Telki Község Önkormányzat
2089 Telki, Petőfi Sándor utca 1.
E-mail: jegyzo@telki.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	
Tárgy:	Tájékoztató Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról (2026. január 1.- szeptember 30.)
Előterjesztő:	Deltai Károly
Készítette:	Sándor Ibolya
Testületi ülés dátuma:	2026. november 23.
Döntés fajtája:	Határozat
Minősített döntés indoklása:	Nem alkalmazandó
Döntéshozatal módja	Nyilvános ülésen
Zárt ülés indoklása:	Nem alkalmazandó
Bizottságok tárgyalják:	Pénzügyi, Településfejlesztési és Fenntarthatósági Bizottság
Törvényességi észrevétel	

Dátum:
2026. november 11.

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

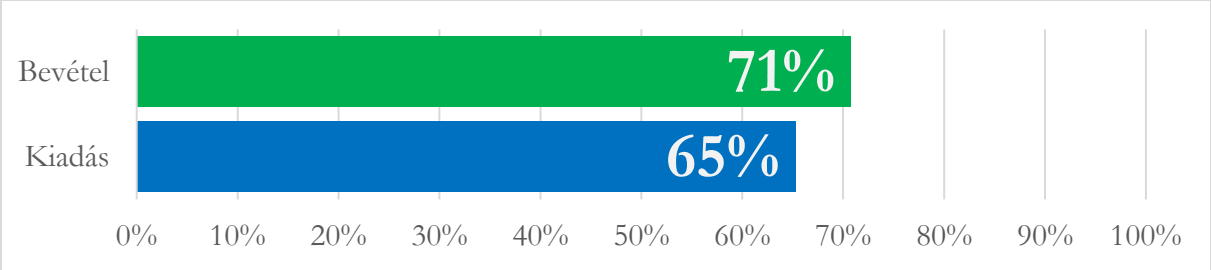
Telki Község Önkormányzat és intézményeinek a 2026. évi költségvetésének 2026.01.01-2026.09.30 időszaki teljesítéséről szóló tájékoztatóját az alábbiak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé:
a) a mellékletek tartalmazzák a bevételek tárgyidőszaki teljesítését bevételi forrásonként és intézményenként, valamint a kiadási előirányzatok felhasználását kiadási jogcímenként és intézményenként;
b) a mellékleteknek része egy egyszerűsített vagyonkimutatás is a tárgyidőszakra vonatkozóan.

Telki Község Önkormányzat és intézményei 2026.01.01-2026.09.30 időszaki teljesítéséről szóló tájékoztatóját a Telki Község Önkormányzat készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben, elvégezve és felülvizsgálva a kötelező számszaki egyezőségeket.

A Képviselő-testület 2/2026. (III.3.) számú rendeletében 1.791.586.448 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A bevételi teljesítések (betét lekötések nélkül) 1.657.927.173 Ft összegben 71%-on, a kiadási teljesítések pedig (**betét lekötések nélkül**) 1.528.983.250 Ft összegben 65%-on teljesültek a tárgyidőszakban.

1. számú ábra - tárgyidőszaki bevételek és kiadások alakulásának szemléltetése **(Betét lekötések nélkül)**

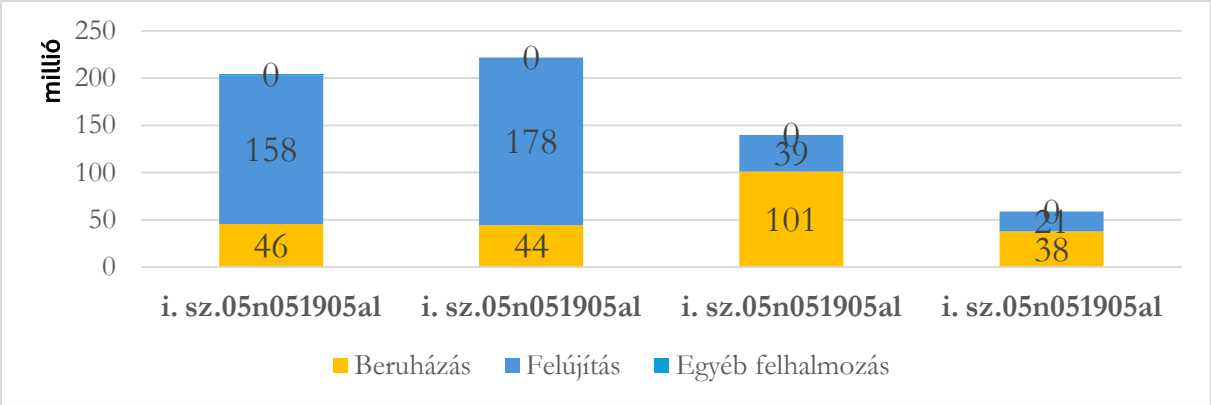


Telki Község Önkormányzat 2026. évben - a tárgyidőszak végéig - **beruházásokra és felújításokra összességében 58.660.966 Ft-ot fordított.**

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2023	45.530.888	157.639.409	8.382	**203.178.679**
2024	44.351.963	177.558.437	59	**221.910.459**
2025	101.028.458	38.710.887	0	**139.739.345**
2026	37.703.864	20.957.102	0	**58.660.966**

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Telki Község Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2026. január 01. napján 554.808.734 Ft volt. Bevételként 2.889.474.561 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 2.767.601.754 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 173.211.620 Ft volt.

Telki Község Önkormányzata 2026 első három negyedévében szabad pénzeszközeinek egy részéből állampapírt vásárolt a Magyar Államkincstárnál.
Az Önkormányzat állampapír-állományának könyv szerinti értéke 2026. szeptember 30-án 498 240 000 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - összevont bevételi teljesítések költségvetési szervenként

	A	B	C	D	E	F
1	**PIR**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	734862	Telki Község Önkormányzat	1.766.857.448 Ft	2.316.857.174 Ft	2.889.474.561 Ft	125%
3	441883	Telki Polgármesteri Hivatal	6.777.000 Ft	6.776.828 Ft	6.484.163 Ft	96%
4	669931	Telki Zöldmanó Óvoda	17.952.000 Ft	17.951.958 Ft	11.968.449 Ft	67%
5		**Összesen**	**1.791.586.448 Ft**	**2.341.585.960 Ft**	**2.907.927.173 Ft**	**124%**

2. számú táblázat - összevont kiadási teljesítések költségvetési szervenként

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	734862	Telki Község Önkormányzat	1.096.702.448 Ft	1.646.702.174 Ft	2.309.316.844 Ft	140%
3	441883	Telki Polgármesteri Hivatal	255.275.000 Ft	255.274.828 Ft	170.004.618 Ft	67%
4	669931	Telki Zöldmanó Óvoda	439.609.000 Ft	439.608.958 Ft	299.661.788 Ft	68%
5		**Összesen**	**1.791.586.448 Ft**	**2.341.585.960 Ft**	**2.778.983.250 Ft**	**119%**

3. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként és rovatonként

1. számú táblázat - Telki Község Önkormányzat bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F

1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)	Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	576.940.907 Ft	576.940.907 Ft	447.652.727 Ft	78%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	472.000.000 Ft	472.000.000 Ft	430.101.146 Ft	91%
5	B4	Működési bevételek	205.697.000 Ft	205.697.000 Ft	119.355.990 Ft	58%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	170.972 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	512.219.541 Ft	1.062.219.267 Ft	1.892.193.726 Ft	178%
10		**Összesen**	**1.766.857.448 Ft**	**2.316.857.174 Ft**	**2.889.474.561 Ft**	**125%**

2. számú táblázat - Telki Község Önkormányzat kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	68.795.000 Ft	68.906.354 Ft	51.156.038 Ft	74%
3	K2	Járulékok összesen	9.221.000 Ft	9.221.000 Ft	7.221.464 Ft	78%
4	K3	Dologi kiadások összesen	402.570.000 Ft	405.480.260 Ft	246.903.910 Ft	61%
5	K4	Ellátási díjak összesen	9.069.000 Ft	9.069.000 Ft	5.781.579 Ft	64%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	361.046.448 Ft	235.496.050 Ft	22.498.400 Ft	10%
7		- ebből tartalék	339.361.448 Ft	210.956.850 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	21.685.000 Ft	24.539.200 Ft	22.498.400 Ft	92%
9	K6	Beruházások	53.162.000 Ft	77.450.510 Ft	36.532.810 Ft	47%
10	K7	Felújítások	172.813.000 Ft	172.813.000 Ft	20.957.102 Ft	12%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
12	K9	Finanszírozási kiadások	690.181.000 Ft	1.338.421.000 Ft	2.376.550.451 Ft	178%
13		- ebből intézményfinanszírozás	670.155.000 Ft	670.155.000 Ft	458.284.910 Ft	68%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	20.026.000 Ft	668.266.000 Ft	1.918.265.541 Ft	287%
15		**Összesen**	**1.766.857.448 Ft**	**2.316.857.174 Ft**	**2.767.601.754 Ft**	**119%**

3. számú táblázat - Telki Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	4.288.000 Ft	4.288.000 Ft	4.094.290 Ft	95%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	5.000 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	120.000 Ft	120.000 Ft	16.045 Ft	13%

6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	250.867.000 Ft	250.866.828 Ft	167.288.349 Ft	67%
10		- ebből intézményfinanszírozás	248.498.000 Ft	248.498.000 Ft	164.919.521 Ft	66%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	2.369.000 Ft	2.368.828 Ft	2.368.828 Ft	100%
12		**Összesen**	**255.275.000 Ft**	**255.274.828 Ft**	**171.403.684 Ft**	**67%**

4. számú táblázat - Telki Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	190.382.000 Ft	190.337.000 Ft	132.410.084 Ft	70%
3	K2	Járulékok összesen	27.253.000 Ft	27.253.000 Ft	19.063.400 Ft	70%
4	K3	Dologi kiadások összesen	32.640.000 Ft	32.684.828 Ft	18.013.068 Ft	55%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	1.680.000 Ft	1.680.000 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	3.320.000 Ft	3.320.000 Ft	518.066 Ft	16%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		**Összesen**	**255.275.000 Ft**	**255.274.828 Ft**	**170.004.618 Ft**	**67%**

5. számú táblázat - Telki Zöldmanó Óvoda bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	17.372.000 Ft	17.372.000 Ft	11.388.491 Ft	66%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	422.237.000 Ft	422.236.958 Ft	293.945.347 Ft	70%
10		- ebből intézményfinanszírozás	421.657.000 Ft	421.657.000 Ft	293.365.389 Ft	70%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	580.000 Ft	579.958 Ft	579.958 Ft	100%
12		**Összesen**	**439.609.000 Ft**	**439.608.958 Ft**	**305.333.838 Ft**	**69%**

6. számú táblázat - Telki Zöldmanó Óvoda kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	280.013.000 Ft	279.014.500 Ft	192.339.895 Ft	69%
3	K2	Járulékok összesen	43.963.000 Ft	44.963.000 Ft	30.684.023 Ft	68%
4	K3	Dologi kiadások összesen	108.045.000 Ft	108.043.458 Ft	75.984.882 Ft	70%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	17.000 Ft	17.000 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	7.571.000 Ft	7.571.000 Ft	652.988 Ft	9%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		**Összesen**	**439.609.000 Ft**	**439.608.958 Ft**	**299.661.788 Ft**	**68%**

7. számú táblázat - Telki Község Önkormányzat összesített bevételi teljesítései

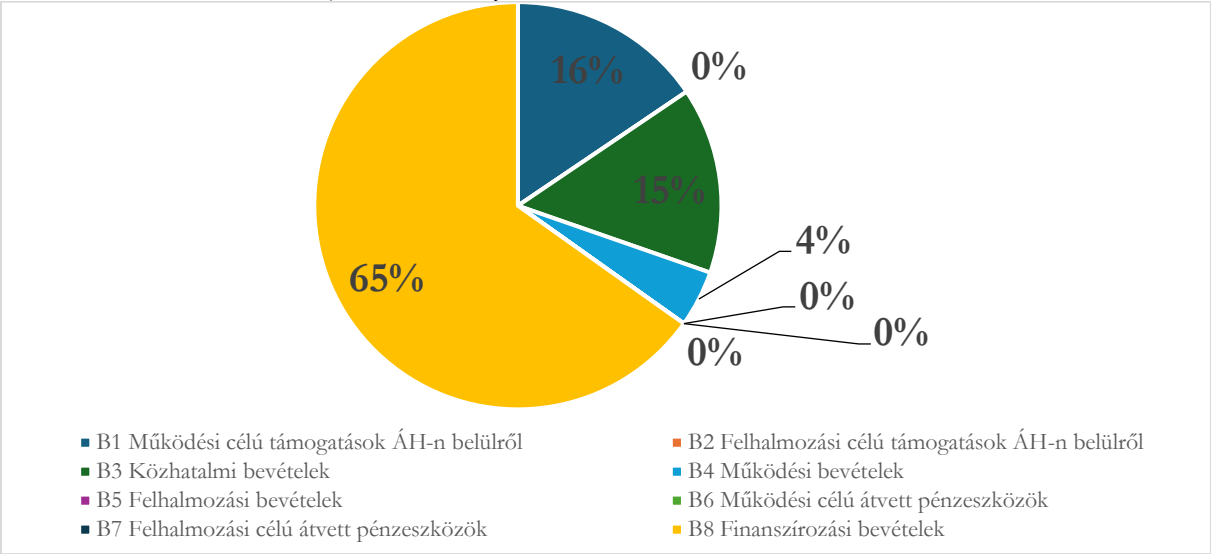
	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	581.228.907 Ft	581.228.907 Ft	451.747.017 Ft	78%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	472.000.000 Ft	472.000.000 Ft	430.106.146 Ft	91%
5	B4	Működési bevételek	223.189.000 Ft	223.189.000 Ft	130.760.526 Ft	59%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	170.972 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	515.168.541 Ft	1.065.168.053 Ft	1.895.142.512 Ft	178%
10		**Összesen**	**1.791.586.448 Ft**	**2.341.585.960 Ft**	**2.907.927.173 Ft**	**124%**

8. számú táblázat - Telki Község Önkormányzat összesített kiadási teljesítései

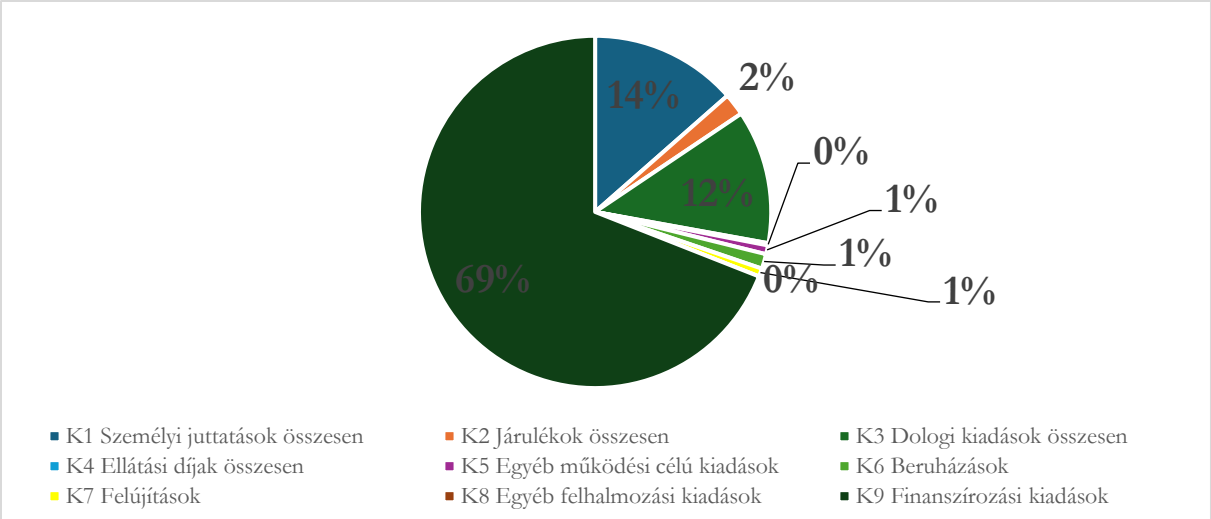
	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 2/2026. (III.3.)**	**Módosított előirányzat 10/2026. (IX.29.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	539.190.000 Ft	538.257.854 Ft	375.906.017 Ft	70%
3	K2	Járulékok összesen	80.437.000 Ft	81.437.000 Ft	56.968.887 Ft	70%
4	K3	Dologi kiadások összesen	543.255.000 Ft	546.208.546 Ft	340.901.860 Ft	62%
5	K4	Ellátási díjak összesen	9.069.000 Ft	9.069.000 Ft	5.781.579 Ft	64%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	362.743.448 Ft	237.193.050 Ft	22.498.400 Ft	9%
7	K6	Beruházások	64.053.000 Ft	88.341.510 Ft	37.703.864 Ft	43%
8	K7	Felújítások	172.813.000 Ft	172.813.000 Ft	20.957.102 Ft	12%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	20.026.000 Ft	668.266.000 Ft	1.918.265.541 Ft	287%
11		**Összesen**	**1.791.586.448 Ft**	**2.341.585.960 Ft**	**2.778.983.250 Ft**	**119%**

4. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

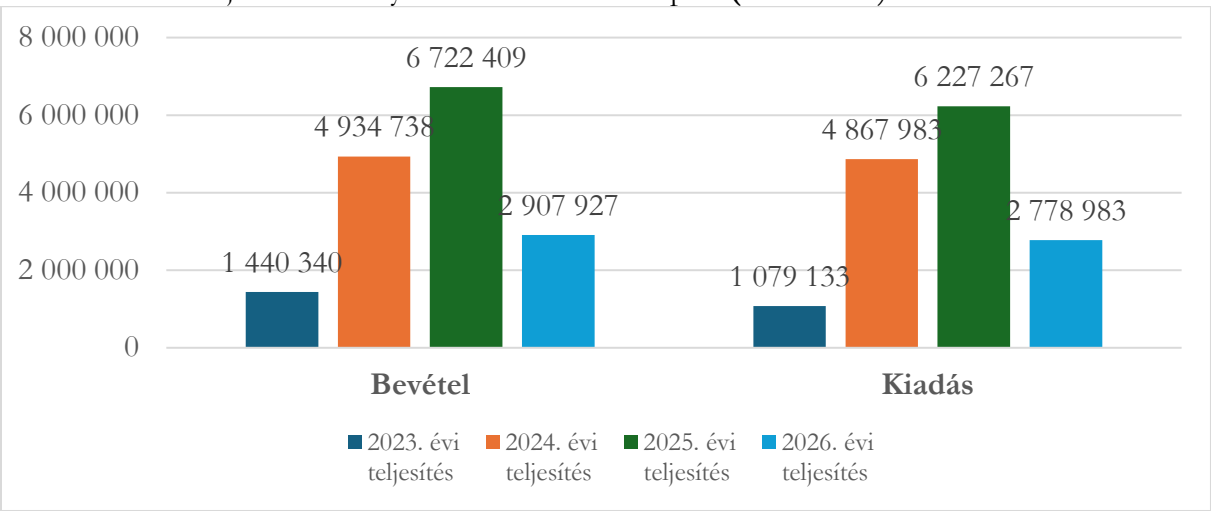
1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai



2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai



3. számú ábra - teljesítések aránya az előző évekhez képest **(ezer forint)**



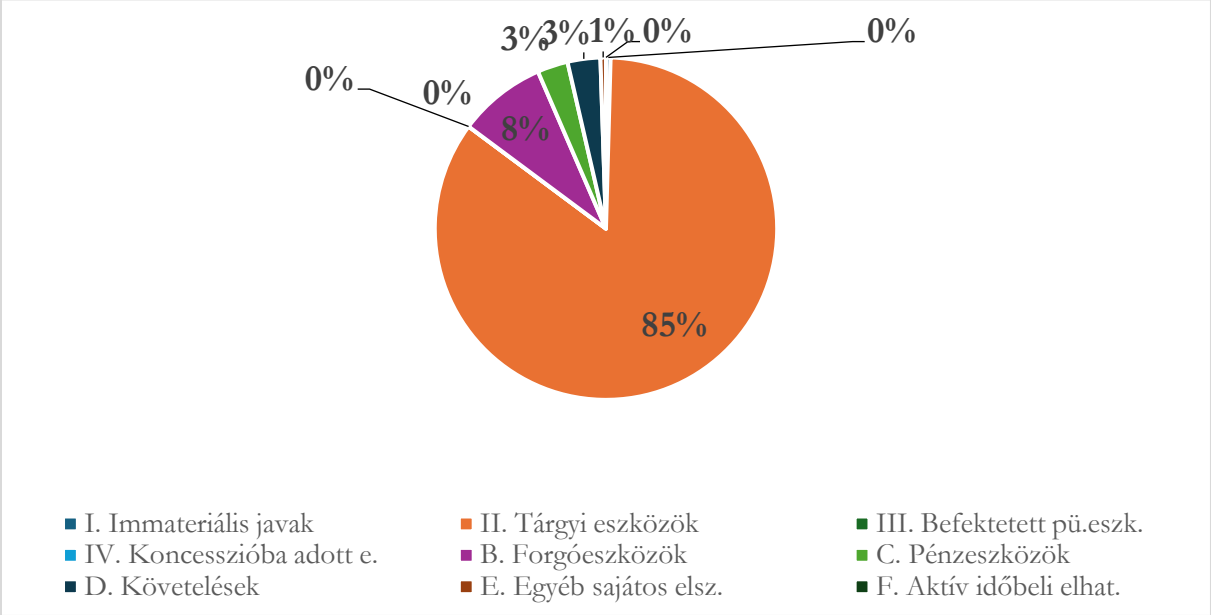
5. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2025. év	2026. év	Változás
1	I. Immateriális javak	21.840.005	26.051.036	+4.211.031 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	5.184.915.932	5.075.332.862	-109.583.070 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	0	23.200	+23.200 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	5.206.755.937	5.101.407.098	-105.348.839 Ft
6	B. Forgóeszközök	0	498.240.000	+498.240.000 Ft
7	C. Pénzeszközök	554.808.734	173.211.620	-381.597.114 Ft
8	D. Követelések	145.040.878	185.287.637	+40.246.759 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	2.201.339	31.091.611	+28.890.272 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	3.068.769	0	-3.068.769 Ft
11	**ESZKÖZÖK**	**5.911.875.657**	**5.989.237.966**	**+77.362.309 Ft**
12	G. Saját tőke	3.807.612.565	3.958.985.385	+151.372.820 Ft
13	H. Kötelezettségek	88.615.105	66.726.796	-21.888.309 Ft

14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	2.015.647.987	1.963.525.785	-52.122.202 Ft
16	**FORRÁSOK**	**5.911.875.657**	**5.989.237.966**	**+77.362.309 Ft**

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



5. Tartalékok

	adatok eFt-ban		
A	**B**	C	D
Tartalékok	**2026. évi előirányzat**	**2026.évi módosított előirányzat**	**Felhasznált tartalék**
Általános (beruházásra tervezett)	**286.333**	**160.595**	**125.738**
Működésre tervezett	**53.029**	**50.362**	**2.667**
TARTALÉKOK ÖSSZESEN	**339.362**	**210.957**	**128.405**

A működésre tervezett tartalékokból a rezsi költségsorokra volt szükséges előirányzatot tenni. Az általános (beruházásra tervezett) tartalékból a beruházási költségekre használt fel az Önkormányzat.

6. Javaslat a tájékoztató tudomásulvételére

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót a Szervezeti és Működési Szabályzat 34.§ (2) bekezdés d) pontja alapján vegye tudomásul.

Mellékletek

1. melléklet-Telki Község Önkormányzat 2026.évi összesített pénzügyi mérlege
2. melléklet- Telki Község Önkormányzat 2026.évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
3. melléklet- Telki Község Önkormányzat 2026.évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
4. melléklet- Telki Község Önkormányzat 2026.évi beruházások teljesítése beruházásonként
5. melléklet- Telki Község Önkormányzat 2026.évi felújítások teljesítése felújításonként
6. melléklet- Telki Község Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Zöldmanó Óvoda 2026.évi pénzügyi mérlege, előző évi teljesítésekkel
7. melléklet- Telki Község Önkormányzat Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
8. melléklet- Telki Község Önkormányzat Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
9. melléklet- Telki Község Önkormányzat Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
10. melléklet- Telki Község pénzeszközök változásának levezetése az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesen
11. melléklet- Telki Község Önkormányzat kimutatás a létszámgazdálkodásáról
12. melléklet- Telki Község Önkormányzat 2026. évi összes bevétel és kiadás
13. melléklet- Telki Polgármesteri Hivatal 2026. évi összes bevétel és kiadás
14. melléklet- Telki Zöldmanó Óvoda 2026. évi összes bevétel és kiadás

Határozati javaslat
Telki Község Önkormányzat Képviselő-testülete
/2025. (XI…….) számú önkormányzati határozata
Tájékoztató Telki Község Önkormányzat 2026. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról

Telki község Önkormányzat képviselő-testülete Telki község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2026. évi költségvetésének háromnegyed évi végrehajtásáról készített írásos tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester, jegyző