

Kiscsehi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Kiscsehi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény. 42. § 1. pontjában, a 111. § (3) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 - 24. §-aiban meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezéseire

[3] az önkormányzati működés, valamint a közpénzek transzparenciája szempontjából, továbbá a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettség az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, amelyből finanszírozza és látja el az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait, ennek érdekében az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését **95 000 000,- Ft bevétellel és 95 000 000,- Ft kiadással, ezen belül**

a) bevételeit:

aa) 83 310 871 Ft költségvetési bevétellel

ab) 11 689 129 Ft finanszírozási bevétellel,

b) kiadásait:

ba) 94 005 234 Ft költségvetési kiadással, ezen belül

bb) 20 900 000 Ft személyi juttatással,

bc) 2 900 000 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóval,

bd) 17 579 885 Ft dologi kiadással

be) 150 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival

bf) 2 503 427 Ft egyéb működési célú kiadással,

bg) 5 918 774 Ft beruházási célú kiadással,

bh) 44 053 148 Ft felújítási célú kiadással,

bi) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadással,

bj) 0 Ft tartalékkal, illetve

bk) 994 766 Ft finanszírozási kiadással állapítja meg.

(2) A 2025. évi pénzmaradvány összege 11 689 129,- Ft.

2. §

(1) Az 1. §-ban megállapított bevételek és kiadások mérlegét a rendelet 1., 2. és 3. melléklete tartalmazza.

(2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 4. és a 5. melléklet részletezi.

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi létszámkerete 2 fő.

(2) A beruházásokat a 6. melléklet, a felújításokat a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzat költségvetési támogatásait a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 9. melléklet részletezi.

5. §

(1) Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.

(2) Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseket nem tervez.

(4) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez a 11. mellékletnek megfelelően.

2. Az előirányzatok felhasználása

6. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat három évre tervezett bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

3. 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

(1) A polgármester köteles haladéktalanul tájékoztatni a képviselő-testületet, ha az önkormányzat 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a polgármester kezdeményezi a képviselő-testületnél önkormányzati biztos kirendelését.

(3) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

8. §

A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

9. §

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosításáról időközönként, de legalább a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló megküldésének külön jogszabályban meghozott határ idejéig 2026. december 31-i hatállyal dönt.

10. §

(1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számlájára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester köteles a képviselő-testületet tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-i illetve december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

11. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet hasznosításának módja pénzügyi leköltetés.

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzek tekintetében a megállapodások megkötésével.

4. Záró rendelkezések

13. §

A rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő 15. napon lép hatályba.

Kiscsehi 2026. február 12.


Süle Béla Endre
polgármester




Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

A rendeletet 2026. február 12. napján kihirdettem.




Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés összevont mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	31 798 434
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 808 429
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 720 005
6	1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	-
7	1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-
9	1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	-
11	2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	-
12	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás	-
13	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)	33 073 620
14	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
15	3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	33 073 620
16	3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	-
17	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	3 260 000
18	4.1.	Helyi adók (4.1.1.)	2 300 000
19	4.1.1	- Értékesítési és forgalmi adók	2 300 000
20	4.1.2	- Vagyoni típusú adók	900 000
21	4.1.3	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-
22	4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek	60 000
23	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	15 178 817
24	5.1.	Készletértékesítés	-
25	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	-
26	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
27	5.4.	Tulajdonosi bevételek	15 168 817
28	5.5.	Ellátási díjak	-
29	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
30	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
31	5.8.	Kamatbevételek	-
32	5.9.	Egyéb működési bevételek	10 000
33	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
34	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
35	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
36	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-

37	6.4.	Részesedések értékesítése	-
38	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +7.2.)	-
39	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
40	7.2	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
41	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
42	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
43	8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
44	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	83 310 871
45	10.	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	11 689 129
46	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11 689 129
47	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
48	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-
49	11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	11 689 129
50	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	95 000 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor - szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	44 033 312
3	1.1.	Személyi juttatások	20 900 000
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 900 000
5	1.3.	Dologi kiadások	17 579 885
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	2 503 427
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 503 427
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	49 971 922
12	2.1.	Beruházások	5 918 774
13	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	44 053 148
15	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-
18	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
19	2.8.	- Lakástámogatás	-
20	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
21	3.	Tartalékok (3.1.)	-
22	3.1.	Általános tartalék	-
23	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	94 005 234
24	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.5.)	994 766
25	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
26	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
27	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-

28	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	994 766
29	5.5.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	994 766
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	95 000 000

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 10 694 363
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	10 694 363

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	2
2	ebből: - közfoglalkoztatott	-

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés kötelező feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	31 798 434
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 808 429
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 720 005
6	1.4.	Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	-
7	1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-
9	1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	-
11	2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	-
12	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás	-
13	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)	33 073 620
14	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
15	3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	33 073 620
16	3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	-
17	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	3 260 000
18	4.1.	Helyi adók (4.1.1.)	2 300 000
19	4.1.1	- Értékesítési és forgalmi adók	2 300 000
20	4.1.2	- Vagyoni típusú adók	900 000
21	4.1.3	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-
22	4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek	60 000
23	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	15 178 817
24	5.1.	Készletértékesítés	-
25	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	-
26	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
27	5.4.	Tulajdonosi bevételek	15 168 817
28	5.5.	Ellátási díjak	-
29	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
30	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
31	5.8.	Kamatbevételek	-
32	5.9.	Egyéb működési bevételek	10 000
33	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
34	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
35	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
36	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-

37	6.4.	Részesedések értékesítése	-
38	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +7.2.)	-
39	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
40	7.2	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
41	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
42	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
43	8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
44	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	83 310 871
45	10.	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	11 689 129
46	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11 689 129
47	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
48	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-
49	11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	11 689 129
50	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	95 000 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor - szá m	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	44 033 312
3	1.1.	Személyi juttatások	20 900 000
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 900 000
5	1.3.	Dologi kiadások	17 579 885
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	2 503 427
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 503 427
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	49 971 922
12	2.1.	Beruházások	5 918 774
13	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	44 053 148
15	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-
18	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
19	2.8.	- Lakástámogatás	-
20	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
21	3.	Tartalékok (3.1.)	-
22	3.1.	Általános tartalék	-
23	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	94 005 234
24	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.5.)	994 766
25	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
26	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
27	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-

28	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	994 766
29	5.5.	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	994 766
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	95 000 000

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 10 694 363
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	10 694 363

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	2
2	ebből: - közfoglalkoztatott	-

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés önként vállalt feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor - szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	-
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-
6	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	-
7	1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-
8	1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
9	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	-
10	2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
11	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás	
12	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.3.)	-
13	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14	3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
15	3.3.	3.5.-ből EU-s támogatás	-
16	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)	-
17	4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	-
18	4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	-
19	4.2.	Gépjárműadó	-
20	4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-
21	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	-
22	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	-
23	5.1.	Szolgáltatások ellenértéke	-
24	5.2.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
25	5.3.	Tulajdonosi bevételek	
26	5.4.	Ellátási díjak	-
27	5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
28	5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
29	5.7.	Kamatbevételek	-
30	5.8.	Egyéb működési bevételek	-
31	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
32	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
33	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
34	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35	6.4.	Részesedések értékesítése	-
36	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)	-

37	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
38	7.2	7.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-
39	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
40	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
41	8.2.	8.1.-ből EU-s támogatás	-
42	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	-
43	10.	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	-
44	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-
45	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
46	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-
47	11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	-
48	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	-

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor - szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	-
3	1.1.	Személyi juttatások	-
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
5	1.3.	Dologi kiadások	-
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	-
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	-
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	-
12	2.1.	Beruházások	-
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	-
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-
18	2.7.	- Felhalmozási célú kamat (közvil)	-
19	2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
20	2.9.	- Lakástámogatás	-
21	2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
22	3.	Tartalékok (3.1.)	-
23	3.1.	Általános tartalék	-
24	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	-
25	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.4.)	-
26	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-

27	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
28	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
29	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	-
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	-

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	-

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	-
2	ebből: - közfoglalkoztatott	-

4. melléklet az 5/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

**Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Működési célú bevételek és kiadások
összevont mérlege**

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor-	Bevételek		Kiadások	
2	szá m	Megnevezés	2026. évi előirányz at	Megnevezés	2026. évi előirányz at
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	31 798 434	Személyi juttatások	20 900 000
4	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 900 000
5	3.	2.-ből EU-s támogatás	-	Dologi kiadások	17 579 885
6	4.	Közhatalmi bevételek	3 260 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000
7	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	Egyéb működési célú kiadások	2 503 427
8	6.	4.-ből EU-s támogatás	-	Tartalékok	-
9	7.	Működési bevételek	15 178 817		
10	8.				
11	13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+8.)	50 237 251	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)	44 033 312
12	14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	- 5 209 173	Likviditási célú hitelek törlesztése	-
13	15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	- 5 209 173	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
14	16.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
15	17.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (18.)	-	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	994 766
16	18.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
17	22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	- 5 209 173	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+16.)	994 766
18	23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	45 028 078	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	45 028 078
19	24.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	6 203 939
20	25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor-	Bevételek		Kiadások	
2	szám	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
3	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	33 073 620	Beruházások	5 918 774
4	2.	1.-ből EU-s támogatás	-	1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
5	3.	Felhalmozási bevételek	-	Felújítások	44 053 148
6	4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	3.-ből EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
7	5.	4.-ből EU-s támogatás	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-
8	6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-	Tartalékok	-
9	7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)	33 073 620	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	49 971 922
10	8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (8)	16 898 302	Hitelek törlesztése	-
11	9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	16 898 302	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
12	10.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11+12+13))	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
13	11.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
14	12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
15	13.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
16	14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+10.)	16 898 302	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+9.+10.)	-
17	15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	49 971 922	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	49 971 922
18	16.	Költségvetési hiány:	16 898 302	Költségvetési többlet:	-
19	17.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet F=B-D-E
2	Ingatlan vásárlások (80, 82, 83 hrsz.)	775 774	2026.	-	775 774	-
3	Versenyképes Járások Program II. kör ingatlan vásárlás 200 hrsz.	4 000 000	2026.	-	4 000 000	-
4	Településterv elkészítése	5 715 000	2022-2026.	4 572 000	1 143 000	-
5	ÖSSZESEN:	10 490 774	-	4 572 000	5 918 774	-

**Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés Felújítási kiadások előirányzata
felújításonként**

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet (F=B-D-E)
2	MFP - Ravatalozó felújítás	6 731 087	2025-2026.	-	6 731 087	-
3	Versenyképes Járások Program I. Imaház és imaházhoz vezető út felújítása	5 457 198	2025-2026.	1 460 000	3 997 198	-
4	Versenyképes Járások Program I. Buszmegálló felújítás	2 300 000	2025-2026.	-	2 300 000	-
5	KAP Külterületi utak felújítása (016, 942 hrsz.)	31 024 863	2026.	-	31 024 863	-
6	ÖSSZESEN:	45 513 148		1 460 000	44 053 148	-

8. melléklet az 5/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési támogatása jogcímenkénti bontásban

Adatok: forintban

	A	B	C	D
1	Hozzájárulás jogcíme			
2		Fajlagos összeg	mutató	Hozzájárulás Ft-ban
3	I. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
4	1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	9 280 000	0,00	0
5	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			0
6	b) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	9 280 000		0
7	II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			14 393 480
8	1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			14 393 480
9	a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			4 857 114
10	ba) zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000,00		2 138 495
11	bb) közvilágítás támogatása	0,00		1 729 000
12	bc) közvilágítás üzemeltetési támogatása támogatása			0
13	bd) köztemető támogatása			144 045
14	be) közutak támogatása			845 574
15	b) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 506 981
16	c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550,00		29 385
17	d) polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			0
18	III. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0
19	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			0
20	- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	8 372 000,0	0,0	0
21	- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000,0	0,0	0
22	2. Óvodaműködtetési támogatás			0
23	- óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	172 374	0,0	0
24	- Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás		0,0	0
25	3. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	869 000	0,0	0
26	IV. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			8 621 185
27	1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			1 649 000
28	2. Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 140 000,0	0,0	0
29	3. Szociális étkeztetés			0
30	4. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			0
31	5. Házi segítségnyújtás - szociális segítség			0
32	6. Falugondnoki szolgálat	6 972 185	12,0	6 972 185
33	7. Gyermekétkeztetés támogatása			
34	- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (fő)	4 400 000,00	0,00	0
35	- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			0

36	8.A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	570	0,0	0
37	9. Összevont ágazati pótlék			0
38	VI. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
39	1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz			2 270 000
40	2. Települési önkormányzatok kulturális feladatának bér jellegű támogatása			0
41	VII. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			0
42	1.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás			0
43	VIII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása			0
44	1. Vis maior támogatás			0
45	Állami hozzájárulás összesen:			25 284 665

**Kiscsehi Község Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló projektek
tervezett költségei 2026. évben**

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szá m	Projekt megnevezése	Évek szerinti ütemezés			Projekt mindösszesen
2			Tárgyétet megelőző kifizetések	2026. évi terv	Tárgyétet követő terv	
3	1.	KAP Külterületi utak felújítása	0	31 024 863	0	31 024 863
4	2.	KAP projektek mindösszesen:	0	31 024 863	0	31 024 863
5	3.	Projektek mindösszesen:	0	31 024 863	0	31 024 863

17	16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	150 000
18	17.	Egyéb működési célú kiadások	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	208 619	2 503 427
19	18.	Beruházások	775 774	-	1 143 000	-	4 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 918 774
20	19.	Felújítások	-	6 731 087	3 997 198	-	2 300 000	-	31 024 863	-	-	-	-	-	-	-	44 053 148
21	20.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	21.	Tartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	22.	Finanszírozási kiadások	994 766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	994 766
24	23.	Kiadások összesen:	5 439 975	10 400 530	8 809 641	3 669 443	9 969 443	3 669 443	34 694 306	3 669 443	3 669 443	3 669 443	3 669 443	3 669 443	3 669 447	3 669 447	95 000 000
25	24.	Egyenleg	10 163 935	- 6 485 760	205 129	29 848 947	- 6 054 673	245 327	- 30 779 536	245 327	1 745 327	375 327	245 327	245 327	245 323	-	-

Kiscsehi Község Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások jogcímei 2026. évi költségvetés

1. Adatok: forintban

	A	B	C
1	Sor-szám	Közvetett támogatás jogcíme	2026. évi közvetett támogatás, kedvezmény tervezett összege
2	1.	Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
3	2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
4	3.	Helyi adónál, biztosított kedvezmény, mentesség	-
5	4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	-
6	5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
7	6.	ÖSSZESEN:	-

2. A helyi iparűzési adóról szóló 7/2010. (XII.28.) önkormányzati rendelet 6. §-a alapján mentes az iparűzési adó fizetése alól az a vállalkozó, akinek vagy amelynek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 1,5 millió Ft-ot. Az a vállalkozó akinek az éves vállalkozói szintű adóalapja a 2,5 millió Ft-ot nem haladja meg az adott évben kiszámított iparűzési adóból 50 %-os kedvezményben részesül.

Kiscsehi Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcímek	2027. év	2028. év	2029. év
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	27 000 000	27 500 000	28 000 000
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.))	3 260 000	3 440 000	3 650 000
6	4.1.	Építményadó			
7	4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	900 000	920 000	930 000
8	4.3.	Iparűzési adó	2 300 000	2 500 000	2 700 000
9	4.4.	Talajterhelési díj			
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek	60 000	20 000	20 000
12	5.	Működési bevételek	3 000 000	3 500 000	4 000 000
13	6.	Felhalmozási bevételek			
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	33 260 000	34 440 000	35 650 000
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	33 260 000	34 440 000	35 650 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. év	2028. év	2029. év
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	30 260 000	30 740 000	30 550 000
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	2 000 000	2 600 000	3 900 000
4	2.1.	Beruházások		1 600 000	1 900 000
5	2.2.	Felújítások	2 000 000	1 000 000	2 000 000
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	32 260 000	33 340 000	34 450 000
8	4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 000 000	1 100 000	1 200 000
9	5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	33 260 000	34 440 000	35 650 000

Általános 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.

Részletes indokolás

Az 1–5. §-hoz

A Rendelet-tervezet 1. §-5. §-a az önkormányzat 2026. évi bevételeit és kiadásait határozza meg a mellékletek szerint.

A 6. §-hoz

A 6. § tartalmazza az előirányzatok felhasználását a tervezet 10. mellékletére való utalással.

A 7–12. §-hoz

A 7. § - 12. § a 2026. évi költségvetés végrehajtásának részletes szabályait mutatja be.

A 13. §-hoz és a 14. §-hoz

A 13. § és 14. §-ok hatálybaléptető rendelkezéseket tartalmaznak.

