéb szolgáltatás (bank- és posta ktg)	400 000

104036		
K337	Egyéb szolgáltatás	30 000

Szolgáltatások költsége összesen: 2 543 000

Különféle dologi kiadások

104035		
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 111 600

104036		
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	600 683

Különféle dologi kiadások összesen: 1 712 283

Dologi kiadás összesen: 11 225 283

104035		
K64	Tárgyi eszközök beszerzése	78 740
K67		21 260
Tárgyi eszköz beszerzés összesen:		100 000

bérjellegű kiadás	10 419 480
Munkált.terh.járulék	1 390 532
Dologi kiad:	11 225 283
Tárgyi eszköz beszerzés	100 000

Kiadások összesen: 23 135 295

Intézmények saját bevételei

B402	Vendég étkezés	5 500 000
B402	Alkalmazotti étkeztetés	1 000 000
B405	Gyermek felügyelet étkeztetés	400 000
	Bölcsődei étkeztetés	650 000

Intézmények saját nettó bevétele: 7 550 000

Bevételi áfa (27%) 2 038 500

Áfa bevétel összesen: 2 038 500

Saját bevétel összesen: 9 588 500

B113	Gyermekétkeztetés bértámogatás 10%	14,3%	3 750 032
B113	Gyermekétkeztetés üzem.támog. 10%	11%	3 796 762

Bevétel összesen: 17 135 294

COFOG	Szakfeladat		
107051	889921	Szociális étkeztetés	
		Rendszeres személyi juttatások	<i>forint</i>
K1101		Alapilletmény (3 fő)	13 435 200
		Vezetői pótlék	550 000
		Egyéb kiegészítés	2 150 000
Alapilletmény összesen:			16 135 200
		Foglalkoztatottak sajátos juttatásai/ nem rendszeres juttatások	
K1107		Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	360 000
K1109		Közlekedési költségtérítés	180 000
K1113		Foglalkoztatottak egyéb személyi jutt.	100 000
K122		Megbízási díj (150 000 Ft/hó Szamosvölgyi A.)	920 000
K123		Reprezentáció	90 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			1 650 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai			17 785 200
K2		Munkaadókat terhelő járulékok	
K2		Szociális hozzájárulási adó	2 223 840
K2		Cafetéria után fiz. járulék	100 800
K2		Reprezentáció után fizetendő járulék	29 736
Munkaadókat terhelő járulék összesen:			2 354 376
Bér és járulék összesen:			20 139 576
K312		Üzemeltetési anyagok (Tisztítószer)	200 000
		Munkaruha (3 fő)	82 677
		Élelmiszer	8 200 000
		Irodaszer, nyomtatvány	150 000
		Üzemanyag 50 000 FT/hó	600 000
K313		Göngyölegek	50 000
K321		Informatikai szolgáltatás igénybe vétele	60 000
K3311		Villamosenergia szolgáltatás díja	150 000
K3312		Gázenergia szolgáltatás díja	300 000
K3314		Víz- és csatorna szolgáltatás díja	150 000
K334		Karbantartás (Dacia ételszállító autó, szellőző , konyhai gépek, festés)	200 000
K336		Üzemorvosi szolg, továbbképzés mealplaner, HCCP	900 000
K337		Szállítási költség biztosítás, bank- és posta ktg., rágcsálóirtás	400 000
K351		Áfa (27%)	2 060 247
Dologi kiadás összesen:			13 502 924
Tárgyi eszköz beszerzés:			0
Bér Kiadás összesen:			17 785 200
Járulék:			2 354 376
Dologi kiadás összesen:			13 502 924
Tárgyi eszköz beszerzés			0
Kiadások összesen:			33 642 500
Bevételek:			
B402		Szolgáltatás bevétele	15 500 000
Saját bevételek összesen:			15 500 000
B1131		Szoc.étk. állami támog.	6 142 500
Bevételek összesen			21 642 500

889924

2026

104042

Családsegítő szolgálat

Törvény szerinti illetmények, munkabérek		<i>forint</i>
K1101	Közalkalmazottak alapilletménye (3fő)	13 435 200
	Vezetői pótlék	480 000
	Egyéb pótlék (kiegészítő illetmény)	1 591 560
Törvény szerinti illetmények, munkabérek összesen:		15 506 760
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások:		
K1107	Cafetéria	360 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	560 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	700 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	150 000
	Összesen:	1 770 000
Személyi juttatások összesen:		17 276 760
K2	Szociális hozzájárulás adó	2 179 679
	Cafetéria utáni járulék	100 800
	Reprezentáció adó	49 560
Munkaadókat terhelő járulékok összesen:		2 330 039
Bér és járulék		19 606 799
Készletbeszerzés		
K312	Irodaszer, nyomtatvány	100 000
	Munkaruha (3*35000)	82 677
	Tisztítószer	150 000
Készletbeszerzés összesen:		332 677
Szolgáltatások		
K321	Informatikai szolgáltatás igénybe vétele(IBF Közinformatika, Héjjas Irodatechnika)	350 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (Telefonszámlla)	100 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja	200 000
K3312	Gázenergia szolgáltatás díja	1 150 000
K3314	Víz- és csatormaszolgáltatás díja	130 000
K334	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	150 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (Eü. alk. vizsgálat, továbbképzések)	250 000
K337	Egyéb szolgáltatás (szemétszállítás, posta ktg, bank ktg, szőnyegtisztítás)	100 000
Szolgáltatások összesen:		2 430 000
K341	Kiküldetések kiadásai	150 000
K355	Egyéb különféle dologi kiadások (nyári táboroztatás)	80 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	605 524
Különféle dologi kiadások összesen:		835 524
Dologi kiadások összesen:		3 598 201
Tárgyi eszköz beszerzés		
K63	(Iratkonténer (3db), Salgó polc (1db)	118 110
K67	ÁFA	31 890
Tárgyi eszköz beszerzés összesen:		150 000
	Személyi jellegű kifizetések	17 276 760
	Járulékok:	2 330 039
	Dologi kiadás	3 598 201
	Tárgyi eszköz beszerzés, létesítés	150 000
Kiadás összesen:		23 355 000
	Állami támogatás	7 855 000
	Szociális kertből támogatás	0
Bevétel összesen:		7 855 000

COFOG

Szakfeladat

37. melléklet

107052

889922Házi segítségnyújtás

2026

	Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatás	<i>forint</i>
K1101	Alapilletmény (2 fő)	8 956 800
	Kiegészítő pótlék (2 fő)	770 880
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 727 680

K1107	Cafetéria 10 000*2*12	240 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	350 000
K123	Reprezentáció	60 000
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások:	650 000

Személyhez kapcsolódó költségtérítés : 10 377 680

K2	Munkaadókat terhelő járulékok	
	Szociális hozzájárulási adó	1 203 250
	Cafetéria után fizetendő járulék	67 200
	Reprezentáció után fiz. Járulék	39 648
	Munkaadókat terhelő járulékok összesen terhelő járulékok :	1 310 098

Foglalkoztatottak személyi juttatásai és járulékok összesen: 11 687 778

	Készletek	
K312	Munkaruha	55 118
K312	Irodaszer, tisztítószer	60 000
K322	Telefon ktg	60 000
K321	Internet	27 000
K336	Eü. alkalmassági vizsg díja	26 000
K337	Egyéb szolg.	100 000
K341	Belföldi kiküldetés	650 000
K351	Áfa	50 104
	Dologi kiadások összesen:	1 028 222

Bér kiadás összesen 10 377 680

Járulék összesen: 1 310 098

Dologi kiadás összesen: 1 028 222

Kiadás összesen: 12 716 000

Központi támogatás 5 716 000

B402	Személyes gondoskodás	2 000 000
	Szociális keretből támogatás	0
	Bevétel mindösszesen:	7 716 000

COFOG Szakfeladat

38. melléklet
2026

Prevenációs csoport

104042

Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások

K122	Megbízási díj (2 fő)	forint 2 000 000
------	----------------------	---------------------

Összesen:		2 000 000
------------------	--	------------------

B404	Szolgáltatásból származó bevétel	2 000 000
------	----------------------------------	------------------

2026. évi költségvetési kiadások és létszámkeret címek és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

39. melléklet
Adatok forintban

Cím, alcím Alapszolgáltatási Központ	Szakfeladat	Kiadás összesen	Működési kiadások							Felhalmozás Kiadás	Finanszírozási Kiadás	Tartalék	Létszám (fő)
			Személyi	Járaték	Dologi	Ellátottak	Pénzeszk. átadás	Intézm. Fin	Felhalmozás Kiadás				
1.3.	Bölcsődéi nevelés	104 349 280	84 367 953	11 219 966	8 634 361				127 000				11
	Bölcsődéi étkeztetés	23 135 295	10 419 480	1 390 532	11 225 283				100 000				2
	Szociális étkeztetés	33 642 500	17 785 200	2 354 376	13 502 924				0				3,5
	Házi segítségnyújtás	12 716 000	10 377 680	1 310 098	1 028 222				0				2
	Családsegítő szolgálat	23 355 000	17 276 760	2 330 039	3 598 201				150 000				3
	Prevenációs csoport	2 000 000	2 000 000										2
	Bölcsődéi ellátás összesen	199 198 075	142 227 073	18 605 011	37 988 991				377 000				23,5

2026 évi költségvetés Alapszolgáltatási Központ Cofogonként

40. melléklet
2026

forint

	Bölcsöde	Konyha	Szoc. étkezés	Házi segítség	Családsegítő	Prevenációs csoport	Összesen:
Ber és bérijellegű ktg.	84 367 953	10 419 480	17 785 200	10 377 680	17 276 760	2 000 000	142 227 073
Járatékok	11 219 966	1 390 532	2 354 376	1 310 098	2 330 039	0	18 605 011
Dologi	8 634 361	11 225 283	13 502 924	1 028 222	3 598 201	0	37 988 991
Beruházás	127 000	100 000	0	0	150 000	0	377 000
							0
Összes kiadás:	104 349 280	23 135 295	33 642 500	12 716 000	23 355 000	2 000 000	199 198 075
Gondozási díj	4 200 000						4 200 000
Gyermekfelügyelet	890 000						890 000
Étkezés		9 588 500	15 500 000				25 088 500
Személyi gondozás, házi segítségnyújtás				2 000 000			2 000 000
Központi támogatás	75 259 280	7 546 794	6 142 500	5 716 000	7 855 000	0	102 519 574
Szakmai szolg. bevétele						2 000 000	2 000 000
Szociális keretből átcsoport.				0	0		0
Összes bevét	80 349 280	17 135 294	21 642 500	7 716 000	7 855 000	2 000 000	136 698 074
bevétel - kiadás	-24 000 000	-6 000 001	-12 000 000	-5 000 000	-15 500 000	0	-62 500 001
	-24 000 000	-6 000 001	-12 000 000	-5 000 000	-15 500 000	0	-62 500 001

Dány Község Önkormányzat 2026. évi jóváhagyott létszáma

Intézmény	Létszám (fő)
Polgármesteri hivatal	13,5fő
Önkormányzat	9,5 fő
Közterület rend fenn.	1 fő
Háziorvosi szolg	4 fő
Város és Községgazd.	4 fő
Közművelődés, műv.ház	0,5 fő
Nefelejcs Óvoda	29 fő
Óvodai ellátás szakmai feladatai	22,25 fő
Óvodai konyha	6,75 fő
Bóbita Alapszolg.Központ	23,5 fő
Bölcsődei ellátás	11 fő
Bölcsődei konyha	2 fő
Szociális étkezt	3,5 fő
Családsegítés	3 fő
Házisegítségnyújtás	2 fő
Prevenációs csoport	2 fő
Önkormányzat összesen:	75,5fő
Közfoglalkoztatás	13 fő
Mindösszesen:	88,5 fő

Dány Község Önkormányzat 2026. évi beruházási és felújítási kiadásai feladatonként

adatok forintban

Megnevezés	
Beruházások	
Önkormányzat	
Eszközbeszerzés Háziorvos 2. sz. körzet	100 000
Összesen:	100 000
Polgármesteri Hivatal	
Informatikai eszköz beszerzés (Windows11) 2025. évi maradvány összegéből	5 461 000
Összesen:	5 461 000
Nefelejcs óvoda	
Kis értékű tárgyi eszközvásárlás	400 000
Informatikai eszköz (laptop) beszerzés	300 000
Konyhai eszközök beszerzése	393 701
Beruházáshoz kapcsolódó ÁFA	231 799
Összesen:	1 325 500
Alapszolgáltatási Központ	
Salgó Polc beszerzés (2db), Iratkonténer (3db)	218 110
Konyhai eszközök beszerzése	100 000
Beruházáshoz kapcsolódó ÁFA	58 890
Összesen:	377 000
Beruházás összesen:	7 263 500
Felújítások	
Önkormányzat	
Szoborpark kialakítás	2 300 000
Mart aszfalt borítás (Akácfa utca, Andrássy út)	3 120 000
Rákóczi úti lakás fűtőkorszerűsítés, egyedi termosztátok felsz.	8 103 125
Közvilágítás bővítése (lámpatestek bővítése)	395 000
Felújításhoz kapcsolódó ÁFA	4 313 827
Felújítás összesen:	18 231 952
Beruházás összesen:	7 263 500
Felújítás összesen:	18 231 952
Felhalmozási kiadás mindösszesen:	25 495 452

Dány Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a

adatok forintban

Megnevezés	2026	2027	2028	2029
Helyi adók				
Építményadó	0	0	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Iparüzési adó	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
Kamatbevételek	0	0	0	0
Bírság, pótlék, talajterhelés egyéb közhatalmi bevétel	500 000	500 000	500 000	500 000
Osztalékbevétel	0	0	0	0
Vagyon bérbeadásából, üzemeltetéséből, koncessziós díjából származó bevétel	36 025 880	37 000 000	38 000 000	38 000 000
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	12 105 343	0	0	0
Saját bevételek	188 631 223	177 500 000	178 500 000	178 500 000
Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	94 315 611	88 750 000	89 250 000	89 250 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségek: Dányi Művelődési Ház és Könyvtár beruházásra fordított hitel (tőketörlesztés)	7 020 000	7 020 000	7 020 000	7 020 000
Hitel után fizetendő kamat	5 500 000	5 000 000	4 000 000	3 000 000
Beruházásra fordított hitel törl.	12 520 000	12 020 000	11 020 000	10 020 000
Összes hiteltörlesztés	12 520 000	12 020 000	11 020 000	10 020 000

Dány Község Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási terve

adatok forintban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Intézményi működési bev.	10 000 000	10 000 000	10 000 000	15 000 000	12 000 000	9 500 000	6 000 000	7 500 000	8 000 000	8 000 000	8 035 622	8 959 046	112 994 668
Önkorm.sajátos bev.	270 000		10 000 000	270 000	70 000 000	0	270 000	0	0	63 770 000	0	0	144 580 000
Felhalmozási bev.	955 897	955 897	955 897	955 897	955 897	955 897	1 590 477	955 897	955 897	955 897	955 897	955 896	12 105 343
Költségvetési támogatások	48 081 523	48 081 523	48 081 523	48 081 523	48 081 523	48 081 523	48 081 523	48 081 524	48 081 523	48 081 523	48 081 523	48 081 523	576 978 277
Átvett pénzek NEAK	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	38 400 000
Felhalmozási bev. ÁH-n beltről	14 000 000												14 000 000
EI.maradvány/ finansz.bevételek	255 000 000												255 000 000
Működési képesség megőrzését szolg. támogatás REKI)				239 961 724									239 961 724
Bevételek mindösszesen:	331 507 420	62 237 420	72 237 420	307 469 144	134 237 420	61 737 420	59 142 000	59 737 421	60 237 420	124 007 420	60 273 042	61 196 465	1 394 020 012
Személyi juttatások	42 054 605	42 054 605	42 054 605	42 054 605	42 054 605	42 054 605	82 500 163	42 054 605	42 054 605	42 054 605	82 500 164	42 054 605	585 546 377
Járadék	5 210 715	5 210 715	5 210 715	5 210 715	5 210 715	5 210 715	10 421 431	5 210 715	5 210 715	5 210 715	10 421 438	5 210 715	72 950 019
Dologi kiadások	8 152 097	8 152 097	8 152 097	239 961 724	8 152 097	149 961 724	8 152 097	8 152 097	8 152 097	8 152 097	8 152 105	8 152 097	471 444 426
Pénzeszk. Áradás. támogatás	7 777 500	7 777 500	7 777 500	12 777 500	9 327 500	7 677 500	7 677 500	7 777 500	7 777 500	7 777 500	7 777 500	7 877 500	99 780 000
Ellátottak juttatásai	632 000	532 000	632 000	532 000	600 000	600 000	400 000	730 000	632 000	800 000	700 000	810 000	7 600 000
Beruházás			1 815 875			1 815 875		1 815 875	1 815 875				7 263 500
Felújítás			1 763 500		236 500	1 755 000	8 115 976	8 115 976	1 755 000			1 755 000	18 231 952
Adósságszolg.kötelezettség			1 755 000										7 020 000
Szolidaritási hozzájárulás		102 893 879											102 893 879
Megelőlegezés visszafizetés													
Kiadások mindösszesen:	63 826 917	166 620 796	90 451 151	300 536 544	65 581 417	209 075 419	117 267 167	73 856 768	67 397 792	63 994 917	109 551 207	65 859 917	1 394 020 012

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

(Kedvezmények) tájékoztató adat

46. melléklet

2026

adatok forintban

Bevételi jogcím						Kedvezmény nélkül elérhető bev.össz	Mentesség összege
1. Ellátottak térítési díjának méltányosságából történő elengedése							
2. Ellátottak kártérítésének méltányosságából történő elengedése							
3. Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése							
4. Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése							
5. Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen							
6. -eből: Építményadó							
7. Telekadó							
9. Magánszemélyek kommunális adója							
10. Idegenforgalmi adó tartózkodás után							
11. Idegenforgalmi adó épület után							
12. Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után							
13. Gépjárműadóval biztosított kedvezmény, mentesség							
14. Talajterhelés						5 386 500	754 920

Dány Község Önkormányzat címrendje

1. Községi Önkormányzat
1. 1. Önkormányzat
1. 2. Polgármesteri Hivatal
1. 3. Dányi Nefelejcs Óvoda
1. 4. Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ