

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[2] az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ban kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásaira Csapi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet célja Csapi Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

(2) A rendelet hatálya a Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervére, a Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyhára terjed ki.

(3) A költségvetés címrendje: az Önkormányzat valamint a költségvetési szerve külön egy-egy címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi költségvetésének

- a) bruttó bevételi főösszegét 458.368.948,-Ft-ban, ebből:
 - aa) az Önkormányzat bevételi főösszegét 283.744.637,- Ft-ban,
 - ab) az Óvoda és Konyha bevételi főösszegét 174.624.311,- Ft- ban, állapítja meg.
- b) bruttó kiadási főösszegét 458.368.948,- Ft -ban,
 - ba) ebből az Önkormányzat kiadási főösszegét 283.744.637,- Ft –ban
 - bb) az Óvoda és Konyha bevételi főösszegét 174.624.311,- Ft- ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételeit az 1. melléklet 1.1., 2., 4. és 6. számú táblázatai tartalmazzák, a 2026. évi költségvetésének kiadásait az 1. melléklet 1.2., 3., 5. és 7. számú táblázatai részletezik, azt 283.744.637,-Ft költségvetési bevétellel, 283.744.637,-Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében 81.542.114,-Ft tartalékot tudott képezni, az összeg általános (szabad) tartalék.

(4) Az előző évi költségvetés maradványával együtt az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 283.744.637,-Ft.

Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet 1.1., 2. és 6. számú táblázatok tartalmazzák.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatok, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet 1.2., 3. és 7. számú táblázatok tartalmazzák.

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási és felhalmozási kiadások részletezését az 1. melléklet 8. számú táblázatai tartalmazzák.

(4) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban az 1. melléklet 9. táblázatai szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Csapi Kis Herceg Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai

4. §

(1) Az Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési bevételeinek részletezését a 2. melléklet 1.1., 2., 4. és 5. számú táblázatok tartalmazzák.

(2) Az Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési kiadásainak részletezését a 2. melléklet 1.2., 3., és 6. számú táblázatok tartalmazzák.

(3) A felújítási és felhalmozási kiadások részletezését az 2. melléklet 7. számú táblázat tartalmazza.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban az 2. melléklet 8. számú táblázata tartalmazza.

(5) A Csapi Kis Herceg Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai, valamint engedélyezett létszám előirányzata a kötelező feladatok ellátására lettek a költségvetésbe betervezve.

A költségvetési létszámkeret

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési létszám előirányzatát 16 főben állapítja meg.

(2) Csapi Község Önkormányzata létszámkerete 4 fő és 1 fő állományba nem tartozó polgármester.

(3) A Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha létszámkerete 12 fő.

A költségvetési végrehajtásának szabályai

6. §

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban 2026. január 1-től a tárgyévi költségvetés elfogadásáig a polgármester az Áht. 25. §. (1) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszédéséről és a kiadások teljesítéséről.

(2) Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások a Áht. 25. § (4) bekezdés szerint, ezen költségvetési rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azt tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat 2026. évben nem tervez olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(4) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

7. §

(1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatai terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban.

(2) A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

(3) Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

8. §

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

(2) A költségvetéssel összefüggő intézkedéseket a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában és a jelen rendeletben átruházott hatáskör alapján a polgármester jogosult megtenni.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a „működési jellegű feladatok” között indokolt átcsoportosítást végezzen az alábbi korlátozásokkal: Átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években többletkiadással nem járhatnak. tartalék keret terhére történő átcsoportosítás jogát nem ruházza át. A tartalék keret terhére történő kifizetést a képviselő-testület felhatalmazása (döntés) nélkül nem lehet teljesíteni. Az önkormányzat minden felhalmozási és tökebevétele felhalmozási célra fordítandó. Az évközből engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(4) A Képviselő - testület az operatív napi gazdálkodás és a célszerű intézkedések meghozatala érdekében felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat célhoz nem kötött forrásait – az állami hozzájárulás kivételével – az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse, illetve egyéb banki szolgáltatások igénybeviteléről intézkedjen.

(5) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben keletkezett átmenti hiány finanszírozása működési, likvid hitelfelvétellel történik.

(6) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt, a kötelezettségvállalást a költségvetési rendeletben át kell vezetni.

9. §

Csapi Község Önkormányzata a 2026. évben bevételeit és kiadásait az OTP Bank ZRt. Nagykanizsa, Deák tér 16. szám alatti fiókjánál vezetett számlákon bonyolítja.

10. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

11. §

Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

12. §

A polgármester 200.000 Ft összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

13. §

(1) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el. (utalványozhatók)

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül az esetleges szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti a község költségvetési gazdálkodásának stabilitása, a likviditás megőrzése érdekében

(3) A helyi önkormányzat feladatai tekintetében a kötelezettségvállalás gyakorlása a kötelezettségvállalási szabályzat rendelkezései szerint történik.

(4) A kiadási előirányzatok terhére nem köthető olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek.

Vegyes rendelkezések

14. §

(1) Felhatalmazást ad a Képviselő-testület a polgármesternek, hogy 2027. évben a költségvetés elfogadásáig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedhesse, és működési kiadásait fedezhesse. A kiadásokat a 2026. évi eredeti szinten teljesítheti, új kötelezettségeket nem vállalhat.

(2) Csapi Község önkormányzatának gazdálkodására, a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az Áht. és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

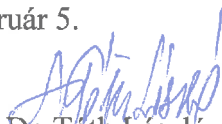
(3) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Záró rendelkezések

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csapi, 2026. február 5.


Dr. Tóth László
polgármester




dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

A rendeletet 2026. február 6. napján kihirdettem.




dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

1. számú táblázatok:

1.1. számú táblázat: Csapi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételeinek tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Működési célú támogatások ÁH belülről B1	154 868 705	165 651 346	173 422 523
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2		8 431 514	
Közhatalmi bevételek B3	5 950 000	5 940 168	6 750 000
Működési bevételek B4	14 537 040	13 437 227	13 530 000
Felhalmozási bevételek B5			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7	500 000	240 700	500 000
Költségvetési bevételek	175 855 745	193 700 955	194 202 523
Előző évi pénzmaradvány B8131	66 923 458	66 923 458	81 542 114
ÁH belüli megelőlegezés B817		6 154 027	
Lekötött betétek B817	8 000 000		8 000 000
Finanszírozási bevételek	74 923 458	73 077 485	89 542 114
Bevételek összesen	250 779 203	266 778 440	283 744 637

1.2. számú táblázat: Csapi Község Önkormányzata 2026. évi kiadásainak tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Személyi juttatások K1	18 696 400	24 689 979	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok K2	2 146 926	2 642 844	3 102 943
Dologi kiadások K3	44 603 000	32 648 858	43 048 885
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	3 310 000	3 321 568	3 502 000
Elvonások és befizetések K502		2 685 082	
Egyéb működési célú kiadások ÁH belülre K5	1 871 619	1 866 184	351 000
Egyéb működési célú kiadások ÁH kívülre K5	660 000	83 370	680 000
Beruházások K6	35 303 800	340 900	35 303 800
Felújítások K7	3 556 000		8 431 514
Felhalm. célú visszatérít. tám. ÁH belülre K83	1 000 000	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülre K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86	1 000 000	900 000	1 000 000
Felhalmozási célú támogatás nyújtása K89	400 000		400 000

Tartalék K512	17 566 439		16 256 191
Költségvetési kiadások	130 114 184	70 178 785	139 341 929
Hosszú lejáratú hitelek K9111			
Rövid lejáratú hitelek			
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése K914	3 635 267	3 635 267	6 154 027
Központi, irányító szervi támogatás K915	117 029 752	111 422 274	138 248 681
Betét elhelyezése K915			
Finanszírozási kiadások	120 665 019	115 057 541	144 402 708
Kiadások összesen:	250 779 203	185 236 326	283 744 637

2. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2026. évi tervezete

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Helyi önkormányzat működési általános támogatása	20 189 951	21 393 160	16 374 222
Köznevelési feladatok támogatása	47 354 806	52 435 774	61 176 729
Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	11 955 020	12 476 233	12 742 375
Gyermekekétkeztetés feladatainak támogatása	69 674 946	72 496 379	77 071 952
Kulturális feladatok támogatása (könyvtár)	2 270 000	2 378 706	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok		701 040	
Elszámolásból származó bevételek			
Önkormányzatok működési támogatásai	151 444 723	161 881 292	169 635 278
Működési cél egyéb támogatások ÁH belülről	3 423 982	3 770 054	3 787 245
- központi kezelésű előirányzatok			
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	79 200	79 200	74 400
- elkülönített állami pénzalapok	3 344 782	3 690 854	3 712 845
Működési célú támogatások ÁH belülről	154 868 705	165 651 346	173 422 523
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön ÁH belülről			
Felh.c.egyéb tám. fejezettől egyéb célra ÁH belülről		8 431 514	
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0	8 431 514	0
Építményadó	400 000	580 900	3 000 000
Kommunális adó	2 500 000	2 308 360	0
Telekadó			500 000
Iparűzési adó	3 000 000	2 895 840	3 000 000

Jövedéki adó			
Idegenforgalmi adó			200 000
Talajterhelési díj		88 200	
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	66 868	50 000
Közhatalmi bevételek	5 950 000	5 940 168	6 750 000
Szolgáltatások ellenértéke	5 559 000	4 972 986	4 647 000
Közvetített szolgáltatások értéke	60 000	49 389	60 000
Ellátási díjak	6 500 000	5 204 047	6 500 000
Kiszámlázott ÁFA	2 417 040	2 099 529	2 322 000
ÁFA visszatérülés			
Kamatbevételek	1 000	844	1 000
Biztosító által fizetett kártérítés		23 680	
Egyéb működési bevételek		1 086 752	
Működési bevételek	14 537 040	13 437 227	13 530 000
Ingatlanok értékesítése			
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működés célú egyéb átvett pénzeszközök	0	0	0
- non-profit szervezettől		0	0
Működés célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási célú kölcsön megtérülés ÁH kívülről	500 000	240 700	500 000
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz non-profit sz.			
Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszköz háztartást.			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	240 700	500 000
Költségvetési bevételek	175 855 745	193 700 955	194 202 523

3. számú táblázatok:

3.1. számú táblázat: Költségvetési kiadások tervezete 2026. év

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Törvény szerinti illetmények, munkabér	13 547 200	13 881 040	16 372 000
Normatív jutalmak		460 955	
Helyettesítési díj, túlóra			
Béren kívüli juttatások			
Közlekedési költségértékesítés	60 000	48 636	60 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	300 000	210 420	300 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	13 907 200	14 601 051	16 732 000
Választott tisztségviselők juttatásai	3 589 200	6 941 496	7 033 596
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	1 200 000	3 147 432	3 000 000

Külső személyi juttatások	4 789 200	10 088 928	10 033 596
Személyi juttatások összesen	18 696 400	24 689 979	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok	2 146 926	2 642 844	3 102 943
- szociális hozzájárulási adó	2 146 926	2 625 036	3 102 943
- táppénz hozzájárulás		17 808	
Személyi kiadások összesen:	20 843 326	27 332 823	29 868 539
Szakmai anyagok beszerzése	130 000	18 800	130 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 400 000	4 553 681	4 400 000
Készletbeszerzés	4 530 000	4 572 481	4 530 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	600 000	535 934	600 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	300 000	318 198	300 000
Kommunikációs szolgáltatások	900 000	854 132	900 000
Áramdíj	4 263 000	3 298 890	3 360 000
Gázdíj	960 000	918 265	960 000
Vízdíj	240 000	378 602	280 000
Vásárolt élelmezés	12 000 000	9 060 120	12 000 000
Bérleti és lízing díjak	20 000	20 940	22 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	1 500 000	1 219 334	1 500 000
Közvetített szolgáltatások	60 000	49 389	60 000
Szakmai tevékenységek segítő szolgáltatások	3 000 000	2 436 614	3 000 000
Egyéb szolgáltatások	9 880 000	3 691 712	9 236 885
Szolgáltatási kiadások	31 923 000	21 073 866	30 418 885
Kiküldetések kiadásai	50 000		0
Kiküldetések kiadásai	50 000	0	0
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	7 000 000	6 046 897	7 000 000
Fizetendő ÁFA	100 000		100 000
Kamatkiadások			
Egyéb dologi kiadások	100 000	101 482	100 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	7 200 000	6 148 379	7 200 000
Dologi kiadások	44 603 000	32 648 858	43 048 885
Pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám.			
Egyéb nem intézményi ellátási díjak	3 310 000	3 321 568	3 502 000
- önkorm. Rendeletében megállapított juttatás	3 110 000	3 146 635	3 302 000
- települési támogatás	200 000	174 933	200 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 310 000	3 321 568	3 502 000
Elvonások és befizetések		2 685 082	
Műk.célú kölcsönök nyújtása ÁH belülré			
Műk. célú kölcsönök törlesztése ÁH belülré			
Műk. célú egyéb támogatások ÁH belülré	1 871 619	1 866 184	351 000
Műk. célú egyéb támogatások ÁH kívülré	660 000	83 370	680 000

- egyházi jogi	60 000	60 000	60 000
- non-profit szervezeteknek	100 000	23 370	120 000
- egyéb civil szervezetek			
- önkormányzati tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	500 000		500 000
Tartalékok	17 566 439		16 256 191
Egyéb működési c. kiadások	20 098 058	4 634 636	17 287 191
Immateriális javak beszerzése, létesítése			
Ingatlanok beszerzése, létesítése (föld is)	28 001 685	200 000	28 001 685
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		110 945	
Részesedése vásárlása (Vízmű)			
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA	7 302 115	29 955	7 302 115
Beruházások (44+...+50)	35 303 800	340 900	35 303 800
Ingatlanok felújítása	2 800 000		6 638 987
Tárgyi eszközök felújítása			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA	756 000		1 792 527
Felújítások	3 556 000	0	8 431 514
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatás ÁH belülrre (TEFA)	1 000 000	1 000 000	500 000
Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁH belülrre			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH kívülre (kölcsön)	1 000 000	900 000	1 000 000
Felhalmozási célú tám. nyújtása ÁH kívülre (bolt pályázat)			
Felhalmozási célú támogatás nyújtása ÁH kívülre (v.n.t.tám.)	400 000		400 000
Költségvetési kiadások	130 114 184	70 178 785	139 341 929

3.2. számú táblázat: Dologi kiadások részletezése

Megnevezés	2025. évi tervezett	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Vegyszerek költsége	100 000	18 800	100 000
Könyv beszerzése			
Egyéb szakmai anyagok beszerz.	30 000		30 000
Szakmai anyagok beszerzése	130 000	18 800	130 000
Élelmiszer költsége		31 189	
Irodaszer beszerzése	400 000	267 851	400 000
Hajtóanyag beszerzése	2 500 000	1 955 496	2 500 000
Egyéb anyag beszerzése	1 500 000	1 749 145	1 500 000
Szociális tűzifa		550 000	
Üzemeltetési anyagok	4 400 000	4 553 681	4 400 000

Készletbeszerzés	4 530 000	4 572 481	4 530 000
Informatikai szolgáltatások	600 000	535 934	600 000
Kommunikációs szolgáltatások	300 000	318 198	300 000
Infor.és komm.szolg.összesen:	900 000	854 132	900 000
Áramdíj	4 263 000	3 298 890	3 360 000
Gázdíj	960 000	918 265	960 000
Víz-, és csatornadíj	240 000	378 602	280 000
Közműdíjak	5 463 000	4 595 757	4 600 000
Vásárolt élelmezés	12 000 000	9 060 120	12 000 000
Bérleti és lízingdíjak	20 000	20 940	22 000
Karbantartás, kis javítási szolg.	1 500 000	1 219 334	1 500 000
Közvetített szolgáltatás	60 000	49 389	60 000
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	3 000 000	2 436 614	3 000 000
Egyéb szolgáltatás	9 880 000	3 691 712	9 236 885
- biztosítás	750 000	524 691	600 000
- pénzügyi szolgáltatás díja		4 602	
- szállítási költség	250 000	236 640	250 000
- postaköltség	800 000	1 312 952	1 000 000
- egyéb igénybe vett szolg.	1 500 000	1 142 827	1 500 000
- Vízmű tartozás (tárgyévi részlet)	470 000	470 000	470 000
- Vízmű tartozás (következő évi)	6 110 000		5 416 885
Szolgáltatások összesen:	31 923 000	21 073 866	30 418 885
Belföldi kiküldetés	50 000		
Működés célú előzetesen felsz.áfa	7 000 000	6 046 897	7 000 000
Fizetendő áfa	100 000		100 000
Kamatkiadások			
Egyéb dologi kiadások	100 000	101 482	100 000
Dologi kiadások összesen:	44 603 000	32 648 858	43 048 885

4. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezet

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	66 923 458	66 923 458	81 542 114
Maradvány igénybevétele	66 923 458	66 923 458	81 542 114
Államháztartáson belüli megelőlegezés		6 154 027	
Lekötött betétek	8 000 000		8 000 000
Belföldi finanszírozás bevételei	8 000 000	6 154 027	8 000 000

Finanszírozási bevételek	74 923 458	73 077 485	89 542 114
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

5. számú táblázat: Finanszírozási kiadások 2026. évi tervezete

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
Hitel-, kölcsöntörlesztése ÁH kívülre	0	0	0
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	3 635 267	3 635 267	6 154 027
Központi, irányító szervi támogatások foly. (intézm.)	117 029 752	111 422 274	138 248 681
Önkormányzati támogatás (intézmény)			
Pénzeszköz betétként elhelyezése			
Belföldi finanszírozás kiadásai	120 665 019	115 057 541	144 402 708
Finanszírozási kiadások	120 665 019	115 057 541	144 402 708

6. számú táblázatok:

6.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzata bevételi forrásoként (összesítő táblázat)

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
Működési célú bevételek (B1)	173 422 523
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Közhatalmi bevételek (B3)	6 750 000
Működési bevételek (B4)	49 090 000
Felhalmozási bevételek (B73)	
Működés célú pénzeszköztámvétel (B6)	
Központi irányító szervi támogatás (B816)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	500 000
Költségvetési bevételek összesen:	229 762 523
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	82 357 744
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	
Központi irányító szervi támogatás (B816)	138 248 681
Lekötött betét (B817)	8 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:	228 606 425
Összesen:	458 368 948

6.2. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzata bevételi forrásonként – Csapi Község Önkormányzata

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
Működési célú bevételek (B1)	173 422 523
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Közhatalmi bevételek (B3)	6 750 000
Működési bevételek (B4)	13 530 000
Felhalmozási bevételek (B73)	
Működés célú pénzeszköztvétel (B6)	
Központi irányító szervi támogatás (B816)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	500 000
Költségvetési bevételek összesen:	194 202 523
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	81 542 114
Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)	
Lekötött betét (B817)	8 000 000
Finanszírozási bevételek összesen:	89 542 114
Összesen:	283 744 637

7. számú táblázatok:

7.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott kiadásai, valamint létszáma (összesítő táblázat)

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
Személyi jellegű kiadások (K1)	108 195 138
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	11 194 485
Dologi kiadások (K3)	127 902 112
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 502 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 031 000
Tartalék (K512)	16 256 191
Működési kiadások:	268 080 926
Beruházási kiadások (K6)	35 553 800
Felújítások (K7)	8 431 514
Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	500 000
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása (K86)	1 000 000

Felhalmozási célú támogatás nyújtása (K89)	400 000
Felhalmozási kiadások:	45 885 314
Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	6 154 027
Irányítószeri támogatás (K915)	138 248 681
Finanszírozási kiadások:	144 402 708
Kiadások összesen:	458 368 948
Költségvetési létszámkeret	16

7.2. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzott kiadásai, valamint létszáma – Csapi Község Önkormányzata

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
Személyi jellegű kiadások (K1)	26 765 596
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	3 102 943
Dologi kiadások (K3)	43 048 885
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 502 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 031 000
Tartalék (K512)	16 256 191
Működési kiadások:	93 706 615
Beruházási kiadások (K6)	35 303 800
Felújítások (K7)	8 431 514
Felhalmozási támogatások visszafizetése (K83)	500 000
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása (K86)	1 000 000
Felhalmozási célú támogatás nyújtása (K89)	400 000
Felhalmozási kiadások:	45 635 314
Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	6 154 027
Irányítószeri támogatás (K915)	138 248 681
Finanszírozási kiadások:	144 402 708
Kiadások összesen:	283 744 637
Költségvetési létszámkeret	4

8. számú táblázatok:

8.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott - alcímenkénti -felújítási és felhalmozási kiadásai (összesítő táblázat)

Felhalmozási kiadások megnevezése	Előirányzat
Földterület vásárlása	1 000 000
Zala Kétkeréken (Zalasárszeg-Galambok)	34 303 800
Közvilágítás korszerűsítése (III. ütem)	2 801 252
Térfigyelő kamera korszerűsítése	5 630 262
Tárgyi eszköz beszerzés (szekrény vásárlása)	250 000
Összesen:	43 985 314

8.2. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott - alcímenkénti - felújítási és felhalmozási kiadásai – Csapi Község Önkormányzata

Felhalmozási kiadások megnevezése	Előirányzat
Földterület vásárlása	1 000 000
Zala Kétkeréken (Zalasárszeg-Galambok)	34 303 800
Közvilágítás korszerűsítése (III. ütem)	2 801 252
Térfigyelő kamera korszerűsítése	5 630 262
Összesen:	43 735 314

9. számú táblázatok:

9.1. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban (összesítő táblázat)

A többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
		2026	2027	2028	2029	2030	összesen:
Bevételi előir.							
Kiadási előir.	116 389 620	117 700 000	119 100 000	120 500 000	121 900 000	595 589 620	
Egyenleg							
Bevételi előir.							
Kiadási előir.	8 200 000	8 500 000	8 800 000	9 100 000	9 400 000	44 000 000	
Egyenleg							
Bevételi előir.							
Kiadási előir.	500 000	375 000	0	0	0	875 000	
Egyenleg							
Bevételi előir.							

Kiadási előir.	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	2 350 000	
Egyenleg							

9.2. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban – Csapi Község Önkormányzata

A többéves kihatással járó feladat megnevezése			Előirányzatok éves bontásban					összesen:
			2026	2027	2028	2029	2030	
Bevételi előir.								
Kiadási előir.	26 868 539	27 200 000	27 600 000	28 000 000	28 400 000	138 068 539		
Egyenleg								
Bevételi előir.								
Kiadási előir.	4 600 000	4 700 000	4 800 000	4 900 000	5 000 000	24 000 000		
Egyenleg								
Bevételi előir.								
Kiadási előir.	500 000	375 000				875 000		
Egyenleg								
Bevételi előir.								
Kiadási előir.	470 000	470 000	470 000	470 000	470 000	2 350 000		
Egyenleg								

2. melléklet az 1/2026. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

1. számú táblázatok:

1.1. számú táblázat: Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési bevételeinek tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Működési célú támogatások ÁH belülről B1			
Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről B2			
Működési bevételek B4	35 560 000	34 900 855	35 560 000
Felhalmozási bevételek B73			
Működési célú átvett pénzeszközök B6			
Költségvetési bevételek	35 560 000	34 900 855	35 560 000
Előző évi pénzmaradvány B8131	892 372	892 372	815 630
Központi irányító szervi támogatás B816	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Lekötött betétek B817			
Finanszírozási bevételek	117 922 124	112 314 546	139 064 311
Bevételek összesen	153 482 124	147 215 401	174 624 311

1.2. számú táblázat: Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha 2026. évi költségvetési kiadásainak tervezete (összefoglaló táblázat)

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Személyi juttatások K1	69 219 040	73 089 686	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok K2	6 663 168	7 238 401	8 091 542
Dologi kiadások K3	77 599 916	65 253 259	84 853 227
Egyéb működési célú kiadások K5			
Beruházások K6			250 000
Felújítások K7			
Felhalmozási célú egyéb tám. ÁH belülről K84			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása K86			
Kiadások összesen	153 482 124	145 581 346	174 624 311

2. számú táblázat: Költségvetési bevételek 2026. évi tervezete - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Egyéb felhalmozási c.támogatások bevételei ÁH belülről			
Szolgáltatások ellenértéke	16 000 000	14 482 945	16 000 000
Ellátási díjak	12 000 000	12 995 959	12 000 000
Kiszámlázott ÁFA	7 560 000	7 419 307	7 560 000
ÁFA visszatérülés			
Kamatbevételek		2	
Egyéb működési bevételek		2 642	
Költségvetési bevételek	35 560 000	34 900 855	35 560 000

3. számú táblázat: Költségvetési kiadások 2026. évi tervezete - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Törvény szerinti illetmények, munkabér	58 627 040	66 100 255	75 949 542
Jutalom		880 000	
Helyettesítési díj		19 227	
Béren kívüli juttatások			
Közlekedési költségtérítés	460 000	392 241	890 000
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	350 000	360 661	350 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	59 437 040	67 752 384	77 189 542
Egyéb jogviszonyban fogl. fizetett juttatások	9 782 000	5 337 302	4 240 000
Egyéb külső személyi juttatások			
Külső személyi juttatások	9 782 000	5 337 302	4 240 000
Személyi juttatások összesen	69 219 040	73 089 686	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok	6 663 168	7 238 401	8 091 542
- szociális hozzájárulási adó	6 663 168	7 238 401	8 091 542
- táppénz hozzájárulás			
Személyi kiadások összesen:	75 882 208	80 328 087	89 521 084
Szakmai anyagok beszerzése	500 000	329 695	600 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	49 892 372	46 947 071	54 500 000
Készletbeszerzés	50 392 372	47 276 766	55 100 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	430 000	302 400	440 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	86 000	49 389	80 000
Kommunikációs szolgáltatások	516 000	351 789	520 000
Közüzemi díjak - Áramdíj	1 300 000	378 966	700 000
Gázdíj	2 800 000	1 703 089	2 300 000

Vízdíj	500 000	511 213	600 000
Bérleti és lízing díjak	80 000	48 070	80 000
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	1 800 000	1 424 963	2 300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	900 000	499 500	1 100 000
Egyéb szolgáltatások	1 300 000	1 109 702	2 200 000
Szolgáltatási kiadások	8 680 000	5 675 503	9 280 000
Kiküldetések kiadásai	500 000	419 640	
Kiküldetések kiadásai (23)	500 000	419 640	0
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	16 406 544	10 469 808	18 843 227
Fizetendő ÁFA	1 000 000	1 001 000	1 000 000
Egyéb dologi kiadások	105 000	58 753	110 000
Befizetések, egyéb dologi kiadások	17 511 544	11 529 561	19 953 227
Dologi kiadások	77 599 916	65 253 259	84 853 227
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		700 000	250 000
Beruházási célú előzetesen felsz. ÁFA			
Beruházások	0	700 000	250 000
Tárgyi eszközök felújítása			
Felújítási célú előzetesen felsz. ÁFA			
Felújítások	0	0	0
Költségvetési kiadások	153 482 124	146 281 346	174 624 311

4. számú táblázat: Finanszírozási bevételek 2026. évi tervezet - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi tervezett
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH kívülről	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	892 372	892 372	815 630
Maradvány igénybevétele	892 372	892 372	815 630
Központi irányító szervi támogatás (normatíva)	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Önkormányzati támogatás			
Belföldi finanszírozás bevételei	117 029 752	111 422 174	138 248 681
Finanszírozási bevételek	117 922 124	112 314 546	139 064 311

5. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzata bevételi forrásonként Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat

Működési célú bevételek (B1)	
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Közhatalmi bevételek (B3)	
Működési bevételek (B4)	35 560 000
Felhalmozási bevételek (B5)	
Működés célú pénzeszköztvétel (B6)	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	
Költségvetési bevételek összesen:	35 560 000
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele (B8131)	815 630
Központi irányító szervi támogatás (B816)	138 248 681
Lekötött betét (B817)	
Finanszírozási bevételek összesen:	139 064 311
Összesen:	174 624 311

6. számú táblázat: Az önkormányzat alcíme 2026. évi előirányzott kiadásai, valamint létszáma - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
Személyi jellegű kiadások (K1)	81 429 542
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	8 091 542
Dologi kiadások (K3)	84 853 227
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	
Tartalék (K512)	
Működési kiadások:	174 374 311
Beruházási kiadások (K6)	250 000
Felújítások (K7)	
Felhalmozási kiadások:	250 000
Hosszú lejáratú hitelek (K9111)	
ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	
Irányítószervi támogatás (K915)	
Finanszírozási kiadások:	0
Kiadások összesen:	174 624 311
Költségvetési létszámkeret	12

7. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi előirányzott - alcímenkénti - felújítási és felhalmozási kiadásai - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

Felhalmozási kiadások megnevezése	Előirányzat
Tárgyi eszköz beszerzés (szekrény vásárlása)	250 000

Összesen:	250 000

8. számú táblázat: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében tervezett, többéves kihatással járó feladati és előirányzati éves bontásban - Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha

A többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
		2026	2027	2028	2029	2030	összesen:
Személyi jellegű kiadások	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	89 521 081	90 500 000	91 500 000	92 500 000	93 500 000	457 521 081
	Egyenleg						
Közmű díjak	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.	3 600 000	3 800 000	4 000 000	4 200 000	4 400 000	20 000 000
	Egyenleg						
	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.						
	Egyenleg						
	Bevételi előir.						
	Kiadási előir.						
	Egyenleg						

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak.