

Borsodszirák Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2026. (IX. 22.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat gazdálkodásának biztosítása, a kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha az előirányzatok rendelkezésre állnak. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Borsodszirák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) **559.456.623 Ft** költségvetési bevétellel
- b) **591.733.374 Ft** költségvetési kiadással
- c) **32.276.751 Ft** költségvetési egyenleggel [a)-b)]
- d) **17.753.667 Ft** c) pontból működési egyenleggel
- e) **14.523.084 Ft** c) pontból felhalmozási egyenleggel állapítja meg
- f) **60.549.543 Ft** finanszírozási bevétellel
- g) **28.272.792 Ft** finanszírozási kiadással
- h) **32.276.751 Ft** finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások összességét **620.006.166 Ft**-ban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

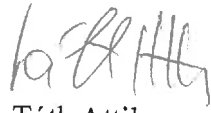
(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.



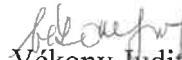
Tóth Attila
polgármester



Vékony Judit
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2026. szeptember 22. napján az Önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdetésre került.



Vékony Judit
jegyző



1. melléklet a 6 / 2026. (IX.22.) önkormányzati rendelethez (IX.22.) önkormányzati rendelethez

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	380 693 589	431 069 796	453 772 647	22 702 851	105,27
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 547 965	164 894 360	164 894 360		100,00
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	64 138 928	58 904 960	62 547 287	3 642 327	106,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 194 102	75 365 924	77 887 571	2 521 647	103,35
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	27 872 245	32 442 944	32 442 944		100,00
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 311 492	3 276 084	3 276 084		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	8 440 544				
8	Elszámolásból származó bevételek	1 214 295		645 374	645 374	
9	Elvonások és befizetések bevételei			2 872 317	2 872 317	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	293 719 571	334 684 272	344 565 937	9 681 665	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	86 874 018	96 185 524	109 206 710	13 021 186	113,54
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	47 299 328	45 450 000	45 450 000		100,00
24	Építmenyadó					
25	Időrendforgalmi adó	46 849 328	45 000 000	45 000 000		100,00
26	Iparűzési adó	150 000	150 000	150 000		100,00
27	Tulajterhelési díj	300 000	300 000	300 000		100,00
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+42)	39 235 749	35 084 199	35 857 174	772 975	102,30
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 356 917	19 980 000	19 980 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	400 000	400 000	400 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	1 110 000		514 705	514 705	
36	Ellátási díjak	7 986 000	7 475 000	7 675 000	200 000	102,68
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 007 904	7 176 631	7 176 631		100,00
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	180 000	52 568	84 272	31 704	160,31
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek	194 928		26 566	26 566	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	476 203 720	511 603 995	559 456 623	47 852 628	109,35

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése					
68	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	45 856 954	60 400 223	60 549 543	149 320	100,25
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	45 856 954	60 400 223	60 549 543	149 320	100,25
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	29 145 078				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 882 794				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése	16 262 284				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	75 002 032	60 400 223	60 549 543	149 320	100,25
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	551 205 752	572 004 218	620 006 166	48 001 948	108,39

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/D*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	501 086 946	530 556 372	552 833 488	22 277 116	104,20
2	Személyi juttatások	306 496 258	352 559 500	362 613 500	10 054 000	102,85
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 961 796	40 812 935	42 861 323	2 048 388	105,02
4	Dologi kiadások	137 668 685	126 283 937	136 458 665	10 174 728	108,06
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000	10 000 000	10 000 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	10 960 207	900 000	900 000		100,00
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	2 548 084				
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	7 512 123				
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	300 000	300 000	300 000		100,00
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	600 000	600 000		100,00
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	28 289 799	13 175 054	38 899 886	25 724 832	295,25
23	Beruházások	15 589 799	10 675 054	36 399 886	25 724 832	340,98
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	12 700 000	2 500 000	2 500 000		100,00
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	529 376 745	543 731 426	591 733 374	48 001 948	108,83
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+...+52)	21 829 007	28 272 792	28 272 792		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	21 829 007	12 272 792	12 272 792		100,00
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		16 000 000	16 000 000		100,00
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+...+58)					
54	Felhalmozási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok bevétele					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormánvonnak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (57+41+48+53+59+60)	21 829 007	28 272 792	28 272 792		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	551 205 752	572 004 218	620 006 166	48 001 948	108,39

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-53 173 025	-32 127 431	-32 276 751	-149 320	100,46
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	53 173 025	32 127 431	32 276 751	149 320	100,46

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	380 593 589	431 069 796	453 772 647	22 702 851	105,27
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 547 965	164 894 360	164 894 360		100,00
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	64 138 928	58 904 960	62 547 287	3 642 327	106,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 194 102	75 365 924	77 887 571	2 521 647	103,35
5	Önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása	27 872 245	32 442 944	32 442 944		100,00
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 311 492	3 276 084	3 276 084		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és közszolgáltató támogatások	8 440 544				
8	Elszámolásból származó bevételek	1 214 295		645 374	645 374	
9	Elvonások és befizetések bevételei			2 872 317	2 872 317	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	293 719 571	334 884 272	344 565 937	9 681 665	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	86 874 018	96 185 524	109 206 710	13 021 186	113,54
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	47 299 328	45 450 000	45 450 000		100,00
24	Építmenetadó					
25	Időigényforgalmi adó					
26	Iparkészési adó	46 849 328	45 000 000	45 000 000		100,00
27	Talajterhelési díj	150 000	150 000	150 000		100,00
28	Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	300 000	300 000		100,00
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+42)	39 235 749	35 084 199	35 857 174	772 975	102,20
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 356 917	19 980 000	19 980 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	400 000	400 000	400 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	1 110 000		514 705	514 705	
36	Ellátási díjak	7 986 000	7 475 000	7 675 000	200 000	102,68
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 007 904	7 176 631	7 176 631		100,00
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	180 000	52 568	84 272	31 704	160,31
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek	194 928		26 566	26 566	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részvételértékesítés					
48	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	476 203 720	511 603 995	559 456 623	47 852 628	109,35

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	45 856 954	60 400 223	60 549 543	149 320	100,25
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	45 856 954	60 400 223	60 549 543	149 320	100,25
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	29 145 078				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 882 794				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Likviditási célú megelőlegezések megszüntetése	16 262 284				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Változások					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	75 002 032	60 400 223	60 549 543	149 320	100,25
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	551 205 752	572 004 218	620 006 166	48 001 948	108,39

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (21+...+46)	501 086 946	530 556 372	552 833 488	22 277 116	104,20
2	Személyi juttatások	306 496 258	352 559 500	362 613 500	10 054 000	102,85
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 961 796	40 812 935	42 861 323	2 048 388	105,02
4	Dologi kiadások	137 668 685	126 283 937	136 458 665	10 174 728	108,06
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000	10 000 000	10 000 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	10 960 207	900 000	900 000		100,00
7	- a 6-ból - Előző évi elszámoltából származó befizetések	2 548 084				
8	- Torvényi előíráson alapuló befizetések	7 512 123				
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	300 000	300 000	300 000		100,00
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	600 000	600 000		100,00
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből - Általános tartalékok					
21	- Céltartalékok					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	28 289 799	13 175 054	38 899 886	25 724 832	295,15
23	Beruházások	15 589 799	10 675 054	36 399 886	25 724 832	340,98
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	12 700 000	2 500 000	2 500 000		100,00
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	529 376 745	543 731 426	591 733 374	48 001 948	108,83
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+...+40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+...+47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	21 829 007	28 272 792	28 272 792		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	21 829 007	12 272 792	12 272 792		100,00
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		16 000 000	16 000 000		100,00
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Betétetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok bevétele					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi intézményeknek					
59	A díjazáshoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Változatok					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	21 829 007	28 272 792	28 272 792		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	551 205 752	572 004 218	620 006 166	48 001 948	108,39

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-53 173 025	-32 127 431	-32 276 751	-149 320	100,46
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	53 173 025	32 127 431	32 276 751	149 320	100,46

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/D*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	83 791 283	96 185 524	100 010 787	3 825 263	103,98
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kv. támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elismarolások bevételei					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)					
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	83 791 283	96 185 524	100 010 787	3 825 263	103,98
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)					
24	Ejtményadó					
25	Idényforgalmi adó					
26	Likvidációs adó					
27	Tulajdonosi díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+42)					
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	92 866 337	96 185 524	124 387 589	28 202 065	129,32

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70+71)					
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele					
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	16 262 284				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszűntetése	16 262 284				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	16 262 284				
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	109 128 621	96 185 524	124 387 589	28 202 065	129,32

KIADÁSOK

Forinthban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	81 253 567	67 510 470	71 335 733	3 825 263	105,67
2	Személyi juttatások	69 146 302	56 865 973	59 942 896	3 076 923	105,41
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 806 962	6 485 950	6 625 950	140 000	102,16
4	Dologi kiadások	7 300 303	4 158 547	4 766 887	608 340	114,63
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Torvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Akciójelzések, artámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	27 875 054	12 675 054	37 051 856	24 376 802	292,32
23	Beruházások	15 175 054	10 175 054	34 551 856	24 376 802	339,57
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	12 700 000	2 500 000	2 500 000		100,00
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	109 128 621	80 185 524	108 387 589	28 202 065	135,17
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+...+40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+...+47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+... + 52)		16 000 000	16 000 000		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		16 000 000	16 000 000		100,00
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+... + 58)					
54	Feljavítási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok bevétele					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)		16 000 000	16 000 000		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	109 128 621	96 185 524	124 387 589	28 202 065	129,32

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-16 262 284	16 000 000	16 000 000		100,00
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	16 262 284	-16 000 000	-16 000 000		100,00

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	114 944 039	141 930 289	152 406 212	10 475 923	107,38
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	111 861 304	141 930 289	143 210 289	1 280 000	100,90
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és közszolgáltató támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	111 861 304	141 930 289	143 210 289	1 280 000	100,90
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 082 735		9 195 923	9 195 923	
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)					
24	Egyéni vállalkozó					
25	Idényforgalmi adó					
26	Általános forgalmi adó					
27	Tulajdonosi díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	30 000	30 000	30 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	30 000	30 000	30 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereséggeljesítő bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	114 974 039	141 960 289	152 436 212	10 475 923	107,38

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)					
65	Forrástani célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70+71)	216 637	257 230	257 230		100,00
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	216 637	257 230	257 230		100,00
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)					
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött bevételek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forrástani célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	216 637	257 230	257 230		100,00
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	115 190 676	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	114 775 935	141 717 519	152 193 442	10 475 923	107,39
2	Személyi juttatások	93 594 939	115 299 500	122 253 500	6 954 000	106,03
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 686 796	15 192 935	16 401 323	1 208 388	107,95
4	Dologi kiadások	8 494 200	11 225 084	13 538 619	2 313 535	120,61
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Torvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	414 745	500 000	500 000		100,00
23	Beruházások	414 745	500 000	500 000		100,00
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	115 190 680	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37
37	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (38+...+40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+...+47)					
42	Forrástani célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegy bevétele					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele					
46	Belföldi kötvények bevétele					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele					

48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)					
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	115 190 680	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-216 641	-257 230	-257 230		100,00
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	216 637	257 230	257 230		100,00

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban										
Bevételek						Kiadások				
Sor- szám	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbsége
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J	K=(J-I)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	380 593 589	431 069 796	453 772 647	22 702 851	Személyi juttatások	306 496 258	352 559 500	362 613 500	10 054 000
2	1-ből EU-s támogatás					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 961 796	40 812 935	42 861 323	2 048 388
3	Közhatalmi bevételek	47 299 328	45 450 000	45 450 000		Dologi kiadások	137 668 685	126 283 937	136 458 665	10 174 728
4	Működési bevételek	39 235 749	35 084 199	35 857 174	772 975	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000	10 000 000	10 000 000	
5	Működési célú áruvet pénzeszközök					Egyéb működési célú kiadások	10 960 207	900 000	900 000	
6	5-ből EU-s támogatás (követlen)									
7	Egyéb működési bevételek									
8										
9						Az 5-ből -Tartalékok				
10										
11										
12										
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	467 128 666	511 603 995	535 079 821	23 475 826	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	501 086 946	530 556 372	552 633 488	22 277 116
14	Hiany-belső finanszírozásnak bevételei (15+...+18.)	42 904 493	47 225 169	46 026 459	-1 198 710	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 642 209	47 225 169	46 026 459	-1 198 710	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Betét visszavásárlásból származó bevételek	16 262 284				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Értékpapír értékesítése					Költségek törlesztése				
19	Hiany külső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)	12 882 794				Forgatási célú belső, külső értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzeszközök lekötött belkelti elhelyezése		16 000 000	16 000 000	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 882 794				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	21 829 007	12 272 792	12 272 792	
22	Változások					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					Változások				
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	55 787 287	47 225 169	46 026 459	-1 198 710	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	21 829 007	28 272 792	28 272 792	
25	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+24)	522 915 953	558 829 164	581 106 280	22 277 116	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	522 915 953	558 829 164	581 106 280	22 277 116
26	Költségvetési hiány:	33 958 280	18 952 377	17 753 667	-1 198 710	Költségvetési többlet:	-	-	-	
27	Bruttó hiány:	-	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Megnevezés	Bevételek				Kiadások				Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	1. sz. módosítás utáni előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi tény	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbsége
		C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J								
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J <td>K=(J-I)</td> <td colspan="7"></td>	K=(J-I)							
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	9 075 054		24 376 802	24 376 802	Beruházások	15 589 799	10 675 054	36 399 886	25 724 832							
2	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás											
3	Felhalmozási bevételek					Felújítások	12 700 000	2 500 000	2 500 000								
4	Felhalmozási célú átvett kezességek kivétele					3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás											
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások											
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek																
7																	
8																	
9																	
10																	
11																	
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	9 075 054		24 376 802	24 376 802	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	28 289 799	13 175 054	38 899 886	25 724 832							
13	Hozzájárulás finanszírozási bevételei (14+...+18)	19 214 745	13 175 054	14 523 084	1 348 030	Ertékpapír vásárlása, visszaváltása											
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	19 214 745	13 175 054	14 523 084	1 348 030	Hitelek törlesztése											
15	Vállalkozás maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése											
16	Betét visszavonásából származó bevételek					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése											
17	Ertékpapír értékesítése					Készlet törlesztése											
18	Egyéb bevételek finanszírozási bevételek					Befektetés célú belső, külső értékpapírok vásárlása											
19	Hozzájárulás finanszírozási bevételei (20+...+24)					Betét elhelyezése											
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Parajgéri Izsang Kávéház											
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése											
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele																
23	Ertékpapírok kibocsátása																
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések																
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	19 214 745	13 175 054	14 523 084	1 348 030	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+24)											
26	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	28 289 799	13 175 054	38 899 886	25 724 832	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	28 289 799	13 175 054	38 899 886	25 724 832							
27	Költségvetési hiány:	19 214 745	13 175 054	14 523 084	1 348 030	Költségvetési föbblet:	-	-	-	-							
28	Bruttó hiány:	-	-	-	-	Bruttó föbblet:	-	-	-	-							

Forintban!

3. melléklet a 6 / 2026. (IX.22.) önkormányzati rendelethez

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01
Összes bevétel, kiadás	01

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	355 910 854	410 439 796	423 946 724	13 506 928	103,29
2	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 547 965	164 894 360	164 894 360		100,00
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	64 138 928	58 904 960	62 547 287	3 642 327	106,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 194 102	75 365 924	77 887 571	2 521 647	103,35
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	27 872 245	32 442 944	32 442 944		100,00
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 311 492	3 276 084	3 276 084		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	8 440 544				
8	Elszámolásból származó bevételek	1 214 295		645 374	645 374	
9	Elvonások és befizetések bevételei			2 872 317	2 872 317	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	293 719 571	334 884 272	344 565 937	9 681 665	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	62 191 283	75 555 524	79 380 787	3 825 263	105,06
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	47 299 328	45 450 000	45 450 000		100,00
24	Építmenyadó					
25	Idégenforgalmi adó					
26	Építészeti adó	46 849 328	45 000 000	45 000 000		100,00
27	Talajterhelési díj	150 000	150 000	150 000		100,00
28	Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	300 000	300 000		100,00
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+42)	28 827 666	25 052 568	25 618 593	566 025	102,26
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	19 956 839	19 430 000	19 430 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	400 000	400 000	400 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	1 110 000		514 705	514 705	
36	Ellátási díjak	161 000	150 000	150 000		100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 840 913	5 020 000	5 020 000		100,00
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségek bevételei	180 000	52 568	84 272	31 704	160,31
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek	178 914		19 616	19 616	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	441 112 902	480 942 364	519 392 119	38 449 755	107,99
60	Hittel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA					01
Összes bevétel, kiadás					01
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejárati belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejárati belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	43 655 545	57 557 636	57 613 851	56 215
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	43 655 545	57 557 636	57 613 851	56 215
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	29 145 078			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	12 882 794			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött bevételek megszüntetése	16 262 284			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77 + ... + 80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (69 + 64+69+72+76+81+82)	72 800 623	57 557 636	57 613 851	56 215
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	513 913 525	538 500 000	577 005 970	38 505 970

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		01
Összes bevétel, kiadás		01

Kiadások

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	218 114 933	207 638 853	216 579 991	8 941 138	104,31
2	Személyi juttatások	98 870 319	109 680 000	110 780 000	1 100 000	101,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 615 000	10 290 000	10 570 000	280 000	102,72
4	Dologi kiadások	88 669 407	76 768 853	84 329 991	7 561 138	109,85
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000	10 000 000	10 000 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	10 960 207	900 000	900 000		100,00
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	2 548 084				
8	- Torvényi előíráson alapuló befizetések	7 512 123				
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	300 000	300 000	300 000		100,00
14	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	600 000	600 000		100,00
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	27 875 054	12 675 054	37 051 856	24 376 802	292,32
23	Beruházások	15 175 054	10 175 054	34 551 856	24 376 802	339,57
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	12 700 000	2 500 000	2 500 000		100,00
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	245 989 987	220 313 907	253 631 847	33 317 940	115,12
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+...+40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Lárvidúsi célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+...+47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven utáni lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+...+52)	267 923 538	318 186 093	323 374 123	5 188 030	101,63
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	21 829 007	12 272 792	12 272 792		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	246 094 531	289 913 301	295 101 331	5 188 030	101,79
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		16 000 000	16 000 000		100,00
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+...+58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek					
60	A díjazáshoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	267 923 538	318 186 093	323 374 123	5 188 030	101,63
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	513 913 525	538 500 000	577 005 970	38 505 970	107,15

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai		02

BEVÉTELEK

Forinban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	293 719 571	334 884 272	344 565 937	9 681 665	102,89
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 547 965	164 894 360	164 894 360		100,00
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	64 138 928	58 904 960	62 547 287	3 642 327	106,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	54 194 102	75 365 924	77 887 571	2 521 647	103,35
5	Önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása	27 872 245	32 442 944	32 442 944		100,00
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 311 492	3 276 084	3 276 084		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	8 440 544				
8	Előzműből származó bevételek	1 214 295		645 374	645 374	
9	Elvonások és befizetések bevételei			2 872 317	2 872 317	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	293 719 571	334 884 272	344 565 937	9 681 665	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	47 299 328	45 450 000	45 450 000		100,00
24	Építmenyadó					
25	Ídegjenforgalmi adó					
26	Íjartérési adó					
27	Tulajterhelési díj	46 849 328	45 000 000	45 000 000		100,00
28	Egyéb közhatalmi bevételek	150 000	150 000	150 000		100,00
29	Telekadó	300 000	300 000	300 000		100,00
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+42)	28 827 666	25 052 568	25 618 593	566 025	102,26
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	19 956 839	19 430 000	19 430 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	400 000	400 000	400 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	1 110 000		514 705	514 705	
36	Ellátási díjak	161 000	150 000	150 000		100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 840 913	5 020 000	5 020 000		100,00
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereséggeljesítő bevételek	180 000	52 568	84 272	31 704	160,31
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek	178 914		19 616	19 616	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részvételbevételek értékesítése					
48	Részvételbevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	369 846 565	405 386 840	415 634 530	10 247 690	102,53
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA					01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai					02
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	43 655 545	57 557 636	57 613 851	56 215
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	43 655 545	57 557 636	57 613 851	56 215
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	12 882 794			
73	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	12 882 794			
74	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Likvidált hitelek megszüntetése				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Változások				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	56 538 339	57 557 636	57 613 851	56 215
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	426 384 904	462 944 476	473 248 381	10 303 905

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai		02

Kiadások

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	158 461 366	160 758 383	165 874 258	5 115 875	103,18
2	Személyi juttatások	49 920 017	72 103 077	70 126 154	-1 976 923	97,26
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 212 038	5 145 000	5 285 000	140 000	102,72
4	Dologi kiadások	81 369 104	72 610 306	79 563 104	6 952 798	109,58
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 000 000	10 000 000	10 000 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	10 960 207	900 000	900 000		100,00
7	- a 6-ból - Előző évi elszámolástól származó befizetések	2 548 084				
8	- Turvany előirányzat alapuló befizetések	7 512 123				
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	300 000	300 000	300 000		100,00
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	600 000	600 000		100,00
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)					
23	Beruházások					
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	158 461 366	160 758 383	165 874 258	5 115 875	103,18
37	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kücsőrtörvények beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	267 923 538	302 186 093	307 374 123	5 188 030	101,72
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések felváltása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	21 829 007	12 272 792	12 272 792		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	246 094 531	289 913 301	295 101 331	5 188 030	101,79
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányvállalkozás nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Változókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	267 923 538	302 186 093	307 374 123	5 188 030	101,72
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	426 384 904	462 944 476	473 248 381	10 303 905	102,23

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai		03

BEVÉTELEK

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	62 191 283	75 555 524	79 380 787	3 825 263	105,06
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekéktnevelési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+ ... + 9)					
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	62 191 283	75 555 524	79 380 787	3 825 263	105,06
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 075 054		24 376 802	24 376 802	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)					
24	Ejteményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)					
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségszerű bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	71 266 337	75 555 524	103 757 589	28 202 065	137,33
60	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					

Forintban!

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA					01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai					03
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65+...+68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70+71)				
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	16 262 284			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszűntetése	16 262 284			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Vállalóbevételek				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (69+64+69+72+76+81+82)	16 262 284			
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	87 528 621	75 555 524	103 757 589	28 202 065
					137,33

BORSODSZIRÁK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai		03

Kiadások

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	59 653 567	46 880 470	50 705 733	3 825 263	108,16
2	Személyi juttatások	48 950 302	37 576 923	40 653 846	3 076 923	108,19
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 402 962	5 145 000	5 285 000	140 000	102,72
4	Dologi kiadások	7 300 303	4 158 547	4 766 887	608 340	114,63
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előírások alapján befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	27 875 054	12 675 054	37 051 856	24 376 802	292,32
23	Beruházások	15 175 054	10 175 054	34 551 856	24 376 802	339,57
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	12 700 000	2 500 000	2 500 000		100,00
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+22)	87 528 621	59 555 524	87 757 589	28 202 065	147,35
37	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyvek bevétele					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele					
46	Belföldi kötvények bevétele					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok bevétele					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)		16 000 000	16 000 000		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Központi, irányítói szervi támogatás					
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		16 000 000	16 000 000		100,00
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok bevétele					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	A dősséghez nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)		16 000 000	16 000 000		100,00
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	87 528 621	75 555 524	103 757 589	28 202 065	137,33

Borsodsziraki Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	30 004	30 000	30 000		100,00
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	30 000	30 000	30 000		100,00
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	4				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	3 082 735		9 195 923	9 195 923	
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 082 735		9 195 923	9 195 923	
17	16-ből EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	3 112 739	30 000	9 225 923	9 195 923	30 753,08
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	112 077 941	142 187 519	143 467 519	1 280 000	100,90
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	216 637	257 230	257 230		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Iránylevő szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	111 861 304	141 930 289	143 210 289	1 280 000	100,90
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	115 190 680	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	114 775 935	141 717 519	152 193 442	10 475 923	107,39
2	Személyi juttatások	93 594 939	115 299 500	122 253 500	6 954 000	106,03
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 686 796	15 192 935	16 401 323	1 208 388	107,95
4	Dologi kiadások	8 494 200	11 225 084	13 538 619	2 313 535	120,61
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	414 745	500 000	500 000		100,00
8	Beruházások	414 745	500 000	500 000		100,00
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	115 190 680	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37

Borsodsziráki Közös Önkormányzati Hivatal	02
Allamigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	30 004	30 000	30 000		100,00
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	30 000	30 000	30 000		100,00
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	4				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	3 082 735		9 195 923	9 195 923	
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 082 735		9 195 923	9 195 923	
17	16-ből EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	3 112 739	30 000	9 225 923	9 195 923	30 753,08
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	112 077 941	142 187 519	143 467 519	1 280 000	100,90
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	216 637	257 230	257 230		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Iránnyító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	111 861 304	141 930 289	143 210 289	1 280 000	100,90
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	115 190 680	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	114 775 935	141 717 519	152 193 442	10 475 923	107,39
2	Személyi juttatások	93 594 939	115 299 500	122 253 500	6 954 000	106,03
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 686 796	15 192 935	16 401 323	1 208 388	107,95
4	Dologi kiadások	8 494 200	11 225 084	13 538 619	2 313 535	120,61
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	414 745	500 000	500 000		100,00
8	Beruházások	414 745	500 000	500 000		100,00
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló projektek, programok kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	115 190 680	142 217 519	152 693 442	10 475 923	107,37

Borsodsziraki Bartók Béla Általános Művelődési Központ	03
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	10 378 079	10 001 631	10 208 581	206 950	102,07
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	370 078	520 000	520 000		100,00
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 825 000	7 325 000	7 525 000	200 000	102,73
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	2 166 991	2 156 631	2 156 631		100,00
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	16 010		6 950	6 950	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00
17	16-ből EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	31 978 079	30 631 631	30 838 581	206 950	100,68
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	136 217 999	150 568 369	154 569 504	4 001 135	102,66
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 984 772	2 585 357	2 678 462	93 105	103,60
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	134 233 227	147 983 012	151 891 042	3 908 030	102,64
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	168 196 078	181 200 000	185 408 085	4 208 085	102,32

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	168 196 078	181 200 000	184 060 055	2 860 055	101,58
2	Személyi juttatások	114 031 000	127 580 000	129 580 000	2 000 000	101,57
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 660 000	15 330 000	15 890 000	560 000	103,65
4	Dologi kiadások	40 505 078	38 290 000	38 590 055	300 055	100,78
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)			1 348 030	1 348 030	
8	Beruházások			1 348 030	1 348 030	
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	168 196 078	181 200 000	185 408 085	4 208 085	102,32

Borsodsziráki Bartók Béla Általános Művelődési Központ	03
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	10 378 079	10 001 631	10 208 581	206 950	102,07
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	370 078	520 000	520 000		100,00
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	7 825 000	7 325 000	7 525 000	200 000	102,73
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 166 991	2 156 631	2 156 631		100,00
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	16 010		6 950	6 950	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ből EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	10 378 079	10 001 631	10 208 581	206 950	102,07
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	136 217 999	150 568 369	154 569 504	4 001 135	102,66
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 984 772	2 585 357	2 678 462	93 105	103,60
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Iránvíó szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	134 233 227	147 983 012	151 891 042	3 908 030	102,64
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	146 596 078	160 570 000	164 778 085	4 208 085	102,62

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	146 596 078	160 570 000	163 430 055	2 860 055	101,78
2	Személyi juttatások	93 835 000	108 290 950	110 290 950	2 000 000	101,85
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 256 000	13 989 050	14 549 050	560 000	104,00
4	Dologi kiadások	40 505 078	38 290 000	38 590 055	300 055	100,78
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)			1 348 030	1 348 030	
8	Beruházások			1 348 030	1 348 030	
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	146 596 078	160 570 000	164 778 085	4 208 085	102,62

Borsodsziraki Bartók Béla Általános Művelődési Központ	03
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)					
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérítése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú onkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)					
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Iránítói szerv (önkormányzat) támogatás (műszernyfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00
2	Személyi juttatások	20 196 000	19 289 050	19 289 050		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 404 000	1 340 950	1 340 950		100,00
4	Dologi kiadások					
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	21 600 000	20 630 000	20 630 000		100,00