

I. sz. melléklet

**Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026.
(VII.16.) önkormányzati rendelethez**

Helesfa Község Önkormányzat és Intézményeinek címrendje

Cím	Alcím	Jogcím	Megnevezés
I.	1.	1.	Helesfa Község Önkormányzata
	2.	2.	
		2./1.	
		2./1.1.	

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló
5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Cím	Alcím	Jogcím	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Bevétel	Kiadás	Létszám
1	2	3	4	5	6.	7.	8.
Helesfa Község Önkormányzata							
Működési bevétel					86 166 672		
Felhalmozási bevétel							
Finanszírozási bevétel, pénzmaradvány					31 134 091		
Működési kiadás							
				Személyi juttatások		40 323 464	
				Munkaadót terhelő járulékok		4 774 570	
				Dologi kiadás		21 912 310	
				Ellátottak pénzbeli juttatásai		9 326 961	
				Egyéb működési célú támogatások		5 180 593	
				Tartalék		5 233 429	
				Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		1 661 465	
				Irányító szerv finanszírozása			
Felhalmozási kiadás							
				Felújítás		10 243 690	
				Beruházás		18 644 281	
				Egyéb felhalmozási kiadás, hitel törke+kamat			
					117 300 763	117 300 763	

**Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.)
önkormányzati rendelethez**

Helesfa Község Önkormányzat 2026. évi bevételeiről

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	forintban	
			Eredeti	Módosított
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	22 359 404	22 359 404
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak	B113	17 400 472	17 400 472
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000
05	Működési célú központosított előirányzatok	B115		
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116		
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	42 029 876	42 029 876
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12		
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B13		
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B14		
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	B15		
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	25 523 901	26 460 141
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	67 553 777	68 490 017
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22		
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B23		
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	B24		
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	5 000 000
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	5 000 000
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
25	Vagyoni típusú adók	B34	635 000	635 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	1 500 000	1 500 000
27	Fogyasztási adók	B352		
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
29	Gépjárműadók	B354		
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35		
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	2 135 000	2 135 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 418 200	2 418 200
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		
37	Tulajdonosi bevételek	B404	1 500 000	1 500 000
38	Ellátási díjak	B405	2 900 000	2 900 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		
41	Kamatbevételek	B408		
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
43	Egyéb működési bevételek	B410		3 723 455
44	Működési bevételek (=34+...+43)	B4	6 818 200	10 541 655
45	Immateriális javak értékesítése	B51		
46	Ingatlanok értékesítése	B52		
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		
48	Részesedések értékesítése	B54		
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	0	0
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B61		
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B62		
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	B6	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B71		
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B72		
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	1 015 900
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	B7	0	1 015 900
59	Finanszírozási bevétel / előző évi pénzmaradvány	B813	29 042 361	30 118 191
60	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	B1-B7	105 549 338	117 300 763

IV. melléklet

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzat 2026. évi kiadásairól

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat	Eredeti	Módosított
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	21 654 380	22 508 756
02	Normatív jutalmak	K1102		
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		
05	Végkielégítés	K1105		
06	Jubileumi jutalom	K1106	789 600	789 600
07	Béren kívüli juttatások	K1107	300 000	300 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108		
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		
10	Egyéb költségtérítések	K1110		
11	Lakhatási támogatások	K1111		
12	Szociális támogatások	K1112		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	22 743 980	23 598 356
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 725 108	16 725 108
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	16 725 108	16 725 108
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	39 469 088	40 323 464
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 692 706	4 774 570
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	25 000	25 000
22	Uzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 000 000	4 000 000
23	Árubeszerzés	K313		
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 025 000	4 025 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	300 000	300 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	600 000	600 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	900 000	900 000
28	Közüzem díjak	K331	2 380 000	2 380 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	3 000 000	3 000 000
30	Bérlési és lízing díjak	K333	100 000	100 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 200 000	2 200 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335		
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 200 000	1 200 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	4 000 000	3 756 310
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	12 880 000	12 636 310
36	Kiküldetések kiadásai	K341	300 000	300 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000	86 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	400 000	386 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 870 000	3 870 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352		
41	Kamatkiadások	K353		
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354		
43	Egyéb dologi kiadások	K355	95 000	95 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	3 965 000	3 965 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	22 170 000	21 912 310
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41		
47	Családi támogatások	K42		
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43		
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
50	Foglalkoztatásai, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	9 326 961	9 326 961
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	9 326 961	9 326 961
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501		
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022		
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023		
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		130 593
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	5 000 000	5 000 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
66	Arkiegészítések, ártámogatások	K509		
67	Kamat támogatások	K510		
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511		
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	50 000	50 000
70	Tartalékok	K513	1 210 302	5 233 429
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	6 260 302	10 414 022
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		

75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 937 000	8 065 890
76	Részesedések beszerzése	K65		
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 063 000	2 177 800
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	5 000 000	10 243 690
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72		
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K81		
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	18 630 281	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		18 630 281
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K85		
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
91	Lakástámogatás	K87		
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88		
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		14 000
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	18 630 281	18 644 281
95	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914		1 661 465
96	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	105 549 338	117 300 763

Helesfa Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi működési és felhalmozási célú kiadásai-bevételei mérlegszerűen

A.		B.	C.		D.
FELHALMOZÁS					
Bevételek megnevezése		2026. évi	Kiadások megnevezése		2026. évi
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 000 000	Beruházások		10 243 690
Felhalmozási bevételek			Felújítások		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 015 900	Egyéb felhalmozási célú kiadások		18 644 281
Előző évi pénzmaradvány felhalmozás része			Beruházási hitel törlesztés		
Felhalmozási bevételek összesen		6 015 900			
Felhalmozási célú hitel					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		6 015 900	KIADÁSOK ÖSSZESEN		28 887 971
MÜKÖDÉS					
Bevételek megnevezése		2026. évi	Kiadások megnevezése		2026. évi
Önkormányzatok működési támogatása		42 029 876	Személyi juttatások		40 323 464
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		26 460 141	Munkaadót terhelő járulékok		4 774 570
Közhatalmi bevételek		2 135 000	Dologi kiadások		21 912 310
Működési célú tám. államháztartáson kívül			Ellátottak pénzbeli juttatásai		9 326 961
Működési bevételek összesen		10 541 655	Egyéb működési célú kiadások/ befiz.		5 180 593
Előző évi pénzmaradvány		30 118 191	Tartalék		5 233 429
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		111 284 863	KIADÁSOK ÖSSZESEN		86 751 327
Egyéb finanszírozás bevételei (függő, átfutó bevételek)			Egyéb finanszírozási kiadások (függő, átfutó kiadások)		1 661 465
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		117 300 763	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		117 300 763

Ft

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzatának 2026. évi kiadásairól

B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	O.	P.	Q.	R.
Sorszám	Megnevezés	Kiadás összesen /9+10+11+12+13+14+15+16+17/	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Működési célú pénzeszközátadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési kiadások összesen /4+5+6+7+8/	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök	Felújítási kiadások	Felhalmozási kiadások	Pénzügyi befektetés (betét elhelyezés)	Tartalékok	Működési célú hitelek visszatérítési kiadásai	Fejlesztési célú hitelek, kölcsönök, kölcsönvesztések
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.		15.	16.	17.
51 030	Település hulladék begyűjtés	1 500 000			1 500 000			1 500 000							
45 160	Közutak, hidak, a. üzemeltetése, fenntartása	1 211 350			1 211 350			1 211 350							
66 010	Zöldterület-kezelés	1 667 890			1 667 890			1 667 890							
11 130	Önkormányzatok, -állatállás igazgatási tevékenysége	24 116 417	16 725 108	2 157 880				18 882 988					5 233 429		
64 010	Közügyi kiadások	2 208 000			2 208 000			2 208 000							
66 020	Város-, Községüzemeltetési egyéb szolgáltatások	42 098 545	4 894 836	656 784	6 578 954	1 080 000		13 210 574			28 887 971				
18 010	Önkormányzatok elszámolásai	1 661 465						1 661 465							
11 130	KÖH. Műk. tám.	3 560 705				3 560 705		3 560 705							
91 140	Ovi műk. tám. Társ./Iskola műk. tám.	896 811				896 811		896 811							
107 052	Házi segítség nyújt. Szoc. alap	1 113 705				1 113 705		1 113 705							
107 060	Lakásfenntartási támogatások/települési tám.	0	0					0							
107 060	Egyéb szociális pénzbeli ellátások/települési tám.	9 755 479	9 755 479				9 755 479	9 755 479							
	Alkalmazotti költségvetési támogatás	0	0					0							
	Természeti környezetvédelmi támogatás	0	0					0							
104 051	Gyermekeket nevelő támogatás	0	0					0							
	Pénzügyi támogatás /települési tám.	0	0					0							
	Természeti környezetvédelmi támogatás	0	0					0							
107 060	Egyéb szociális természetbeni és pénzbeli ellátások	0	0					0							
	Közművelődési támogatás	0	0					0							
107 051	Szociális étkeztetés	5 933 978	2 671 660	362 318	2 900 000			5 933 978							
107 055	Falugondnoki, tanügyintézői szolgáltatás	8 695 601	6 354 520	841 081	1 500 000			8 695 601							
41 233	Hosszabb időtartamú köznevelési szolgáltatás	8 943 836	7 756 540	506 795	680 501			8 943 836							
82 044	Könyvtári szolgáltatások	400 364	322 800	41 964	35 600			400 364							
82 092	Közművelődési-hagyományos közösségi kult. Ert. gondozása	1 869 636	1 598 000	207 740	63 896			1 869 636							
81 030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	0						0							
13 320	Közművelődési-hagyományos közösségi kult. Ert. gondozása	1 604 281			1 604 281			1 604 281							
104 037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	62 700			62 700			62 700							
*	Önkormányzat összesen /A-L-ig/	117 300 763	40 323 464	4 774 562	20 013 172	6 651 221	9 755 479	83 179 363	0	0	28 887 971	0	5 233 429	0	0

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzatának 2026. évi bevételeiről

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	N.
Önk. E	Megnevezés	Bevételek összesen	Intézményi működési bevétel	Helyi adó bevételek	Átengedett központi adók	Egyéb sajátos bevételek	Felhalmozási bevételek	Önk. költségvetési támogatása	Működési célra átvett pe	Felhalmozási célra átvett pe	Hitelek bevétele	Előző évi pénzmaradvány
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	14.
018030	1. Önkormányzatok , általános igazgatási tevékenysége	30 118 191										
	Pénzmaradvány	30 118 191										30 118 191
066020	2. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	32 440 355										
	NyMTIT támogatás	16 300 000							16 300 000			
	Helesfa Kft.	3 000 000	3 000 000									
	Mezőőri támogatás	2 160 000							2 160 000			
	Máv Zrt.	918 200				918 200						
	Egyéb működési bevétel	9 739 355				3 723 455				6 015 900		
	Nyári diákunka	322 800							322 800			
018010	3. Önkormányzatok elszámolásai	42 029 876										
	Zöldterület-gazdálkodással kapcs. Fela.	1 667 891						1 667 891				
	Közüvilágítás fenntartás	2 208 000						2 208 000				
	Köztemető fenntartás	1 604 281						1 604 281				
	Közütak fenntartás	1 211 342						1 211 342				
	Egyéb kötelező önkorm.fela.tám.	9 755 479						9 755 479				
	V.I.1. jogcímmel kapcsolódó kiegészítés .	0										
	Polgármesteri illetmény kiegészítés	0										
	Hozzájárulás a pénzbeli szoc.	9 326 961						9 326 961				
	Szociális étkeztetés	1 228 500						1 228 500				
	Falugondnoki szolgálat	6 782 311						6 782 311				
	Intézményen kívüli étkeztetés	62 700						62 700				
	Könyvtári, közművelődés	2 270 000						2 270 000				
	Lakott külterülettel kapos. Feladat.	5 912 411						5 912 411				
900 020	4. Önkormány. Funkc.nem sorol. Bevét. államháaz. Kivül.	2 135 000										
	Helyi adó bevételek	635 000		635 000								
	Iparüzési adó	1 500 000			1 500 000							
107 051	5. Szociális étkeztetés	2 900 000										
	Étkezés térítési díj	2 900 000	2 900 000									
041233	6. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0										
	Közfogl.tám.	7 565 411							7 565 411			
082092	7. Közművelődési intézm.,közüsségi szinterek műk.	111 930	111 930									
*	H. Egyéb feladatok	0										
1.	Hitel, kötüvény	0										
2.	Az önkormányzat működöképességét megörző támogatás	0										
3.	Előző év pénzmaradványa	0										
*	H. Egyéb feladatok összesen /1-2-ig/:	0										
*	I. Önkormányzat összesen /A-H-ig/:	117 300 763	6 011 930	635 000	1 500 000	4 641 655	0	42 029 876	26 348 211	6 015 900	0	30 118 191

Ft

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. évi normatív állami hozzájárulásának forrásokénti megbontásáról

2.sz.melléklet szerint	mutatószám	Fajl. norm.(Ft)	támogatás
I. Helyi önkormányzatok működésének ált. támogatása			
1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			22 359 404
1.a. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
1.b. Település-üzemeltetéshez kapcs.fea.ellátás támogatása			
1.ba. A zöldterület-gazdálkodással kapcs.fea.hoz ft/ha		26 000	1 667 891
1.bb. Közvilágítás fenntartásának támogatása			2 208 000
1.bc. Köztemető fenntartással kapcsolatos fea támogatása			1 604 281
1.bd. Közutak fenntartásának támogatása ft/km			1 211 342
1.c. Beszámítás összege csökkentő tétel			
1.c.-V Egyéb kötelező önkormányzati fea.támogatása ft/fő		2 700	9 755 479
1.d. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	5 912 411
V.I.1. I.1.jogcímenhez kapcsolódó kiegészítés			
Polgármester illetmény támogatása			
II. Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása			
II.1. Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása			
II.1.(1) Óvodapedagógusok elismert létszáma 8 havi			
II.1.(1) Óvodapedagógusok elismert létszáma 4 havi			
II.1.(2) nevelő munkát segítők száma 8 havi			
II.1.(2) nevelő munkát segítők száma 4 havi			
II.1.(3) óvodapedag.elismert létszám pótlás			
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			
II.2.(1) gyermekek nevelése 8 havi			
II.2.(8) gyermekek nevelése 4 havi			
II.3. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyerekek utaztatása			
Szociális és gyermekjóléti feladatok, gyermekétkeztetési feladatok támogatása			
III.2. Települési önkormányzatok szoc.felad.egyéb támogatása			9 326 961
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			8 073 511
3.a.a családsegítő és gyermekjólét szolgáltatás			
3.c. Szociális étkeztetés	13	94 500	1 228 500
3.d. Házi segítségnyújtás			
3.f. Időskorúak nappali intézményi ellátása (+ 50%)			
3.e. Falugondnoli szolgálat	12		6 782 311
3.m. Kistépülések szociális feladatainak támogatása (átvett p.eszköz)			
III.6. intézményen kívüli étkeztetés	950	66	62 700
4. szociális szakosított feladatok támogatása			
4.a. a kötelezően foglalk.t szakmai dolgozók bértámogatása			
4.b. intézményi üzemeltetési támogatás			
5. Gyermekétkeztetés támogatása			
5.a. elismert dolgozók bértámogatása			
5.b. Gyermekétkeztetés kiegészítő támogatása			
IV. Kulturális fela támogatása			2 270 000
1. Könyvtári, közművelődési fea.támogatása ft/fő			
1.i. Települési önk. A nyilvános könyvtár és közműv.feladatokhoz		1 140	2 270 000

**Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.)
önkormányzati rendelethez**

**Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi beruházási, felújítási előirányzatának
megbontása**

A.	B.	C.	D.	E.	F.
Sorszám	Megnevezés	Összeg (3=4+5+6)	Saját erő	Fejlesztési hitel	Támogatás
1.	Versenyképes Járások eszközbeszerzés	5 243 690			5 243 690
2.	Egyedi szennyvíz pályázat	18 630 281			18 630 281
3.	Versenyképes Járások/temető felújítás	5 000 000			5 000 000
4.					
5.					
6.					
Felhalmozási kiadás összesen /1-6-ig/:		28 873 971	0	0	28 873 971

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.)
önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének intézményei álláshelyeinek száma

A. Sorszám	B. Megnevezés	C. Álláshelyek száma 2025.december 31.	D. változás	E. Álláshelyek száma 2026. január 01-től
I.	Önkormányzat Képviselő-testülete			
1.	Gondnok			
2.	Szociális étkeztetés	1		1
3.	Falugondnok	1		1
4.	Mezőőri feladatok	1		1
5.	Közfoglalkoztatás	5		5
6.	Adminisztrátor teleház-könyvtár	1		1
7.	START program			
I.	Önkormányzat összesen /1-7-ig/:	9,00		9,00
	Kerekítve			

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzatának 2026. évi előirányzatfelhasználási ütemterve

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.
Sorszám	Megnevezés	Kiadás összesen	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
	KIADÁSOK													
1.	Személyi jellegű kiadások és közterhei	45 098 034	3 797 179	3 797 179	3 797 179	3 797 179	3 797 179	3 797 179	3 797 179	3 797 179	3 680 149	3 680 149	3 680 149	3 680 155
2.	Dologi jellegű kiadások	21 912 310	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 847 500	1 589 810	1 847 500
3.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 326 961	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 246	777 255
4.	Egyéb működési célú kiadások	5 180 593	420 833	551 426	420 833	420 833	420 833	420 833	420 833	420 833	420 833	420 833	420 833	420 833
5.	Beruházások	10 243 690		5 243 690						5 000 000				
6.	Felújítások													
7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	18 644 281	1 552 523	1 552 523	1 552 523	1 566 523	1 552 523	1 552 523	1 552 523	1 552 523	1 552 523	1 552 523	1 552 523	1 552 528
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés	1 661 465	1 661 465											
9.	Tartalék	5 233 429	1 210 302			2 011 564	2 011 563							
10.	Költségvetési kiadások összesen: 1-7.	117 300 763	11 267 048	13 769 564	8 395 281	10 420 845	10 406 844	8 395 285	8 395 281	13 395 281	8 278 251	8 278 251	8 020 561	8 278 271
	BEVÉTELEK													
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	42 029 876	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 489	3 502 497	3 502 489
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belüli	26 460 141	2 117 664	2 117 664	2 229 594	2 585 784	2 585 784	2 117 664	2 117 664	2 117 664	2 117 664	2 117 667	2 117 664	2 117 664
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0												
4.	Közhatalmi bevételek	2 135 000					1 067 500					1 067 500		
5.	Működési bevételek	10 541 655	646 131	646 131	646 131	646 131	646 131	646 131	646 131	646 131	646 131	646 131	2 096 131	1 984 214
6.	Felhalmozási bevétel	5 000 000		5 000 000										
7.	Működési célú átvett pénzeszközök állh.kivüléről	0												
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 015 900					1 015 900							
9.	Költségvetési bevételek ÖSSZESEN: 1-7	87 182 572	6 266 284	11 266 284	6 378 214	6 734 404	8 817 804	6 266 284	6 266 284	6 266 284	6 266 284	7 333 787	7 716 292	7 604 367
10.	Előző évi pénzmaradvány	30 118 191	29 042 361			1 075 830								
11.	Támogatást megelőlegező hitel	0												
12.	Kiadások/ Bevételek egyenlege	0	24 041 597	-2 503 280	-2 017 067	-2 610 611	-1 589 040	-2 129 001	-2 128 997	-7 128 997	-2 011 967	-944 464	-304 269	-673 904

**Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló
5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez**

**Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026-2027-2028.évi bevételei és
kiadásai**

					forintban
Sor-	Bevételek	Rovat	2026.	2027.	2028.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2.	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	42 029 876	42 029 876	43 031 950
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	26 460 141	25 523 901	26 513 900
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			
5.	Jövedelemadók (=20+21)	B31			
5.	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35			
7.	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	2 135 000	2 135 000	2 135 000
8.	Működési bevételek (=34+...+43)	B4	10 541 655	6 818 200	6 915 500
9.	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	5 000 000		
10.	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	B6			
11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	B7	1 015 900		
12.	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	B1-B7			
13.	Pénzmaradvány		30 118 191	29 042 361	29 042 361
14.	Finanszírozási bevétel				
15.	Összes bevétel		117 300 763	105 549 338	107 638 711
Sor-	Kiadások	Rovat	2026.	2027.	2028.
1.	2.	3.	4.		
2.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	23 598 356	22 743 980	22 743 980
3.	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	16 725 108	16 725 108	16 725 108
3.	Személyi juttatások (=14+18)	K1	40 323 464	39 469 088	39 469 088
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 774 570	4 692 706	4 692 706
5.	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	21 912 310	25 982 560	32 150 154
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	9 326 961	9 329 961	9 326 961
7.	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	K5	5 180 593	6 500 000	730 000
8.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
9.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
10.	Beruházások (=68+...+74)	K6	10 243 690		
11.	Felújítások (=76+...+79)	K7			
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	K8	18 644 281		
13.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	1 661 465		
14.	Tartalék	K512	5 233 429	19 575 023	21 269 802
15.	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	K1-K8	117 300 763	105 549 338	107 638 711

XII. melléklet

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló
5/2026. (VII.16.) önkormányzati rendelethez

Helesfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének tartaléka

A.	B.	C.	D.	E.
Sorszám	Megnevezés	Céltartalék	Általános tartalék	Összes tartalék
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Önkormányzati működési tartalék		5 000 000	5 000 000
2.	Pályázati tartalék/zárolt			0
3.				
Összesen:		0	5 000 000	5 000 000
Tartalékok összesen: /1-3/		0	5 000 000	5 000 000

ezer Ft

XIII. melléklet

2. melléklet a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelethez

Az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Kérelem azonosító

Baranya

Megye

2026

Év

forintban

M e g n e v e z é s	Sor-szám	Tárgyév (2026.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő				Összesen
			2027. évben	2028. évben	2029. évben		
			4.	5.	6.		
1.	2.	3.	2 135	2 135	2 135	11.+3.+...+6.	
Helyi adók	01	0	0	0	0	8 540	
Osztalék, koncessziós díjak	02						
Díjak, pótlékok, bírságok	03					0	
Tárgyi eszközök, imm. javak, vagyon értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó	04		0	0	0	0	
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0	0	
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	0	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülési	07	0	0	0	0	0	
Saját bevételek (01+...+07) ²	08	2 135	2 135	2 135	2 135	8 540	
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a ²	09	1 068	1 068	1 068	1 068	4 270	
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség ³ (11+...+17)	10	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	11	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése	12	0	0			0	
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0			0	
- Adott váltó	14	0	0			0	
- Pénzügyi lízing	15	0	0			0	
- Halasztott fizetés	16	0	0			0	
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0			0	
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség ³ (19+...+25)	18	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	19	0	0	0	0	0	
- Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése	20	0				0	
- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0				0	
- Adott váltó	22	0				0	
- Pénzügyi lízing	23	0				0	
- Halasztott fizetés	24	0				0	
- Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0				0	
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	1 068	1 068	1 068	1 068	4 270	

¹ A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az ügylet futamidejének végéig be kell mutatni, évenkénti bontásban.

² A tárgyáévet követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.
eredő fizetési kötelezettség.