

**Csitár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (III. 10.) önkormányzati rendelete**

**Csitár Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a rendelet Csitár Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének - mint az önkormányzati gazdálkodás alapjának - egyensúlyát, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodását biztosítja.

[2] Csitár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

E rendelet hatálya kiterjed Csitár Község Önkormányzat képviselő-testületére, az Önkormányzat költségvetési szerveire továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetre, alapítványokra, közalapítványokra, gazdasági társaságokra, közhasznú társaságokra, amelyek az önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

**2. A költségvetés szerkezete**

**2. §**

Csitár Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésében az önkormányzat és az önállóan működő költségvetési intézmények külön címeket alkotnak.

**3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

**3. §**

Az önkormányzat 2026.évi költségvetésének

- a) kiadási főösszegét 224.062.000 Ft-ban,
- b) bevételi főösszegét 224.062.000 Ft-ban állapítja meg.

**4. §**

(1) Az önkormányzat 2026. évi bevételek és kiadások előirányzatát az 1. melléklet, a működési támogatások jogcímenkénti megoszlását a 2. melléklet, a bevételeinek és kiadásainak forrásonkénti összegét a 3. melléklet, az előirányzat felhasználási és likviditási tervét a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A működési bevételek összege 191.052.000 Ft, melyből a támogatások összege 88.540.000 Ft.

(3) A működési kiadások összege 191.052.000 Ft.

(4) A felhalmozási célú bevételek összege 33.010.000 Ft, melyből a támogatások összege 15.000.000Ft, az előző évi felhalmozási maradvány összege 16.010.000 Ft.

(5) A felhalmozási célú kiadások összege 33.010.000 Ft.

**5. §**

Az önkormányzat költségvetési kiadásait kormányzati funkciók szerinti megoszlásban a 4. melléklet szerint állapítja meg.

**6. §**

(1) Az önkormányzat 33.010.000 Ft fejlesztési-beruházási kiadást tervez.

(2) Az önkormányzat fejlesztési - beruházási kiadásait részletesen az 5. melléklet tartalmazza.

**7. §**

Az átvett - átadott pénzeszközök 2026. évi tervét a 6. melléklet tartalmazza.

#### **8. §**

- (1) Az általános (kötségvetési) tartalék előirányzata 3.900.000 Ft.
- (2) Az általános tartalék év közben a működési kiadások fedezetére használható fel.

#### **9. §**

A közös fenntartású intézmények 2026. évi kiadásait a Csitár-Illy Községek Intézményfenntartó Társulása, valamint Társult Idősek Klubjára vonatkozóan a 7. mellékletnek megfelelő mértékben és felosztásban fogadja el.

### **4. A költségvetési létszámkeret**

#### **10. §**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám- előirányzatát:
  - a) 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban)
  - b) 8 fő 2026. évben megállapított munkajogi létszámban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszám- előirányzatát a képviselő-testület a 4. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott létszám előirányzatok kizárólag az önkormányzat képviselő-testülete által a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

### **5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

#### **11. §**

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (4) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - az államháztartás működési rendjéről szóló Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével- előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.
- (5) A meghatározott tartalék előirányzatának módosításáról a polgármester 500.000.- forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalék előirányzat módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítása során.

#### **12. §**

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel, a számlavezető pénzügyintézetől.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a hiány finanszírozására - bevételek realizálásától függően - figyelembe véve a hitelkorlát felső határát - hitel felvételére intézkedjen, melyre felelősséget vállal, hogy éven belül visszafizeti.

#### **13. §**

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatják.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

### **6. Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervekre vonatkozó szabályok**

#### **14. §**

(1) Az önkormányzat az önállóan működő költségvetési szervek költségvetési alapokmányait e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően kell elkészíteni.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a vonatkozó jogszabályok és e rendelet figyelembevételével felhatalmazza a költségvetési szerveket a saját költségvetésükben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthatnak végre.

(4) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de a vonatkozó jogszabályok, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

#### **15. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott költségvetésükben megtervezett eredeti előirányzatot meghaladó és a térítési díjon felüli saját többlet-bevételüket a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után- amennyiben a kiadási előirányzatokon egyidejűleg túllépés nem mutatkozik – szabadon használhatják fel.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei a térítési díjat az előre meghatározott beszedés napján, de legkésőbb a következő napon a költségvetési szerv pénztárába köteles befizetni.

#### **16. §**

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésében a civil szervezetek részére meghatározott keretből a részükre megállapított összegben támogatást nyújtson, és az ehhez kapcsolódó támogatási szerződést megkösse.

(2) Az önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni részükre a céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan számadási kötelezettség nem teljesítése esetén visszafizetési kötelezettséget kell előírni.

(3) A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást.

(4) Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, a támogatását fel kell függeszteni és fel kell szólítani a már kifizetett támogatási összeg visszafizetésére.

#### **17. §**

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 97. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a kisösszegű követelés értékhatára 100.000,- Ft.

(2) Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök a 200.000,- Ft. egyedi értéket meg nem haladó bekerülési értékű vagyoni jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök.

#### **18. §**

(1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben és Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025 évi LXIX. törvény 63. § (1) bekezdésében foglaltaktól eltérően a köztisztviselők illetményalapja 46.380Ft.

(2) A polgármester cafetéria juttatásának kerete a 2026. évben maximum 250.000 Ft.


### **7. Záró rendelkezések**

#### **19. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

## 20. §

Ezen rendelet rendelkezéseit a 2026.évi költségvetés végrehajtása során 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
Komjádi István  
polgármester



A rendelet kihirdetve: 2026. március 10.

  
dr. Murányi Zoltán  
jegyző



  
dr. Murányi Zoltán  
jegyző



Csitár Község Önkormányzata 2026. évi bevételek és kiadások terve

adatok forintban		
Bevételek	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	29 957 702	19 237 817
Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	21 577 372	20 683 870
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	4 717 215	4 683 130
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 566 964	2 833 011
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	2 069 923	17 177 042
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	97 095 441	23 925 130
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>157 984 617</b>	<b>88 540 000</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	13 903 691	15 000 000
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>13 903 691</b>	<b>15 000 000</b>
Vagyoni típusú adók (kommunális adó) (B34)	1 367 526	1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó) (B351)	10 285 664	11 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	190 069	700 000
<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>11 843 259</b>	<b>13 200 000</b>
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 759 000	1 400 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 573 467	1 000 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	35	500
Egyéb működési bevételek (B411)	11 534	20 500
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>3 344 036</b>	<b>2 421 000</b>
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	442 731	0
<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>442 731</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	66 051 375	103 000 504
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 811 529	1 900 496
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>67 862 904</b>	<b>104 901 000</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>255 381 238</b>	<b>224 062 000</b>
Kiadások	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 897 350	18 000 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	160 000
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	13 301 941	14 050 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak (K122)	7 624 461	7 000 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	57 220	100 000

<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>35 880 972</b>	<b>39 310 000</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>2 307 900</b>	<b>2 500 000</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	17 345 545	9 000 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	347 156	400 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	125 852	150 000
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 435 956	3 600 000
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 839 553	2 000 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	441 786	500 000
Bérleti és lízing díjak (K333)	0	100 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 250 461	9 000 000
Közvetített szolgáltatások (K335)	196 830	250 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	1 000 000
Egyéb szolgáltatások (K337)	31 213 996	65 000 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	100 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	11 964 472	22 220 000
Kamatkiadások (K353)	0	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	617 205	600 000
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>70 778 812</b>	<b>113 920 000</b>
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 776 000	1 900 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>1 776 000</b>	<b>1 900 000</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	25 518 728	26 750 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	160 000	960 000
Tartalékok (K513)	0	3 900 000
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>25 678 728</b>	<b>31 610 000</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	6 750 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 385 968	10 240 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 074 211	4 020 000
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>14 460 179</b>	<b>21 010 000</b>
Ingatlanok felújítása (K71)	0	9 450 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 550 000
<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>12 000 000</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 498 143	1 812 000
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>1 498 143</b>	<b>1 812 000</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>152 380 734</b>	<b>224 062 000</b>

**Csitár Község Önkormányzata 2026. évi működési támogatások jogcímenkénti megoszlása**

	adatok forintban
Település üzemeltetés - zöldterület -gazdálkodás támogatása	1 690 000
Település üzemeltetés - közvilágítás támogatása	7 016 000
Településüzemeltetés - köztemető támogatása	466 782
Település üzemeltetés - közutak támogatása	3 465 035
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
<b>Helyi önk. működésének általános támogatása összesen</b>	<b>19 237 817</b>
Települési önk. szociális és gyermekjóléti felad. egyéb támogatása	3 263 800
Szociális étkeztetés	2 646 000
Falugondnoki szolgáltatás	6 759 000
Falugondnoki szolgáltatás - kiegészítő támogatás	160 479
Időskorúak nappali intézményi ellátása	7 681 700
Szociális ágazati pótlék támogatás	172 891
<b>Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti felad. támogatása</b>	<b>20 683 870</b>
Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	2 112 000
Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	2 179 130
Szünidei étkeztetés támogatása	392 000
<b>Települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>4 683 130</b>
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
Települési önkormányzatok kulturális kieg. bértámogatás	296 964
Települési önkormányzatok kulturális kieg. 15%-os béremelés támogatás	266 047
<b>Települési önk. nyilvános könyvtári és közműv. felad. támogatása</b>	<b>2 833 011</b>
<b>Működési költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás</b>	<b>17 177 042</b>
<b>Egy működési célú támogatások bevételei ÁHB</b>	<b>23 925 130</b>
<b>Működési támogatások összesen:</b>	<b>88 540 000</b>

**Csitár Község Önkormányzata; 2026. évi működési, felhalmozási bevételek és kiadások terve**

<b>BEVÉTELEK</b>
Működési célú támogatások ÁHB (B1)
Közhatalmi bevételek (B3)
Működési bevételek (B4)
ÁHB megelőlegezések (B814)
Előző év kvi maradványának igénybeve (B8131)
<b>Működési bevétel összesen</b>
Felhalmozási célú támogatások ÁHB (B2)
Előző év felhalmozási kvi maradványának igénybeve (B8131)
Közhatalmi bevétel
<b>Felhalmozási bevétel összesen</b>
<b>Bevételek összesen</b>

4. melléklet a 2/2026. (III. 10.) önkormányzati rendelethez

**Csitár Község Önkormányzata; 2026. évi tervezett kiadások megoszlása kormányzati funkciók szerint**

adatok forintban														
Megnevezés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi terv	Igazgatás	Köztisztviselők	Finanszírozás	Közfelügyelet	Közvilágítás	Közégházgazdálkodás	Közutak, hidak karbantartása	Egészségügy	Sport	Könyvtár, közművelődés	Falugondnokság	Települési támogatás
<b>Kiadások</b>														
Személyi juttatások (K1)	35 880 972	39 310 000	14 145 000		0	9 500 000		1 300 000	0	0	0	7 909 000	6 456 000	0
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO (K2)	2 307 900	2 500 000	61 000		0	615 000		104 000	0	0	0	880 000	840 000	0
Dologi kiadások (K3)	70 778 812	113 920 000	2 400 000	400 000		1 200 000	7 500 000	4 380 000	6 000 000	300 000	800 000	86 140 000	1 200 000	4 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 776 000	1 900 000												1 900 000
Egy működési célú kiadások (K5)	25 678 728	31 610 000	10 000	150 000	31 450 000									
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>136 422 412</b>	<b>189 240 000</b>	<b>16 216 000</b>	<b>550 000</b>	<b>31 450 000</b>	<b>11 315 000</b>	<b>7 500 000</b>	<b>5 784 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>300 000</b>	<b>800 000</b>	<b>94 929 000</b>	<b>8 496 000</b>	<b>5 900 000</b>
Beruházások (K6)	14 460 179	21 010 000					13 000 000	6 010 000	2 000 000					
Felújítások (K7)	0	12 000 000	6 000 000					4 030 000	1 970 000					
Finanszírozási kiadások (K9)	1 498 143	1 812 000			1 812 000									
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>152 380 734</b>	<b>224 062 000</b>	<b>22 216 000</b>	<b>550 000</b>	<b>33 262 000</b>	<b>11 315 000</b>	<b>20 500 000</b>	<b>15 824 000</b>	<b>9 970 000</b>	<b>300 000</b>	<b>800 000</b>	<b>94 929 000</b>	<b>8 496 000</b>	<b>5 900 000</b>
Létszám		8	1			5						1	1	
Kötelező feladatok		201 846 000		550 000	33 262 000	11 315 000	20 500 000	15 824 000	9 970 000	300 000	800 000	94 929 000	8 496 000	5 900 000
Önként vállalt feladatok		0												
Államigazgatási feladatok		22 216 000	22 216 000											

<b>Kiadások összesen</b>	<b>224</b>													
	<b>062</b>													
	<b>000</b>													

**Csitár Község Önkormányzata; Fejlesztési - beruházási kiadások, bevételek 2026. évi terve**

	adatok forintban
<b>Kiadások</b>	<b>2026. évi terv</b>
MFP Közvilágítás fejlesztés	13 000 000
Polgármesteri hivatal nyeregtető	4 000 000
Petőfi út 35 HRSZ 102 megvásárlás	2 000 000
029 hrsz földút áteresztés	2 010 000
<b>Beruházások összesen</b>	<b>21 010 000</b>
VJP Polgármesteri hivatal fűtőkorszerűsítés	6 000 000
VJP Utak, járdák, buszmegállók felújítása	2 000 000
Petőfi út 46 tető felújítása	4 000 000
<b>Felújítások összesen:</b>	<b>12 000 000</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>33 010 000</b>
	adatok forintban
<b>Bevételek</b>	<b>2026. évi terv</b>
Adóbevétel	2 000 000
Felhalmozási célú támogatások ÁHB	15 000 000
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>17 000 000</b>
<b>ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY</b>	<b>16 010 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>33 010 000</b>

## Csitár Község Önkormányzata, átvett-átadott pénzeszközök 2026. évi terv

adatok Ft-ban		
<b>MŰKÖDTETÉSHEZ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>2025. évi várható teljesítés</b>	<b>2026. évi terv</b>
Átvett pénzeszköz elkülönített állami pénzalaptól-közcélú fogl-ra	10 325 894	10 100 596
Átvett pénzeszköz Iliny önkormányzattól- Társult Idősek Klubja működtetésére 2026 évre		4 379 094
Átvett pénzeszköz Iliny önkormányzattól- Társult Idősek Klubja működtetésére 2025 évre	4 060 000	260 440
Átvett pénzeszköz Iliny önkormányzattól- Társult Idősek Klubja működtetésére 2024 évre	215 163	
Átvett pénzeszköz Iliny önkormányzattól- Társult Idősek Klubja működtetésére 2023 évre	176 466	
Átvett pénzeszköz Iliny önkormányzattól- Társult Idősek Klubja működtetésére 2022 évre	594 916	
Átvett pénzeszköz Iliny önkormányzattól- 2023 évi főzés elszámolás alapján	870 363	
BGA Testvértelepülési találkozó támogatása		
Interreg "Barátságban a két település Csitár-Kelenye"	5 051 037	925 000
TOP_PLUSZ Helyi humán pályázati támogatás	75 411 759	8 260 000
MFP Kommunális eszköz pályázat	244 443	
Diákmunka támogatás	145 400	
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>97 095 441</b>	<b>23 925 130</b>
<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS</b>	<b>2025. évi várható teljesítés</b>	<b>2026. évi terv</b>
Társult Idősek Klubja finanszírozás	23 850 728	26 704 494
ebből normatíva finanszírozás	15 626 767	17 810 360
ebből önkormányzat finanszírozás	3 903 521	4 515 040
ebből Iliny Idősek klub bér finanszírozás	4 320 440	4 379 094
Órhalmi Közös Önkormányzati Hivatal	1 500 000	0
Egyéb finanszírozás	168 000	45 506
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>25 518 728</b>	<b>26 750 000</b>
- Sportegyesület támogatása	0	300 000
- Csitárért egyesület támogatása	0	400 000
- Órhalom és térsége polgárórség támogatása	0	100 000
- Köztemető fenntartási hozzájárulás	150 000	150 000

- Egyéb támogatása	10 000	10 000
<b>Egyéb működési célú támogatások államházt. kívülre</b>	<b>160 000</b>	<b>960 000</b>
<b>PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>25 678 728</b>	<b>54 460 000</b>

Csitár-Illy Községek Intézményfenntartó Társulása, 2026. évi bevételek és kiadások terve

adatok forintban							
<b>Bevételek</b>		<b>2025 . évi várható teljesítés</b>	<b>2026. évi terv</b>				
Elvonások és befizetések bevételei	B12	57 723	87 083				
Egy mc tám bevételei ÁHB	B16	24 150 728	25 298 940				
Egyéb kapott (járó) kamatok	B408 2	0					
Előző év kvi maradványának igénybeve	B813 1	6 689	43 977				
<b>Bevételek összesen</b>		<b>24 215 140</b>	<b>25 430 000</b>				
<b>Kiadások</b>							
Egyéb szolgáltatások	K33 7	20 435	30 060				
Közp, irányító szervei tám folyósítása	K91 5	24 150 728	25 399 940				
<b>Kiadások összesen</b>		<b>24 171 163</b>	<b>25 430 000</b>				
<b>Csitár-Illy Községek Társult Idősek Klubja</b>							
<b>2026 évi bevételek és kiadások terve</b>							
						<b>2026 évi terv megoszlása</b>	
<b>Bevételek</b>		<b>Csitár 2025 . évi várható</b>	<b>Illy 2025. évi várható</b>	<b>2025. évi várható</b>	<b>2026. évi terv</b>	<b>Csitár</b>	<b>Illy</b>
		<b>teljesítés</b>	<b>teljesítés</b>	<b>teljesítés</b>			

		<b>telje sítés</b>						
Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	B402	0	2 473 500	2 473 500	2 500 000		0	2 500 000
Ellátási díjak	B405	2 224 460	2 702 590	4 927 050	5 300 000		2 400 000	2 900 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bev	B408 2	0	1	1	29		0	29
Egyéb működési bevételek	B411	23	96	119	500		0	500
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>2 224 483</b>	<b>5 176 187</b>	<b>7 400 670</b>	<b>7 800 529</b>		<b>2 400 000</b>	<b>5 400 529</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	275 774	180 949	456 723	549 292		340 506	208 786
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2	0	641 372	641 372	960 239			960 239
Központi, irányító szervei támogatás	B816	13 985 497	10 165 231	24 150 728	25 399 940		15 244 494	10 155 446
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>14 261 271</b>	<b>10 987 552</b>	<b>25 248 823</b>	<b>26 909 471</b>		<b>15 585 000</b>	<b>11 324 471</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>16 485 754</b>	<b>16 163 739</b>	<b>32 649 493</b>	<b>34 710 000</b>		<b>17 985 000</b>	<b>16 725 000</b>
<b>Kiadások</b>								
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	8 748 701	8 057 687	16 806 388	19 400 000		10 200 000	9 200 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	658 593	926 407	1 585 000	1 800 000		700 000	1 100 000
Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	0	0	0	20 000		10 000	10 000
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>9 407 294</b>	<b>8 984 094</b>	<b>18 391 388</b>	<b>21 220 000</b>		<b>10 910 000</b>	<b>10 310 000</b>
<b>Szociális hozzájárulási adó kiadásai</b>	<b>K2</b>	<b>965 147</b>	<b>983 153</b>	<b>1 948 300</b>	<b>2 350 000</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 150 000</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	3 717 353	2 922 473	6 639 826	6 800 000		3 800 000	3 000 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	0	75 884	75 884	80 000		0	80 000

Villamosenergia szolgáltatás díj	K33 11	431 785	460 559	892 344	950 000		450 000	500 000
Gázenergia szolgáltatás díj	K33 12	160 736	165 812	326 548	370 000		170 000	200 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díj	K33 14	100 912	33 977	134 889	160 000		120 000	40 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	11 058	8 942	20 000	70 000		20 000	50 000
Egyéb szolgáltatások	K33 7	152 926	145 833	298 759	310 000		160 000	150 000
Működési célú előz. Felsz. általános forgalmi adó	K35 1	892 759	785 988	1 678 747	1 800 000		900 000	900 000
Egyéb dologi kiadások	K35 5	48 578	166	48 744	2 000		1 000	1 000
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>5 516 107</b>	<b>4 599 634</b>	<b>10 115 741</b>	<b>10 542 000</b>		<b>5 621 000</b>	<b>4 921 000</b>
Egyéb elvonások, befizetések	K50 23	0	57 723	57 723	90 000		0	90 000
<b>Egy működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>57 723</b>	<b>57 723</b>	<b>90 000</b>		<b>0</b>	<b>90 000</b>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	202 126	291 425	493 551	400 000		200 000	200 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	54 574	78 685	133 259	108 000		54 000	54 000
<b>Beruházási célú kiadások</b>	<b>K6</b>	<b>256 700</b>	<b>370 110</b>	<b>626 810</b>	<b>508 000</b>		<b>254 000</b>	<b>254 000</b>
<b>Kiadások összesen</b>		<b>16 145 248</b>	<b>14 994 714</b>	<b>31 139 962</b>	<b>34 710 000</b>		<b>17 985 000</b>	<b>16 725 000</b>
<b>2026. évi Intézmény finanszírozás összetétele (várható)</b>								
<b>Normatíva</b>	<b>Ft/fő</b>	<b>Csitár</b>		<b>Iliny</b>		<b>összesen</b>		
		<b>Létszám</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Létszám</b>	<b>Támogatás</b>	<b>fő</b>	<b>Ft</b>	
gyermek étk. bér	4 400 000	0,48	2 112 000				2 112 000	
gyermek étk. üzemeltetési		12	2 179 130			12	2 179 130	
szünidei étk.	700	560	392 000			560	392 000	
szociális étk.	94 500	13,2 1	1 248 345	14,79	1 397 655	28	2 646 000	

idősek ellátása	404 300	9,75	3 941 925	9,25	3 739 775	19	7 681 700	
<b>normatíva össz:</b>			<b>9 873 400</b>		<b>5 137 430</b>		<b>15 010 830</b>	
Szociális ágazati pótlék támogatás			856 054		1 943 476		2 799 530	
<b>Állami támogatás összesen:</b>			<b>10 729 454</b>		<b>7 080 906</b>		<b>17 810 360</b>	
Önkormányzati dologi támogatás			3 134 494		-1 304 554		1 829 940	
Önkormányzati bér támogatás			1 380 546		4 379 094		5 759 640	
<b>Önkormányzati támogatás összesen</b>			<b>4 515 040</b>		<b>3 074 540</b>		<b>7 589 580</b>	
<b>Intézmény finanszírozás összesen</b>			<b>15 244 494</b>		<b>10 155 446</b>		<b>25 399 940</b>	

## Csitár Község Önkormányzata, Előirányzat felhasználási és likviditási terv 2026. évre

													Ezer forint	
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	
<b>KIADÁSOK</b>														
Személyi kiadások	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 275	3 285	39 310	
Munkaadói járulékok	208	208	208	208	208	209	208	209	208	209	208	209	2 500	
Dologi kiadások	9 493	9 493	9 493	9 493	9 493	9 493	9 493	9 494	9 494	9 494	9 493	9 494	113 920	
Települési támogatás	40	40	40	40	40	40	40	500	40	40	40	1 000	1 900	
Pénzeszköz átadások	2 634	2 634	2 634	2 634	2 634	2 634	2 634	2 634	2 634	2 635	2 634	2 635	31 610	
Beruházás				4 000		13 000		2 000	2 010				21 010	
Felújítás					6 000				1 970	4 030			12 000	
Megelőlegesítés visszaf.	1 742												1 812	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>17 392</b>	<b>15 650</b>	<b>15 650</b>	<b>19 650</b>	<b>21 650</b>	<b>28 651</b>	<b>15 650</b>	<b>18 112</b>	<b>19 631</b>	<b>19 683</b>	<b>15 650</b>	<b>16 623</b>	<b>224 062</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>														
Működési támogatás	7 378	7 378	7 378	7 378	7 378	7 379	7 378	7 379	7 378	7 379	7 378	7 379	88 540	
Felhalmozási célú támogatás				13 000		2 000							15 000	
Közhatalmi bevételek			6 600						6 600				13 200	
Működési bevételek	202	202	202	202	202	202	202	201	202	201	202	201	2 421	

Felhalmozási bevételek													0
Pénzmaradvány	103001												103001
Megelőlegetés												1 900	1 900
<b>Bevételek összesen</b>	<b>110581</b>	<b>7580</b>	<b>14180</b>	<b>20580</b>	<b>7 580</b>	<b>9 581</b>	<b>7 580</b>	<b>7 580</b>	<b>14 180</b>	<b>7 580</b>	<b>7 580</b>	<b>9 480</b>	<b>224062</b>

## Végső előterjesztői indokolás

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a rendelet Csitár Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének - mint az önkormányzati gazdálkodás alapjának - egyensúlyát, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodását biztosítja.

Csitár Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) Kormányrendelet előírásainak betartásával készült el, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025 évi LXIX. törvényben foglaltak figyelembevételével.

A rendkívül szigorú költségvetés mellett az elkészített javaslat végrehajtása biztosíthatja önkormányzatunk működését.