

Csertalagos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 24.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Csertalagos Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi gazdálkodásának megalapozása érdekében alkotja meg költségvetési rendeletét.

[2] Csertalagos Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2)-(4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Csertalagos Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el.

1. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 33.771.000 Ft bevétellel és 33.771.000 Ft kiadással, ezen belül bevételeit: 22.076.942 Ft költségvetési bevétellel 11.694.058 Ft finanszírozási bevétellel, kiadásait: 33.123.156 Ft költségvetési kiadással, ezen belül
- b) 15.000.000 Ft személyi juttatással,
- c) 2.000.000 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóval,
- d) 7.155.000 dologi kiadással
- e) 8.968.156 Ft egyéb működési célú kiadással, állapítja meg.

(2) A 2025. évi pénzmaradvány összege 11.694.058 Ft.

2. §

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

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

3. §

Az 1. § -ban megállapított bevételeket, kiadásokat, helyi adókat és egyéb közhatalmi bevételeket forrásonként és főbb jogcím csoportonként a rendelet 4. melléklet tartalmazza.

4. §

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

(2) A beruházásokat és felújításokat a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

5. §

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

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

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

(4) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez.

2. Az előirányzatok felhasználása

6. §

Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

3. 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

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

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

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

8. §

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

9. §

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

10. §

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

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

11. §

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

12. §

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

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

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

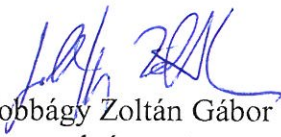
4. Záró és hatályba léptető rendelkezések

13. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Jobbágy Zoltán Gábor
polgármester




Salamon Henrietta
jegyző

Csertalajos község önkormányzatának 2026. évi összevont költségvetési mérlege

1.sz.melléklet

Ft-ban

Költségvetési bevételek	eredeti előirányzat			Költségvetési kiadások	eredeti előirányzat		
	kötelező feladatellátás	önkéntes feladatellátás	összesen		kötelező feladatellátás	önkéntes feladatellátás	összesen
1. Működési költségvetés	22 076 942	-	22 076 942	1. Működési költségvetés	33 123 156	-	33 123 156
1.1 Műk.célú tám.áht-n belülről	21 196 089		21 196 089	1.1 Személyi juttatások	15 000 000		
1.2 Közhatalmi bevételek	330 000		330 000	1.2 Munkaadókat terhelő járulékok	2 000 000		
1.3 Működési bevételek	550 853		550 853	1.3 Dologi kiadások	7 155 000		
1.4 Működési célú átvett pénzeszközök				1.4 Egyéb működési kiadások	8 968 156		
				1.5 Ellátottak pénzbeni juttatásai			
2. Felhalmozási költségvetés	-	-	-	2. Felhalmozási költségvetés	-	-	-
2.1 Felhalmozási célú tám.áht-n belülről			-	2.1 Beruházási kiadások áfával			
2.2 Felhalmozási bevételek			-	2.2 Felújítási kiadások áfával			
2.3 Felhalm.célú átvett pénzeszközök			-	2.3 Egyéb felhalmozási kiadások			
Költségvetési bevételek összesen (1+2)	22 076 942	-	22 076 942	Költségvetési kiadások összesen (1+2)	33 123 156	-	33 123 156
4. Finanszírozás bevételei	11 694 058		11 694 058	4. Finanszírozási kiadások	647 844		647 844
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3+4)	33 771 000	-	33 771 000	5. KIADÁSOK ÖSSZESEN (3+4)	33 771 000	-	33 771 000

2026. évi költségvetés

Csertalagos Község Önkormányzatának bevételei

2.sz.melléklet

Ft-ban

Sor-szám	Bevételek	eredeti előirányzat		
		kötelező feladatellátás	önkéntes feladatok	összesen
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről (1+2)	21 196 089	-	21 196 089
1	Önkormányzat működési támogatása	21 196 089	-	21 196 089
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 031 089		12 031 089
	Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása			-
	Települési önkorm. szoc. és gyerekj. feladatainak támogatása	1 895 000		1 895 000
	Települési önkormányzatok gyerekétk.feladatok támogatása			-
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
	Polgármesteri béremeléshez hozzájárulás	5 000 000		5 000 000
2	Egyéb működési célú támogatás áht-n belülről			-
II.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről			-
III.	Közhatalmi bevételek (3+..7)	330 000	-	330 000
3	Vagyoni típusú adók			-
4	Értékesítési és forgalmi adók	150 000		150 000
5	Építményadó	180 000		180 000
6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			-
7	Egyéb közhatalmi bevételek			-
IV.	Működési bevételek (8+..+15)	550 853	-	550 853
8	Szolgáltatások ellenértéke	110 000		110 000
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			-
10	Tulajdonosi bevételek	140 800		140 800
11	Ellátási díjak			-
12	Kiszámlázott áfa			-
13	Áfa visszatérülése			-
14	Kamatbevételek	53		53
15	Egyéb működési bevételek	300 000		300 000
V.	Felhalmozási bevételek (16+17)	-	-	-
16	Ingatlanok értékesítése			-
17	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			-
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök (18+19)	-	-	-
18	Működési célú kölcsön visszatérülése			-
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (20+21)	-	-	-
20	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			-
21	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			-
VIII.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV+V+VI+VII)	22 076 942	-	22 076 942
IX.	Finanszírozási bevételek (22+23)	11 694 058	-	11 694 058
22	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 694 058		11 694 058
23	Központi, irányító szervi támogatás			-
X.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VIII+IX)	33 771 000	-	33 771 000

2025. évi költségvetés
Csertalajos Község Önkormányzatának kiadásai

3.sz.melléklet

ezer Ft-ban

Sor-szám	Kiadások	eredeti előirányzat		
		kötelező feladatellátás	önkéntes feladatok	összesen
I.	Személyi juttatások (1+2)	15 000 000	-	15 000 000
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-	-	-
	Törvény szerinti munkabérek, illetmények			-
	Normatív jutalmak			-
	Jubileumi jutalom			-
	Béren kívüli juttatások			-
	Ruházati költségtérítés			-
	Közlekedési költségtérítés			-
	Egyéb költségtérítés			-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			-
2	Külső személyi juttatások	15 000 000	-	15 000 000
	Választott tisztségviselők juttatásai	14 000 000		14 000 000
	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000		1 000 000
II.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó	2 000 000		2 000 000
III.	Dologi kiadások (3+..7)	7 155 000	-	7 155 000
3	Készletbeszerzés	1 155 000		1 155 000
4	Informatikai szolgáltatások	100 000		100 000
5	Szolgáltatási kiadások	4 900 000		4 900 000
6	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások			-
7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 000 000		1 000 000
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (8+..10)	-	-	-
8	Gyerekvédelmi kedvezmény			-
9	Települési támogatás			-
10	Saját hatáskörben nyújtott támogatás			-
V.	Egyéb működési célú kiadások 11+..+14)	8 968 156	-	8 968 156
11	Elvonások és befizetések			-
12	Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	1 621 801		1 621 801
13	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	600 000		600 000
14	Tartalékok	6 746 355		6 746 355
VI.	Beruházások			-
VII.	Felújítások			-
VIII.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (15+16)	-	-	-
15	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása áht-n kívülre			-
16	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre			-
IX.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	33 123 156	-	33 123 156
X.	Finanszírozási kiadások	647 844	-	647 844
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	647 844		647 844
18	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása			-
XI.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IX+X)	33 771 000	-	33 771 000
Költségvetési engedélyezett létszámkeret		1 fő		
Ebből közcélú foglalkoztatottak létszáma		-		

2026. évi költségvetés Csertalajos Község Önkormányzata

Egyes bevételek és kiadások részletezése

4.sz.melléklet

Egyéb működési célú támogatások áht-n belülre

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat
1	Baki Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatás	344 801
2	Gutorföldi Kirendeltség működési támogatás	300 000
3	Gutorföldi óvoda működési támogatás	
4	Gutorföldi háziorvosi szolgálat működési támogatás	300 000
5	Közművelődési szakember bértámogatás	680 000
Osszesen:		1 624 801

Dologi kiadások

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat
	Gyógyszerbeszerzés	
	Irodaszer, nyomtatvány	
	Könyv, folyóirat, egyéb információhordozó	
	Tűzelőanyag beszerzés	
	Hajtó- és kenőanyag beszerzés	55 000
	Szakmai anyagok beszerzése	
	Munkaruha	
	Egyéb anyagbeszerzés	1 100 000
1	Készletbeszerzés	1 155 000
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	100 000
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
2	Kommunikációs szolgáltatások	100 000
	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 200 000
	Gázenergia szolgáltatás díja	400 000
	Víz- és csatornadíjak	100 000
	Vásárolt élelmezés	
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
	Egyéb szolgáltatások	3 000 000
3	Szolgáltatási kiadások	4 900 000
	Kiküldetés kiadásai	
	Reklám- és propaganda kiadások	
4	Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások	-
	Működési célú, előzetesen felszámított áfa	1 000 000
	Fizetendő áfa	
	Kamatkiadások	
	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
	Egyéb dologi kiadások	
5	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	1 000 000

Összesen (1+2+3+4+5):	7 155 000
-----------------------	-----------

Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat
1	Polgárőrség működési támogatás	150 000
2	Iskola természetjáró, rajz szakkör támogatás	450 000
Összesen:		600 000

Előirányzat felhasználási ütemterv 2026. évre

Községi Önkormányzat Csertalajos

5.sz.melléklet
ezer Ft-ban

	Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
1	Személyi juttatások	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	1250000	15 000 000
2	Munkaadót terhelő járulékok	166667	166667	166667	166667	166663	166667	166667	166667	166667	166667	166667	166667	2 000 000
3	Dologi kiadások	596250	596250	596250	596250	596250	596250	596250	596250	596250	596250	596250	596250	7 155 000
4	Egyéb működési célú kiadások	747346	747346	747346	747350	747346	747346	747346	747346	747346	747346	747346	747346	8 968 156
5	Ellátottak pénzbeni juttatásai													-
6	Felújítás													-
7	Beruházások													-
8	Finanszírozási kiadások	647844												647 844
8	Kiadások összesen (1+..+7)	3408107	2760263	2760263	2760267	2760259	2760263	2760263	2760263	2760263	2760263	2760263	2760263	33 771 000
9	Működési célú támogatások áht-n belülről	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766341	1766338	21 196 089
10	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről													-
11	Közhatalmi bevételek			100000	100000				130000					330 000
12	Működési bevételek		150000		50853		20000	20000	40000	20000	100000		150000	550 853
13	Felhalmozási bevételek													-
14	Működési célú átvett pénzeszközök													-
15	Finanszírozási bevételek													-
16	Pénzforgalom nélküli bevételek	11694058												11 694 058
17	Bevételek összesen (9+..+16)	13460399	1916341	1866341	1917194	1766341	1786341	1786341	1936341	1786341	1866341	1766341	1916338	33 771 000
18	Bevételek és kiadások különbsége (17-8)	10052292	-843922	-893922	-843073	-993918	-973922	-973922	-823922	-973922	-893922	-993922	-843925	-