

3. Előterjesztés

Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. február 24-i ülésére
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetés tervezése során alapelvként a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-át kell szem előtt tartani, mely szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Az Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §, 24-29. §, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. §, 27. § és 28. §-ának előírásai szerint Csávoly Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelettervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az Áht. 23. §-ának (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

*h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos **hatásköröket**, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatar, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.*

*(3) A költségvetési rendeletben **elkülönítetten** szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló **általános tartalék és céltartalék**.”*

A jegyző a fentieknek megfelelően készíti el a költségvetési rendelet-tervezetet, majd a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester **február 15-éig nyújtja be** a képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §-ának értelmében a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez **csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét**.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

*a) a helyi önkormányzat **költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,***

*b) a **többséves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,***

*c) a **közvetett támogatásokat** - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*

*d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a **költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban**, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő **esetleges eltérés indokait**.”*

A fentieknek megfelelően került elkészítésre és előterjesztésre az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezete.

1. Általános indoklás

Az Országgyűlés kihirdette a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló **2025. évi LXIX. törvényt**. Ezen törvény is és az alábbiakban felsorolt jogszabályok meghatározták a költségvetési rendelet szerkezetét, valamint a költségvetési rendelet kötelezően előírt tartalmi elemeit:

- 1./ 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- 2./ 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
- 3./ Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (Gst.);
- 4./ Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.
- 5./ Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.)

Az önkormányzat 2026. évi finanszírozási rendje a feladatellátáshoz igazodik, **ez a 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik**, azaz a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok - felhasználási kötelezettséggel - ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít vagy felhasználási kötelezettség nélküli támogatást nyújthat.

A költségvetési törvény 42.§ (1) bekezdése értelmében „A települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet. kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította,

d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és

e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.”

A korábbi évek bérfejlesztéseinek hatása, illetve a meghozott jogszabályok alapján azok fejlesztése alapvető szempont volt a költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál.

A 2026. évi költségvetés tervezése során figyelembevételre kerültek a 2026. évre vonatkozó központi bérintézkedések és jogszabályi változások. A 2026. évben a minimálbér és a garantált bérminimum 7- %kal növekedett. A legalább középfokú iskolai végzettséget/szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése esetén 2026. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén 373.200 Ft/hó.

Követjük a minimálbér és a garantált bérminimum kormányzati emelését. A törvények általi béremelések kivétel nélkül beépítésre kerültek a költségvetésbe, így a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése, a bölcsődei és óvodai dajkák részére előírt 15%-os béremelés, a pedagógusok 2026. január 1-től hatályos intézményi szintű 10%-os béremelése, a kulturális ágazatban foglalkoztatott munkavállalók 15%-os béremelése, valamint 10 000 fő alatti lakosságszámú települési székhelyű hivatalok esetében a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők 15%-os mértékű illetménynövelése.

A szociális hozzájárulási adó összege 2026-ben nem változik, mértéke továbbra is 13 %.

Az önkormányzat a hatályos jogszabályoknak megfelelően a kötelező béremeléseket végrehajtja, azok pénzügyi fedezetét a 2026. évi költségvetés személyi juttatás és járulék előirányzatai tartalmazzák.

A központi intézkedések fedezetének egy részét az állami költségvetésből biztosított normatív hozzájárulások és támogatások biztosítják, ugyanakkor az esetlegesen felmerülő többletforrás igényét az önkormányzat saját bevételei terhére biztosítja

Az óvoda és a bölcsőde esetében a normatív állami támogatás nem fedezi teljes mértékben az intézmények működési kiadásait, ezért az önkormányzat 22 025 860 Ft összegű kiegészítő finanszírozást biztosít. Az átadott finanszírozás összege tartalmazza az 5 120 000 Ft összegű otthontámogatást is.

A személyi juttatásokon belül a korábbi évekhez hasonlóan a Cafetéria-juttatással is számoltunk, mely éves szinten 1 624 932 Ft.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	Ft
Fogorvosi ügyeleti hozzájárulás (2024.01.01. 1723 fő)	82 752
Bács-Kiskun Vármegyei Polgári Védelmi Szövetség-éves tagdíj	12 000
Bursa Hungarica ösztöndíj	300 000
Polgármesteri kisösszegű támogatás	800 000
Mindösszesen:	1 194 752

A 2026. január 28-i ülés költségvetést megalapozó döntései a rendelet-tervezetben beépítésre kerültek.

2026. évben is tehát elsődleges cél az **intézményhálózat** és az önkormányzat működésének fenntartása, a 2026. évi működési kiadási előirányzatok tervezése során a korábbi évek előirányzataihoz képest mind az intézmények, mind az önkormányzat tekintetében a kiadások szintjét igyekeztünk megtartani.

2. Részletes indoklás

2.1. Önkormányzat bevételei

Az Ávr. 24. §-ának (1) bekezdés a) pontjában és a (2) bekezdésében foglaltak alapján „A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat **bevételeit** - így különösen a **helyi adó bevételeket**, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó **támogatásokat**, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, **elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit**,

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési **bevételi előirányzatai** és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési **bevételeket** és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 2022. január 1. napjától hatályos rendelkezései alapján az 51/L. § - 51/O. §-aiban foglaltak szerint, a Kormány a 2023. évben végződő adóév vonatkozásában is fenntartja a helyi iparüzési adó mértékének egy százalékban történő megállapítását. Erre tekintettel a 2026. évre is fennmarad a KKV adóalanyok részére a helyi iparüzési adóelőlegek 50 százalékkal történő csökkentése és a helyi iparüzési adó egy százalékkal történő megállapítása.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek, mint közhatalmi bevételek előirányzata tartalmazza a helyi adóbevételeket, az átengedett központi adókat.

Helyi adóbevételek címén tervezett előirányzat **84 400 000 Ft**, melyből 80 000 000 Ft összeg az iparüzési adóból származó befizetés. A fennmaradó bevétel a magánszemélyek kommunális adójából, illetve a késedelmi pótlék adójából származó tervezett bevétel.

A **magánszemélyek kommunális adóbevételeinek** kivetését 2026. évben az önkormányzat összeveti a tényleges állapottal.

Csávoly Községi Önkormányzatának 2026. évi költségvetési bevételeinek és a finanszírozási bevételeinek részletezése a 3. melléklet tartalmazza.

Az **intézményi működési bevételek 10 000 000 Ft**, döntő hányada az önkormányzatnál képződik, melyek a bérleti díjak, a továbbszámlázott bevételekés az ellátási díjakból származó bevételek.

Az önkormányzat **normatív, normatív kötött, központosított, cél- és címzett támogatása** címen betervezett bevételi előirányzat **260 944 709 Ft**.

A **normatív állami hozzájárulás** a költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinknek jelentős tétele. Ezen belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatására **27 906 345 Ft** finanszírozást kapunk, a településünk egyes köznevelési feladatainak (óvodapedagógusok bértámogatására, óvodai nevelő munkát segítők bértámogatására, az óvodai működtetésére) támogatására **85 246 456 Ft** állami forrás áll rendelkezésre. A Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására **27 760 400 Ft**, a települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása **24 106 628 Ft**. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása **4 036 432 Ft**. A Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások **7 605 857 Ft**.

A működési célú támogatásértékű bevételek tervezett összege **84 282 591 Ft**, amely a közfoglalkoztatási programhoz, valamint az otthontámogatáshoz kapcsolódó támogatásokat tartalmazza.

Az előző évi pénzmaradvány tervezett összege 3 242 151 246 Ft, ez az összeg megegyezik az Áhsz. 54. § (4) bekezdése szerint, melyet a 17. melléklet tartalmaz.

A költségvetési egyenleg

A tárgyévi költségvetés bevételeinek és kiadásának egyenlege nem mutat, sem hiányt, sem többletet.

Az önkormányzat mérleg szerinti kimutatását a költségvetési rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

2.2. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Önkormányzat adósságszolgálatára vonatkozó információk

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 29/A. §-a szerint:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

*a) * a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

*b) * a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”*

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a képviselő-testület külön határozatban dönt a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában szereplő adósságot keletkeztető ügyletek futamidő végéig történő bemutatását a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza azzal, hogy a stabilitási törvény 10. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet meghatározott kivétellel érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet. A kivételek közé tartozik az uniós pályázat önrészenek finanszírozása, az éven belüli likvidhitel is.

Önkormányzatunk nem tervez hitelfelvételt.

3. Kiadások

3.1. Az önkormányzat kiadásai

Az Ávr. 24. § (1) bekezdése b) pontjában foglaltak szerint a **helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni** a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

- a helyi önkormányzat nevében végzett **beruházások, felújítások** kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott **támogatásokat**, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
- az **általános és céltartalékot**, és
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, **projektek kiadásait**, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Csávoly Községi Önkormányzatának 2026. évi költségvetési kiadásainak és a finanszírozási kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

2026. évi bevételi korlátokra tekintettel a működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás, valamint a képviselő-testület által önként vállalt feladatok finanszírozása biztosítható legyen.

Az intézményi költségvetési előirányzatok kellő egyensúllyal tartalmazzák a kötelező és a szabadon tervezhető feladatokat, így ezen előirányzatok adnak megfelelő szabadságot a leleményes vezetőnek a belső átcsoportosításra: a lehetőségek észlelésével és az azonnali reakciójával alkalmat adnak a többletbevételre a színesebb és több alternatívát adó programokra, fejlesztési lehetőségekre.

A **dologi és egyéb folyó kiadások** sorai mind konkrét feladatokhoz kötődnek, illetve pályázaton elnyert összegek felhasználását tartalmazzák. Ezen belül jelentősebb tételként jelenik meg a kötelező feladatokhoz kapcsolódó üzemeltetési kiadások, valamint a közmunkaprogram dologi kiadásai.

Szociális és gyermekjóléti kiadások 2026. évi előirányzata 5 750 000 Ft. Ezen címen kapják nem intézményi ellátásként a rászorulókat a természetbeni lakásfenntartási támogatást, települési támogatást, temetési segítyt, egyedi esetben a köztemetést, a helyi fiatalok letelepedési támogatást, továbbá 50 000 Ft/10 újszülött/év.

A **támogatásértékű működési kiadások** között az ügyelethez befizetendő (fogorvosi), a Bursa Hungarica ösztöndíj és a Bács-Kiskun Vármegyei Polgári Védelmi Szövetségnek fizetendő éves tagdíj összegét terveztük mindösszesen 394 752 Ft értékben.

TARTALÉKOK

Az **általános tartalék** tervezett előirányzata **24 579 777 Ft**, amely a váratlan, előre nem tervezhető kiadásokra, évközi többletigényekre és az elmaradt bevételek pótlására használható fel, a **céltartalék** **1 000 000 Ft.**, valamint a **vagyongazdálkodási alap** **0 Ft**.

FELÚJÍTÁS

A felújítási feladatok részletezését az önkormányzat költségvetési rendeletének 4. melléklete tartalmazza.

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

A beruházási feladatok részletezését az önkormányzati költségvetési rendeletének 5. melléklete tartalmazza.

A kimutatás projektenként és összesenként is kimutatja a 2026. évre jutó feladatok költségeit.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

A költségvetési rendelet 6. melléklete intézményenként tartalmazza az előirányzatot megalapozó engedélyezett létszámkeretet.

A költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza a kezességvállalásokat.

A költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza az EU-s támogatásokat.

A 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a költségvetési rendelet 9. melléklete tartalmazza.

A többéves kiadási kötelezettséggel járó döntések pályázatok későbbi évekre vonatkozó hatását az önkormányzati költségvetési rendelet 10. melléklete tartalmazza.

A költségvetési rendelet 11. melléklete tartalmazza a helyi adókkal összefüggésben tervezett 86 000 Ft kedvezményt.

A költségvetési rendelet 12. melléklete tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A költségvetési rendelet 13. melléklete tartalmazza a 2026. évi, 2027. évi, 2028. évi és a 2029. évekre szóló költségvetési mérleget bontásban és összesítve.

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal (Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv)

A Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a korábbi évekhez hasonlóan tartalmazza a normatívabevételt és az önkormányzati finanszírozás összegét, kiadási oldalán pedig a személyi jellegű kiadásokon, járulékokon túl a hivatal működtetésével kapcsolatos dologi kiadásokat. A kiadási oldalon a korábbi év könyvelése szerinti teljesítést tekintettük irányadónak. A nem 100%-os állami bevétel okán a fenntartó önkormányzatok finanszírozására is szükség lesz az év során, melynek elszámolása ezévből a tényleges teljesítések szerint terveink szerint legalább negyedévente megtörténik.

Az intézmény a 2026. évi előirányzatait a 2025. évi teljesítéshez viszonyítva tervezte. Idén Csávoly Községi Önkormányzat **14 597 418 Ft**-tal járul hozzá a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal ügynevezett önkormányzat igazgatási feladataihoz és energiaigényének hozzájárulásához.

A Közös Hivatal bevételeit, kiadásait, és azok mérlegét a közös hivatali költségvetés tartalmazza.

Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde (önállóan működő költségvetési szerv)

Az intézmény a 2026. évre szóló költségvetést a 2025. évi teljesítéshez viszonyítva tervezte, figyelembe vette az anyagi lehetőségeket, és a fejlesztési lehetőségeket tartotta szem előtt és az ún. nyitott óvoda elvét követve, mellyel a kapacitáskihasználtság növelhető.

A Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési mérlegét a 14. melléklet mutatja, költségvetési kiadásait a 15. melléklet, a finanszírozási bevételeit a 16. melléklet tartalmazza rovatonként.

Részletes indokolás a rendelettervezethez:

Az **1.§-hoz:** a 2026. évi költségvetés hatályát rendezi.

A **2.§-hoz:** a 2026. évi önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszegét tartalmazza, azzal, hogy hiány nem mutatkozik, a kiadások és bevételek egyenlege 0.

A **3.§-hoz:** a költségvetés egyes előirányzatainak megállapítását szabályozza, felsorolva a rendelet mellékleteit.

A **4-6.§-hoz:** előírásokat tartalmaz a költségvetés végrehajtására, a pénzügyi műveletek szabályozására.

A **7. §-hoz:** a tartalékképzés szabályait rendezi, továbbá a cafetéria és személyi juttatásokra vonatkozó szabályozást tartalmaz.

A **8-9.§-hoz:** az intézményi többletbevételek felhasználására, az intézmények finanszírozására, előirányzatok felhasználhatóságára vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A **10.§-hoz:** a maradvány-elszámolás eseteit határozza meg.

A **11.§-hoz:** a pályázatok benyújtására és a behajthatatlan követelések törlésére tartalmaz rendelkezést.

A **12.§-hoz:** gazdálkodásra vonatkozó előírásokat határoz meg.

A **13-14.§-hoz:** hatályba léptető rendelkezés.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1)-(2) bekezdései szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Fentiekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom a Tisztelt Képviselő-testület részére:

I. A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai a várakozásom szerint az alábbiaknak megfelelően alakulnak:

I/1. Társadalmi, gazdasági hatások: az éves költségvetési rendelet meghatározza azokat a jogi és gazdasági kereteket, amelyek az önkormányzat által ellátandó kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok ellátásához szükségesek. A rendelet-tervezet fedezetet teremt a rászorulóknak számára települési ellátás és egyéb ellátások biztosítására. Egy-egy beruházás megvalósítása további új munkahelyeket teremthet. Az infrastrukturális fejlesztések javítják az épített környezet állapotát, valamint a lakosság, vállalkozások életkörülményeit, működési feltételeit.

I/2. Költségvetési hatások: az előterjesztés konkrétan meghatározza az egyes feladatok ellátásához szükséges előirányzatokat és bemutatja az azok végrehajtásához rendelkezésre álló forrásokat. A költségvetés hiánnyal nem számol. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

I/3. Környezeti és egészségügyi következmények: az előterjesztésben megfogalmazott egyes feladatok kedvező hatással vannak a környezet állapotára (felújítások, beruházások).

I/4. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a költségvetés végrehajtása a hivatal, az önkormányzat, illetve az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek részére biztosított humán erőforrással megvalósítható.

II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelet megalkotását törvény kötelezően írja elő. Amennyiben a képviselő-testület az éves költségvetésről szóló rendeletet tárgyév március 15-ig nem alkotja meg, úgy átmeneti rendeletet kell alkotni a gazdálkodás további vitelére. Ennek elmaradása esetén a Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal megteszi a szükséges intézkedéseket.

III. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek az önkormányzatnál, a hivatalnál, az intézményeknél rendelkezésre állnak, többletkiadás, többletköltség nem merül fel az alkalmazás során.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (3) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján jelen indoklás a Nemzeti Jogszabálytárban közzétételre kerül.

Csávoly, 2026. február 12.

Csala József
Csala Józsefné
polgármester



Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2026. () önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló [2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § \(2\) bekezdés](#) alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,

[2] Csávoly Községi Önkormányzat éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra,

[3] Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete [az Alaptörvény 32. cikk \(2\) bekezdésében](#) meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, [az Alaptörvény 32. cikk \(1\) bekezdés f\) pontjában](#) meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló [2024. évi XC. törvény 64. § \(5\) bekezdésében](#) kapott felhatalmazás alapján, e rendelet 6. § (1) bekezdése tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló [2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § \(4\) bekezdés h\) pontjában](#), e rendelet 9. § (1) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény 109. § \(6\) bekezdésében](#) kapott felhatalmazás alapján, [az Alaptörvény 32. cikk \(1\) bekezdés a\) és f\) pontjában](#), a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköréről szóló [1991. évi XX. törvény 138. § \(1\) bekezdés b\) pontjában](#), e rendelet 6. § (1) bekezdése, 8. § (6) bekezdése és a 12. § tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló [2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § \(9\) bekezdésben](#), e rendelet 6. § (2) bekezdése tekintetében Magyarország helyi önkormányzatairól szóló [2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § \(4\) bekezdésben](#), e rendelet 9. § (1) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény 85. §-ban](#), e rendelet 11. § (4) és (5) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény 97. § \(2\) bekezdésben](#) meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló [2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § \(1\) bekezdés a\) pontban](#) meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló [7/2024. \(XII. 13.\) önkormányzati rendelet 1. melléklete 2.1. pontjában](#) meghatározott véleményezési jogkörében eljáró meghatározott feladatkörében eljáró Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

E rendelet hatálya Csávoly Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat) és szerveire, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (a továbbiakban: intézmények), valamint önkormányzati támogatásban részesített magánszemélyekre és szervezetekre, az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságokra terjed ki.

2. A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege

2. §

(1) Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat

- a) 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegét 3 597 495 955 Ft-ban, ezen belül
 - aa) a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 3 456 204 911 Ft-ban,
 - ab) a finanszírozási kiadások összegét 141 291 044 Ft-ban,
 - b) 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 3 597 495 955 Ft-ban, ezen belül
 - ba) a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 355 344 709 Ft-ban,
 - bb) a finanszírozási bevételek összegét 3 242 151 246 Ft-ban,
 - c) 2026. évi költségvetésének egyenlegét 0 E Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetés főösszegén belül

- a) a működési célú bevételeket 355 344 709 Ft,
 - b) a működési célú kiadásokat 285 113 413 Ft,
 - c) a felhalmozási célú bevételeket 0 Ft,
 - d) a felhalmozási célú kiadásokat 3 171 091 498 Ft
- összegben hagyja jóvá.

3. A költségvetés egyes előirányzatainak megállapítása

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét, a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) 2026. évre a 2. § (2) bekezdés b) és d) pontban meghatározott kiadási főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, intézményenként a 2. melléklet tartalmazza.

(3) 2026. évre a 2. § (2) bekezdés a) és c) pontban meghatározott bevételi főösszeget előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, intézményenként a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat nevében végzett felújítási célokra a képviselő-testület 2026. évben a 4. mellékletben meghatározott tartalommal 76 175 416 Ft-ot fordít.

(5) Az önkormányzat nevében végzett beruházások és egyéb felhalmozási célú kiadások 2026. évi kiadási előirányzatát a képviselő-testület 3 094 916 082 Ft-ban állapítja meg, amely az 5. mellékletben meghatározott feladatokra fordítható.

(6) A képviselő-testület az intézmények (2) bekezdés szerinti megállapított kiadási előirányzatához az önkormányzat által engedélyezett éves intézményenkénti létszámkeretet a 6. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

- (7) Az önkormányzat kezességvállalásait a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) 2026. évre az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 8. melléklet tartalmazza.
- (9) A rendelet 9. melléklete tartalmazza az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási tervét.
- (10) A rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.
- (11) A rendelet 11. melléklete tartalmazza az önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásainak kimutatását.
- (12) A képviselő-testület a 12. melléklet szerint határozza meg saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.
- (13) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzataink és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait a 13. melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek:
- a) Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde
- (2) Az (1) bekezdés a) és b) pontokban meghatározott önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodási feladatait a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal Csávolyi Kirendeltsége látja el. A Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetését a 14. melléklet, 15. melléklet és a 16. melléklet tartalmazza.
- (3) A polgármester az év közben az Országgyűlés, a Kormány vagy valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról tájékoztatja a képviselő-testületet. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenkénti hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról, de a december 31-i hatállyal módosító költségvetési rendelettervezetet legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig kell képviselő-testület elé terjeszteni.
- (4) Az önkormányzat nevében pénzügyi fedezet hiányában kötelezettség nem vállalható, feladat végrehajtása nem kezdhető meg.
- (3) A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

- (4) A bevételek teljesülésének elmaradása esetén a polgármester a kiadási előirányzatok felhasználását az önkormányzat előirányzat felhasználási tervének adataihoz igazodva korlátozza.
- (5) Bevételek kiesése esetén – a likviditásra gyakorolt hatás mértékére figyelemmel – a polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, a nem kötelező feladatok előirányzatának felhasználását korlátozza.
- (6) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében – a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket tehet.

5. A finanszírozási célú pénzügyi műveletek szabályozása

5. §

- (1) A képviselő-testület az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására 2026. évben 24 579 777 Ft összegű általános tartalékot képez. Az általános tartalék szolgál a váratlan, előre nem tervezhető intézményi kiadásokra is.
- (2) A képviselő-testület 2026. évben a rendkívüli szociális krízishelyzetre tekintettel nyújtott települési támogatás kiadásaira 1 000 000 forint összegű céltartalékot képez Krízisalap néven.
- (3) A képviselő-testület 2026. évben a vagyonkezelési alap elkülönített összege 0 Ft.
- (4) 2026. évben nem várható olyan fejlesztés, amelynek megvalósításához a Magyarország Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet vagy kezességvállalás kikötése válik vagy válhat szükségessé.

6. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

- (1) A civil és egyéb szervezetek támogatása előirányzattal való rendelkezésre a képviselő-testület a Pénzügyi Bizottságot hatalmazta fel. Az előirányzat az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és a civil és egyéb szervezetek támogatásáról szóló önkormányzati rendelet előírásai szerint használható fel.
- (2) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében meghatározott értékhatár eseteként legfeljebb 400 000 Ft, 2026. évre összesen 800 000 Ft. A forrásfelhasználásról a soron következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott támogatások folyósítására kizárólag támogatási szerződés alapján kerülhet sor. A felhasználás ellenőrzése a támogatásról rendelkezni jogosult bizottság feladata.

(4) Az önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek tartalmi és pénzügyi elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű, pályázati összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló törvény, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló Korm. rendelet, valamint az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és a civil és egyéb szervezetek támogatásáról szóló önkormányzati rendelet szerint.

7. §

(1) A felújítási és felhalmozási feladatok megvalósítása során elért saját forrás megtakarítást az általános tartalékba kell helyezni.

(2) A köztisztviselők (400 000 Ft), polgármester fejenként bruttó 400 000 Ft, a munkavállalók (200 000 Ft), közalkalmazottak fejenként bruttó 300 000 Ft éves cafetéria-juttatásban részesülhetnek. A részletszabályokat a Cafeteria Szabályzat tartalmazza.

(3) A hivatal köztisztviselőinek a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltaktól eltérően 46.380 Ft.

(4) Az intézményeknél megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel egyidőben zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a képviselő-testület dönt. A zárolt álláshely előirányzata csak a zárolás feloldása után használható fel.

(5) Az intézményeknél, az önkormányzatnál jutalmazásra személyi ösztönzésre, céljuttatásra nem teljesíthető kifizetés.

8. §

(1) Az év közben realizálódó – nem céljellegű –, 200 000 Ft-ot elérő intézményi többletbevétel felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Az intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli, pénzügyileg realizált intézményi működési többletbevételt a képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően használhatják fel.

(2) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat-módosítással éven túli, tartós kötelezettségvállalás költségvetési fedezete nem biztosítható.

(3) A költségvetési előirányzatok tervezett összegét meghaladó, pénzügyileg teljesített bevételként 2026. évben a 2025. december 31-ig befolyt bevétel vehető figyelembe.

(4) Az intézmények évközben a tervezett vagy a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételükből – e §-ban foglaltak figyelembevételével – az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb

a) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,

b) szerződés esetén, az abban meghatározott összeggel emelhetik.

(5) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az alkalmazott, a hallgató, a tanuló kártérítése és egyéb térítése, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek, továbbá az átvett pénzeszközök előirányzatot meghaladó többletéből, kivéve, ha a bevétel

a személyi juttatásból teljesítendő kiadást szolgál, vagy a megkötött szerződés, megállapodás költségterve személyi célú kifizetéseket tartalmaz.

(6) Az intézmények finanszírozása – az államháztartáson kívülről kapott támogatásból megvalósuló feladatok kivételével – az előirányzat felhasználási ütemterv szerint történik. Az intézmények kiadásainak fedezetét – a saját bevételek figyelembevételével – hetente két alkalommal, keddi és csütörtöki munkanapokon kell a szükséges mértékig az önkormányzat fizetési számlájáról átvezetni.

(7) Az ingatlanértékesítésből származó bevétel kizárólag ingatlanvásárlásra, ingatlanfelújításra, ingatlannal kapcsolatos költségekre számolható el.

9. §

(1) Az intézmények a házipénztárból készpénzes kifizetésként teljesíthetik

- a) a készlet- és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseket 100 000 Ft egyedi értékig,
- b) a kiküldetési kiadásokat,
- c) az ellátottak pénzbeli juttatásait,
- d) az illetmény-kifizetés kivételével az egyes személyi juttatások nettó összegének kifizetését 150 000 Ft-ig.

(2) Építési, szerelési jellegű beruházást, felújítást – a Csávoly Községi Önkormányzat kivételével – saját lebonyolításában intézmény nem végezhet.

10. §

(1) A maradvány-elszámolás során az intézményektől elvonásra kerül

- a) a költségvetési támogatás – feladatmaradás miatt – fel nem használt része,
- b) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(2) A maradványkimutatást a 17. melléklet tartalmazza.

11. §

(1) Intézmény a saját feladatkörében és nevében kizárólag a képviselő-testület hozzájárulása, jóváhagyása alapján nyújthat be pályázatot, kivéve, ha a pályázat 100%-ban támogatással finanszírozott és a nevezési díj vagy más, a pályázat benyújtásáért fizetendő összeg nem haladja meg a 100 000 Ft-ot. Önkormányzat által benyújtandó pályázat benyújtásához a képviselő-testület hozzájárulása vagy jóváhagyása szükséges.

(2) Az önkormányzat és az intézmények által benyújtott pályázatokra vonatkozó képviselő-testületi előterjesztésekben be kell mutatni a pályázati önrészek, valamint a támogatások előfinanszírozásának pénzügyi feltételeit.

(3) Amennyiben az (1) bekezdés alapján az intézményi pályázat benyújtásához képviselő-testületi jóváhagyás nem szükséges, az intézményvezető legkésőbb a pályázat benyújtásával egyidejűleg a polgármester útján tájékoztatja az önkormányzatot a pályázat benyújtásáról, a pályázat tartalmáról, a pályázat benyújtásáért fizetendő díj mértékéről és a pályázattal kapcsolatosan felmerülő egyéb lényeges kötelezettségekről.

(4) Az intézmény vezetője – a szerződés megkötését kivéve – az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 1. pontban meghatározott behajthatatlan követelésről

lemondhat. Amennyiben a behajthatatlan követelés értéke a 100 000 Ft-ot meghaladja, a lemondás érvényességéhez a polgármester előzetes engedélyét be kell szerezni.

(5) Az önkormányzat esetében a behajthatatlan követelésekről történő lemondás 500 000 forint értékhatárig a polgármester, 500 000 forintot meghaladó, de 1 000 000 forint között a Pénzügyi Bizottság hatáskörébe tartozik. 1 000 000 forintot meghaladó behajthatatlan követelésről a képviselő-testület jogosult lemondani.

(6) A behajthatatlan követelésekről történő lemondásról a döntéshozó a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

12. §

Az intézmények társadalmi szervezetet, alapítványt nem támogathatnak.

7. Vegyes és záró rendelkezések

13. §

A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III.1.) önkormányzati rendelet és az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2024. (IV. 29.) önkormányzati rendelet.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Csala Józsefné
polgármester

dr. Gyenes Gabriella
jegyző

Záradék:

A rendelet 2026. napján kihirdetésre került.

dr. Gyenes Gabriella
jegyző

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK	2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	327 566 931	285 113 413	285 113 413	0	0
		1		Személyi juttatások	121 364 947	127 179 439	127 179 439	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 468 880	13 419 282	13 419 282	0	0
		3		Dologi kiadások	135 585 812	97 392 745	97 392 745	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	5 584 606	5 750 000	5 750 000	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	56 562 686	41 371 947	41 371 947	0	0
			5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	27 516 435	14 597 418	14 597 418	0	0
			5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	264 752	394 752	394 752	0	0
			5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	800 000	800 000	0	0
			5.3	Általános tartalék	14 731 499	24 579 777	24 579 777	0	0
			5.4	Céltartalékok (krízisalap)	500 000	1 000 000	1 000 000	0	0
			5.5	Vagyonkezelési alap	13 550 000	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	23 444 899	3 171 091 498	3 171 091 498	0	0
		6		Beruházások	13 006 732	3 094 916 082	3 094 916 082	0	0
		7		Felújítások	9 703 959	76 175 416	76 175 416	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	734 208	0	0	0	0
			8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	734 208	0	0	0	0
			8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	351 011 830	3 456 204 911	3 456 204 911	0	0
	III.			Finanszírozási kiasások	132 744 548	141 291 044	141 291 044	0	0
		9		Finanszírozási kiasások	132 744 548	141 291 044	141 291 044	0	0
			9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
			9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
			9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
			9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	13 943 293	6 258 328	6 258 328	0	0
			9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
			9.2.2	Működési célú kiadások	13 943 293	6 258 328	6 258 328	0	0
			9.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
			9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
			9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	483 756 378	3 597 495 955	3 597 495 955	0	0
Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	389 949 321	355 344 709	355 344 709	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	271 760 166	260 944 709	260 944 709	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	106 535 127	84 400 000	84 400 000	0	0
		4		Működési bevételek	11 654 028	10 000 000	10 000 000	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	532 604 281	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	532 604 281	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	922 553 602	355 344 709	355 344 709	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	2 803 354 022	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	2 803 354 022			0	0
			8.1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
			8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
			8.3	Maradvány igénybevétele	2 788 577 556	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	0	0	0	0	0
			8.4	Központi és irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervi működési célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.5	Államháztartáson belüli megelőlegezések	14 776 466	0	0	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 725 907 624	3 597 495 955	3 597 495 955	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				2025.évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	327 566 931	285 113 413	285 113 413	0	0
		1			Személyi juttatások	121 364 947	127 179 439	127 179 439	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 468 880	13 419 282	13 419 282	0	0
		3			Dologi kiadások	135 585 812	97 392 745	97 392 745	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	5 584 606	5 750 000	5 750 000	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	56 562 686	41 371 947	41 371 947	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	27 516 435	14 597 418	14 597 418	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	264 752	394 752	394 752	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	800 000	800 000	0	0
			5.3		Általános tartalék	14 731 499	24 579 777	24 579 777	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	500 000	1 000 000	1 000 000	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	13 550 000	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	23 444 899	3 171 091 498	3 171 091 498	0	0
		6			Beruházások	13 006 732	3 094 916 082	3 094 916 082	0	0
		7			Felújítások	9 703 959	76 175 416	76 175 416	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	734 208	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	734 208	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	351 011 830	3 456 204 911	3 456 204 911	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	132 744 548	141 291 044	141 291 044	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	132 744 548	141 291 044	141 291 044	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
				9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	13 943 293	6 258 328	6 258 328	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	13 943 293	6 258 328	6 258 328	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
					Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	483 756 378	3 597 495 955	3 597 495 955	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

POLGÁRMESTERI HIVATAL

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	126 415 312	126 415 312	0	0
		1			Személyi juttatások	33 807 215	33 807 215	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 765 250	4 765 250	0	0
		3			Dologi kiadások	40 720 900	40 720 900	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	5 750 000	5 750 000	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	41 371 947	41 371 947	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	14 597 418	14 597 418	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	394 752	394 752	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	800 000	800 000	0	0
			5.3		Általános tartalék	24 579 777	24 579 777	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	1 000 000	1 000 000	0	0
			5.5		Vagyongkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	3 167 191 498	3 167 191 498	0	0
		6			Beruházások	3 091 016 082	3 091 016 082	0	0
		7			Felújítások	76 175 416	76 175 416	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	3 293 606 810	3 293 606 810	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	141 291 044	141 291 044	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	141 291 044	141 291 044	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	6 258 328	6 258 328	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	6 258 328	6 258 328	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	135 032 716	135 032 716	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	135 032 716	135 032 716	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	3 434 897 854	3 434 897 854	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZTEMETŐ FENNTARTÁSA

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	7 029 182	7 029 182	0	0
		1			Személyi juttatások	5 322 603	5 322 603	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	706 579	706 579	0	0
		3			Dologi kiadások	1 000 000	1 000 000	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	3 000 000	3 000 000	0	0
		6			Beruházások	3 000 000	3 000 000	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	10 029 182	10 029 182	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	10 029 182	10 029 182	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZTERÜLET FENNTARTÁSA

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	609 600	609 600	0	0
		1			Személyi juttatások	0	0	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
		3			Dologi kiadások	609 600	609 600	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások		0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	609 600	609 600	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	609 600	609 600	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZFOGLALKOZTATÁS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	75 330 591	75 330 591	0	0
		1			Személyi juttatások	62 076 496	62 076 496	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 315 478	4 315 478	0	0
		3			Dologi kiadások	8 938 617	8 938 617	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0		
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások			0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	75 330 591	75 330 591	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	75 330 591	75 330 591	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

ZÖLDTERÜLET KEZELÉS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	10 631 300	10 631 300	0	0
		1			Személyi juttatások	9 244 375	9 244 375	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 386 925	1 386 925	0	0
		3			Dologi kiadások	0	0	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások	0	0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	10 631 300	10 631 300	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	10 631 300	10 631 300	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖZVILÁGÍTÁS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	10 817 000	10 817 000	0	0
		1			Személyi juttatások	0	0	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
		3			Dologi kiadások	10 817 000	10 817 000	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyongkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások	0	0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	10 817 000	10 817 000	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	10 817 000	10 817 000	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

KÖNYVTÁR

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	10 073 900	10 073 900	0	0
		1			Személyi juttatások	8 264 375	8 264 375	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 109 525	1 109 525	0	0
		3			Dologi kiadások	700 000	700 000	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0		
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások	0	0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	10 073 900	10 073 900	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	10 073 900	10 073 900	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

IKSZT

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	20 099 900	20 099 900	0	0
		1			Személyi juttatások	8 464 375	8 464 375	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 135 525	1 135 525	0	0
		3			Dologi kiadások	10 500 000	10 500 000	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	900 000	900 000	0	0
		6			Beruházások	900 000	900 000	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	20 999 900	20 999 900	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	20 999 900	20 999 900	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

GYERMEKÉTKEZTETÉS

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	24 106 628	24 106 628	0	0
		1			Személyi juttatások	0	0	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
		3			Dologi kiadások	24 106 628	24 106 628	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				5.2.1	Polgármesteri kisösszegű támogatás	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok (krízisalap)	0	0	0	0
			5.5		Vagyonkezelési alap	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások	0	0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	24 106 628	24 106 628	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
				9.1.1					
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyevi kiadások (I.+II.+III.)	24 106 628	24 106 628	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI BEVÉTELEI (FORINTBAN)

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	389 949 321	355 344 709	355 344 709	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	271 760 166	260 944 709	260 944 709	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	106 535 127	84 400 000	84 400 000	0	0
		4		Működési bevételek	11 654 028	10 000 000	10 000 000	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	532 604 281	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	532 604 281	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	922 553 602	355 344 709	355 344 709	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	2 803 354 022	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	2 803 354 022	0		0	0
			8.1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
			8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
			8.3	Maradvány igénybevétele	2 788 577 556	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	0	0	0	0	0
			8.4	Központi és irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.5	Államháztartáson belüli megelőlegezések	14 776 466	0	0	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 725 907 624	3 597 495 955	3 597 495 955	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT NEVÉBEN VÉGZETT FELÚJÍTÁSOK 2026-BAN, FT-BAN

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
	FELÚJÍTÁSOK				
1	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00025 Energetikai fejlesztés Csávolyn-Polgármesteri hivatal	44 555 514	44 555 514	0	0
2	Útfelújítás-Arany J. u. (Eötvös és Temető u. közötti szakasz), Pacsirta u. (46-48 hrsz-k közötti szakasz)	13 850 325	13 850 325	0	0
3	Csávoly - járdafelújítás	1 574 803	1 574 803	0	0
4	Áfa:	16 194 774	16 194 774	0	0
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	76 175 416	76 175 416	0	0
5	Felújítási célú támogatás értékű kiadások	0	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	76 175 416	76 175 416	0	0
6	Intézményi felújítások	0	0	0	0
7	Áfa összesen	0	0	0	0
	INTÉZMÉNYI FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0
	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	76 175 416	76 175 416	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT NEVÉBEN VÉGZETT BERUHÁZÁSOK ÉS EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK 2026-BAN, FT-BAN

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
	Beruházások				
1	KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 Csávolyi agglomeráció szennyvízelvezetése és tisztítása	2 412 281 243	2 412 281 243	0	0
2	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi Humán fejlesztések pályázat - eszközbeszerzés	1 528 258	1 528 258	0	0
3	MFP-ÖTIFB/2025 Csávoly óvodai belső kerítés építése	4 724 409	4 724 409	0	0
4	MFP-2025/KÖZVIL/01 Józsefházapuszta közvilágítás korszerűsítése	986 627	986 627	0	0
5	VJP I. - Közvilágítás korszerűsítése	12 303 150	12 303 150	0	0
6	Fásítás - Csávoly-kiserdő, sportpálya	787 402	787 402	0	0
7	Urnafal bővítése	2 362 205	2 362 205	0	0
8	Számítógép beszerzés - hivatal (6 db)	1 259 843	1 259 843	0	0
9	IKSZT - kazáncsere, kéményépítés	708 661	708 661	0	0
10	ÁFA	657 974 284	657 974 284	0	0
	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	3 094 916 082	3 094 916 082	0	0
11	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre	0	0	0	0
12					
	II. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülrre összesen:	0	0	0	0
13	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre	0	0	0	0
14					
	III. Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre összesen:	0	0	0	0
	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	3 094 916 082	3 094 916 082	0	0
15	Intézményi beruházások	0	0	0	0
16					
	IV. Intézményi beruházások összesen:	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülrre, intézményi	0	0	0	0
18					
	3	0	0	0	0
	Felhalmozási kiadások mindösszesen	3 094 916 082	3 094 916 082	0	0

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMA 2026-BAN

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Kv. cím	Intézmény megnevezése	Engedélyezett létszám összesen (fő) közfoglalkoztatottak, vál.tisztviselők nélkül		Köztisztviselők (fő)		Közkalkalmazottak (fő)		Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (fő)		Egyéb bérrendszer (fő)				Választott tisztviselők (fő)	
2											munkaviszonyban lévő		közfoglalkoztatott			
3			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
4	1	Csávoly Községi Önkormányzat	5,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	34,00	0,00	7,00	0,00
5	2	Csávolyi Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde	13,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Létszám terv összesen:	18,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	10,00	0,00	2,00	0,00	34,00	0,00	7,00	0,00

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FELVÁLLALT KÉSZFIZETŐ KEZESSÉGI HITELEK ÁLLOMÁNYA ÉS
VISSZAFIZETÉSI ÜTEME 2026.01.01-JÉN, FT-BAN

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Szerződő neve	Pénzintézet neve	Hitel- felvétel éve	Lejárat	Szerződés szerinti összeg	Jelenlegi állomány 2026.01.01.	2024	2025	2026
2									
3									
4	Összesen				0	0	0	0	0

EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK FT-BAN
2026. évi terv

1. Csávoly Községi Önkormányzat EU támogatással megvalósuló projektjei

	A	B	C
1	KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 Szennyvízcsatorna bevezetése önkormányzati ingatlanokba	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
2	Saját erő	0	2 919 765 241
3	EU forrás	2 919 765 241	
4	Kormányzati társfinanszírozás	0	
5	Összesen:	2 919 765 241	2 919 765 241
6	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00025 Energetikai fejlesztés Csávolyon- Polgármesteri hivatal	Tervezett bevétel	Tervezett kiadás
7	Saját erő	0	45 076 712
8	EU forrás	45 076 712	
9	Kormányzati társfinanszírozás	0	
10	Összesen:	45 076 712	45 076 712
11	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi humán fejlesztések		
12	Saját erő	0	19 439 252
13	EU forrás	19 439 252	
14	Kormányzati társfinanszírozás	0	
15	Összesen:	19 439 252	19 439 252

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	Előirányzat csoport.	Előirányzat	Kiem. eir.			KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
2	I.					Működési kiadások	285 113 413	23 851 133	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 116	23 751 120
3		1				Személyi juttatások	127 179 439	10 598 293	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286	10 598 286
4		2				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 419 282	1 118 279	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273	1 118 273
5		3				Dologi kiadások	97 392 745	8 116 063	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062	8 116 062
6		4				Ellátottak pénzbeli juttatása	5 750 000	570 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 833	470 837
7		5				Egyéb működési célú kiadások	41 371 947	3 447 665	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662	3 447 662
8	II.					Felhalmozási kiadások	3 171 091 498	264 257 634	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624
9		6				Beruházások	3 094 916 082	257 909 679	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673	257 909 673
10		7				Felújítások	76 175 416	6 347 955	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951	6 347 951
11		8					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	A					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	3 456 204 911	288 108 767	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 740	288 008 744
13	III.					Finanszírozási kiadások	141 291 044	17 511 058	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726
14		9				Finanszírozási kiadások	141 291 044	17 511 058	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726
15			9.1			Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16				9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17				9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18			9.2			Belföldi értékpapírok kiadásai	6 258 328	6 258 328	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19				9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20				9.2.2		Működési célú kiadások	6 258 328	6 258 328	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21				9.3		Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	135 032 716	11 252 730	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726
22				9.3.1		Irányító szervek felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23				9.3.2		Irányító szervek működési célú támogatás folyósítása	135 032 716	11 252 730	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726	11 252 726
24						Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	3 597 495 955	305 619 825	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 466	299 261 470
25	Előirányzat csoport.	Előirányzat	Kiem. eir.			BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
26	I.					Működési bevételek	355 344 709	29 612 071	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058
27		1				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	260 944 709	21 745 397	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392	21 745 392
28		3				Közhatalmi bevételek	84 400 000	7 033 337	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333	7 033 333
29		4				Működési bevételek	10 000 000	833 337	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333
30		6				Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	II.					Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32		2				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33		5				Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34		7				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	B					Költségvetési bevételek összesen (I+II)	355 344 709	29 612 071	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058
36						KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)	-70 231 296	-5 760 938	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 942	-5 860 938
37						KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)	3 171 091 498	264 257 634	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624	264 257 624
38	III.					Finanszírozási bevételek	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		8				Finanszírozási bevételek	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40			8.1			Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41				8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42				8.1.2		Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43			8.2			Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44				8.2.1		Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45				8.2.2		Befektetési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46			8.3			Maradvány igénybevétele	3 242 151 246	3 242 151 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47				8.3.1		Felhalmozási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48				8.3.2		Működési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49						Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	3 597 495 955	3 271 763 317	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058	29 612 058

Csávoly Községi Önkormányzat
Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek

(Ft-ban)

Srsz.	Kötelezettség jogcíme	Döntés	Tárgy	Kötelezettség-vállalás időtartama	2026. év	Kötelezettségek a következő években 2027. 2028. 2029.			
1	Magyar Telekom Zrt.		telefon, internet	határozatlan	791 000	791 000	791 000	791 000	791 000
2	Mohu Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.		hulladékszállítás	határozatlan	135 000	135 000	135 000	135 000	135 000
3	E2 Hungary Zrt.		földgáz	2023.10.01-2026.10.01	960 000	960 000	960 000	960 000	960 000
4	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.		áram	2022.01.01-2024.12.31	564 515	0	0	0	0
5	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.		közvilágítás	2022.01.01-2024.12.31	8 377 500	0	0	0	0
6	MVM Démász Áramhálózati Kft.		hálózathasználat	határozatlan	241 935	241 935	241 935	241 935	241 935
7	MVM Lumen Fényszolgáltató Kft.		közvilágítás üzemeltetése és karbantartása	határozatlan	2 286 000	2 286 000	2 286 000	2 286 000	2 286 000
8	Net Tv Zrt.		telefon, internet	határozatlan	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
9	Bajavíz Kft.		víz	határozatlan	152 400	152 400	152 400	152 400	152 400
10	Erste Bank Hungary Zrt.		bankköltség	határozatlan	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
11	Sugó-Med Kft.		egészségügyi szolgáltatás	határozatlan	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
12	Csávolyi Önkormányzati Nonprofit Kft.		vásárolt ételmezés	határozatlan	31 706 212	31 706 212	31 706 212	31 706 212	31 706 212
13	Megaram Kft.		informatikai szolgáltatás	határozatlan	1 117 500	1 117 500	1 117 500	1 117 500	1 117 500
14	Marylör Kft.		veszélyes hulladékszállítás	határozatlan	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
15	Bácskomplex Kft.		vagyonvédelem	határozatlan	192 000	192 000	192 000	192 000	192 000
16	Csányi és Társa Kft.		vagyonbiztosítás	határozatlan	1 020 000	1 020 000	1 020 000	1 020 000	1 020 000
17	Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat	122/2025. (IX.25.) Öh	ösztöndíj	2025. jan., aug. hó	150 000	0	0	0	0
18	Alfa Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.		biztosítás	határozatlan	42 000	42 000	42 000	42 000	42 000
19	KOBE Közép-Európai Kölcsönös Biztosító Egyesület		biztosítás	határozatlan	69 000	69 000	69 000	69 000	69 000
20	K&H Bank Kft.		biztosítás	határozatlan	41 000	41 000	41 000	41 000	41 000
21	Allianz Hungáris Biztosító Zrt.		biztosítás	határozatlan	79 000	79 000	79 000	79 000	79 000
22	Genertel Biztosító Zrt.		biztosítás	határozatlan	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
23	Baja Város Önkormányzata	7/2026. (I.29.)Öh	fogorvosi ügyelet	határozatlan	82 752	82 752	0	0	0

(Ft-ban)

Srsz.	Pályázatok	2026. évi tény	2027.	2028.	2029.	2030.
1	KEHOP-2.2.2-15-2021-00166 Csávolyi agglomeráció szennyvízelvezetése és -tisztítása	2 561 719 397	0	0	0	0
2	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-BK1-2022-00025 Energetikai fejlesztés Csávolyon-Polgármesteri hivatal	55 038 688	0	0	0	0
3	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK1-2024-00016 Helyi humán fejlesztések	16 523 363	2 915 889	0	0	0

CSÁVOLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK (KEDVEZMÉNYEK) FT-BAN

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	-	-
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	-	-
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	-	-
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-	-
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	86.000	43.000
6.	Ebből		
7.	Magánszemélyek kommunális adója	86.000	43.000
8.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	-	-
9.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
10.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
11.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	-	-
12.	Egyéb kedvezmény	-	-
13.	Egyéb kölcsön elengedése	-	-
17.	Összesen:	86.000	43.000

A helyi adókról szóló 5/2018. (II.26.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése szerint 50 % kedvezményben részesülnek a Józsefháza pusztán lévő ingatlanok.

Kedvezmény összege 43.000,- Ft

Kedvezmény nélkül elérhető bevétel 86.000,- Ft

**Csávoly Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a költségvetési évet követő három évre
az adósságszolgálatot keletkeztető ügyletek futamidejére vetítve**

(Ft-ban)

Megnevezés	Sor- szám	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő			
			1. évben	2. évben	3. évben	
1	2	2026.	2027.	2028.	2029.	
3	4	5	6			
Helyi adók	01	84 000 000	84 000 000	84 000 000	84 000 000	
Tulajdonosi bevételek	02	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	400 000	400 000	400 000	400 000	
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04					
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	0	0	0	0	
Privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	
Garancia és kezességvállalással kapcsolatos megtérülések	07	0	0	0	0	
Saját bevételek (01+...+07)2	08	94 400 000	94 400 000	94 400 000	94 400 000	
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	47 200 000	47 200 000	47 200 000	47 200 000	
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség3 (11+...+18)	10	0	0	0	0	
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11					
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0	
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0	
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0	0	
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0	0	
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0	0	
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0	0	
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség3 (19+...+27)	19	0	0	0	0	
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0	
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0	
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0	0	
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0	0	
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0	0	
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	0	0	0	0	
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	47 200 000	47 200 000	47 200 000	47 200 000	

A Csávoly Községi Önkormányzat 2026, 2027, 2028 és 2029 évekre szóló költségvetési mérlege

(Ft-ban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sorsz	Bevételek	2026	2027	2028	2029	Sorsz.	Kiadások	2026	2027	2028	2029
1.											
2.	Működési célú támogatások áh.n belülről	260 944 709	287 039 180	315 743 098	347 317 408	1.	Személyi juttatások	127 179 439	139 897 383	153 887 121	169 275 833
3.	Közhatalmi bevételek	84 400 000	92 840 000	102 124 000	112 336 400	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h.	13 419 282	14 761 210	16 237 331	17 861 064
4.	Működési bevételek	10 000 000	11 000 000	12 100 000	13 310 000	3.	Dologi kiadások	97 392 745	107 132 020	117 845 221	129 629 744
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 750 000	6 325 000	6 957 500	7 653 250
6.							Egyéb működési célú kiadások	41 371 947	45 509 142	50 060 056	55 066 061
7.	Tárgyévi működési bevételek	355 344 709	390 879 180	429 967 098	472 963 808	I.	Tárgyévi működési kiadások	285 113 413	313 624 754	344 987 230	379 485 953
8.											
9.	Működési jellegű pénzmaradvány	0	0	0	0						
10.											
11.	Működési bevételek összesen	355 344 709	390 879 180	429 967 098	472 963 808		Működési kiadások összesen	285 113 413	313 624 754	344 987 230	379 485 953
12.											
13.	Felhalmozási célú támogatások áh.n belülről	0	0	0	0	5.	Beruházások	3 094 916 082	14 173 985	15 591 385	17 150 524
14.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6.	Felújítások	76 175 416	39 904 691	43 895 160	48 284 676
15.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
16.											
17.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	0	0	0	0	II.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	3 171 091 498	54 078 676	59 486 545	65 435 199
18.											
19.	Felhalmozási jellegű pénzmaradvány	3 242 151 246	132 244 399	145 468 839	160 015 723	III.	Finanszírozási kiadások	141 291 044	155 420 148	170 962 162	188 058 378
20.											
21.	Felhalmozási bevételek összesen	3 242 151 246	132 244 399	145 468 839	160 015 723		Felhalmozási kiadások összesen	3 312 382 542	209 498 824	230 448 707	253 493 577
22.											
23.	Bevételek mindösszesen	3 597 495 955	523 123 579	575 435 937	632 979 530		Kiadások mindösszesen	3 597 495 955	523 123 579	575 435 937	632 979 530

CSÁVOLYI NAPPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSDŐE 2026. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK	2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	118 863 089	135 237 881	135 237 881	0	0
		1		Személyi juttatások	99 610 886	113 887 470	113 887 470	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 603 241	15 267 071	15 267 071	0	0
		3		Dologi kiadások	6 648 962	6 083 340	6 083 340	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	118 863 089	135 237 881	135 237 881	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltás kiadása	0	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	118 863 089	135 237 881	135 237 881	0	0
Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	0	0	0	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	0	0	0	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A I. - B I.)	0	0	0	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE (A II. - B II.)	0	0	0	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	119 068 254	135 237 881	135 237 881	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	119 068 254	135 237 881	135 237 881	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
		8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
		8.1.2		Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
		8.2.1		Forgatási célú	0	0	0	0	0
		8.2.2		Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	266 999	205 165	205 165	0	0
		8.3.1		Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
		8.3.2		Működési célú	266 999	205 165	205 165	0	0
		8.4		Központi és irányítószervi támogatás	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
		8.4.1		Irányító szervi felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
		8.4.2		Irányító szervi működési célú támogatás	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	119 068 254	135 237 881	135 237 881	0	0

CSÁVOLYI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.				2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat ÓVODA	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	118 863 089	135 237 881	135 237 881	0	0
		1			Személyi juttatások	99 610 886	113 887 470	113 887 470	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 603 241	15 267 071	15 267 071	0	0
		3			Dologi kiadások	6 648 962	6 083 340	6 083 340	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
			5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
			5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
			5.3		Általános tartalék	0	0	0	0	0
			5.4		Céltartalékok	0	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
		6			Beruházások	0	0	0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
			8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
			8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	118 863 089	135 237 881	135 237 881	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
			9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
				9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0	0
				9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0	0
			9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
				9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
				9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0
			9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0	0
				9.3.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
				9.3.2	Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0
					Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	118 863 089	135 237 881	135 237 881	0	0

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.			KIADÁSOK - ÓVODA	Eredeti előirányzat ÓVODA	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.				Működési kiadások	105 102 137	105 102 137	0	0
		1			Személyi juttatások	88 600 346	88 600 346	0	0
		2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 866 291	11 866 291	0	0
		3			Dologi kiadások	4 635 500	4 635 500	0	0
		4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5			Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1			Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2			Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3			Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4			Céltartalékok	0	0	0	0
	II.				Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6			Beruházások	0	0	0	0
		7			Felújítások	0	0	0	0
		8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1			Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2			Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
					Költségvetési kiadások összesen (I+II)	105 102 137	105 102 137	0	0
	III.				Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1			Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
			9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
			9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevéltés kiadása	0	0	0	0
		9.2			Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
			9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
			9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3			Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0	0
			9.3.1		Irányító szervi felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
			9.3.2		Irányító szervi működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
					Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	105 102 137	105 102 137	0	0

(Ft-ban)

Cím	Előir. csop.	Kiem. eir.		KIADÁSOK - BÖLCSŐDE	Eredeti előirányzat BÖLCSŐDE	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési kiadások	30 135 744	30 135 744	0	0
		1		Személyi juttatások	25 287 124	25 287 124	0	0
		2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 400 780	3 400 780	0	0
		3		Dologi kiadások	1 447 840	1 447 840	0	0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
		5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
		5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		5.3		Általános tartalék	0	0	0	0
		5.4		Céltartalékok	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
		6		Beruházások	0	0	0	0
		7		Felújítások	0	0	0	0
		8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0
		8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
				Költségvetési kiadások összesen (I+II)	30 135 744	30 135 744	0	0
	III.			Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
		9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0
		9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása	0	0	0	0
		9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
		9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0
		9.3		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0	0	0
		9.3.1		Irányító szervei felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
		9.3.2		Irányító szervei működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0
				Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	30 135 744	30 135 744	0	0

CSÁVOLYI NAPPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2026. ÉVI BEVÉTELEI (FORINTBAN)

Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.		BEVÉTELEK	2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat ÓVODA	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.			Működési bevételek	0	0	0	0	0
		1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
		4		Működési bevételek	0	0	0	0	0
		6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
	II.			Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
		5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
		7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
				Költségvetési bevételek összesen (I+II)	0	0	0	0	0
	III.			Finanszírozási bevételek	119 068 254	135 237 881	135 237 881	0	0
		8		Finanszírozási bevételek	119 068 254	0	0	0	0
		8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
			8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0
			8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
		8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
			8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0
			8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0
		8.3		Maradvány igénybevétele	266 999	205 165	205 165	0	0
			8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0
			8.3.2	Működési célú	266 999	205 165	205 165	0	0
		8.4		Központi és irányító szervei támogatás	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
			8.4.1	Irányító szervei felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0
			8.4.2	Irányító szervei működési célú támogatás	118 801 255	135 032 716	135 032 716	0	0
				Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	119 068 254	135 237 881	135 237 881	0	0

17. melléklet az 1/2026.(II.25.) önkormányzati rendelethez

2025. évi Maradványkimutatás (07)
Csávoly Községi Önkormányzat

(Ft-ban)

Megnevezés	Sorszám	Összeg
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1	922 553 602
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2	351 011 830
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3	571 541 772
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4	2 803 354 022
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5	132 744 548
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6	2 670 609 474
A/ Alaptevékenység maradványa (=+-I+-II)	7	3 242 151 246
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	8	0
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	9	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	10	0
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	11	0
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	12	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	13	0
B/ Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)	14	0
C/ Összes maradvány (=A+B)	15	3 242 151 246
D/ Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	16	0
E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17	3 242 151 246
F/ Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	18	0
G/ Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	19	0