

Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelete

Csobánka Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Csobánka Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet megalkotásával kapcsolatos kötelezettségnek, a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja.

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, a pénzügyi bizottságára, az önkormányzatra, az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre és a polgármesteri hivatalra terjed ki.

1. Költségvetési bevételek és kiadások

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését

1.019.758.000 Ft bevétellel

1.019.758.000 Ft kiadással állapítja meg.

Ezen belül a bevételeket:

887.281.000 Ft **működési célú bevétellel**, amelyből:

223.000.000 Ft közhatalmi bevétel

50.335.000 Ft intézményi működési bevétel

528.033.000 Ft támogatások, kiegészítések

45.560.000 Ft átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

6.600.000 Ft átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

33.753.000 Ft működési pénzmaradvány igénybevétele

132.477.000 Ft **felhalmozási célú bevétellel**, amelyből:

82.000 Ft önkormányzati ingatlan értékesítése

55.148.000 Ft felhalmozási célú támogatás

1.000.000 Ft államháztartáson kívüli pénzeszköztámvétel

76.247.000 Ft felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele

a kiadásokat:

887.281.000 Ft **működési célú kiadással**, amelyből:

489.435.000 Ft személyi juttatás

68.492.000 Ft munkaadókat terhelő járulékok

229.922.000 Ft dologi kiadás

12.000.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai

26.370.000 Ft egyéb működési célú kiadások

29.128.000 Ft általános tartalék

12.673.000 Ft céltartalék
19.261.000 Ft megelőlegezés visszafizetése
132.477.000 Ft **felhalmozási célú kiadással**, amelyből:
131.877.000 Ft beruházási kiadás
600.000 Ft felújítási kiadás

3. §

- (1) A költségvetési engedélyezett létszámkeretet az e rendelet 1. melléklete határozza meg.
- (2) A 2. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 3., 4., 5. mellékletek részletezik.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 6. és 7. melléklet részletezi.
- (5) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület a helyi adó bevételek felhalmozási célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.

2. A költségvetés részletezése

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:
 - a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet részletezi.
 - b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.
 - c) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások (beruházások és felújítások) feladatonkénti részletezését az 10. melléklet szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat a kiadások között 29.128.000 Ft általános tartalékot és 12.673.000 Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) Az önkormányzat a kiadások között 7.429.505 Ft környezetvédelmi alapot állapít meg, amelynek részletezését a 11. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, az óvoda és bölcsőde bevételeit forrásonkénti, a költségvetési kiadásait jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 12., 13., 14. és 15. melléklete tartalmazza.
- (5) Az éves előirányzat-felhasználási tervet önkormányzati szinten a 16. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat a kötelező feladatai ellátás biztosítása érdekében támogatás nyújt a feladatot ellátó szervezeteknek, továbbá a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről

szóló rendeletében meghatározottak szerint a civil szervezetek támogatására 500.000 Ft összeget biztosít. A részletes kimutatást a 17. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 3 éves gördülő költségvetési tervét 2026-2028. közötti időszakra a 18. melléklet részletezi.

(8) Az általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként a 19. melléklet mutatja be.

(9) A képviselő-testület a köztisztviselőkre vonatkozó illetményalapot, valamint az önkormányzat, hivatal óvoda és bölcsőde munkavállalóira vonatkozó cafetéria juttatás éves összegét az alábbiak szerint határozza meg:

- a) a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltak alapján - Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően az illetményalap 2026. évben 75.000 Ft.
- b) a köztisztviselők részére nyújtandó cafetéria összegét 2026. évben nettó 400.000 Ft.
- c) Csobánka Község Önkormányzata és intézményeiben foglalkoztatottak tekintetében az egy hónapra járó béren kívüli juttatást – SZÉP kártya formájában - nettó 25.000 Ft/fő.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

5. §

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

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

6. §

(1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(2) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott támogatását a polgármester kiskincstári rendszerben folyósítja.

(3) A túlfinanszírozás kialakulásának okait az önkormányzat pénzügyi bizottsága, valamint a képviselő-testület vizsgálhatja.

(4) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásairól havonta, a tárgyhatárt követő hónap 10. napjáig kötelesek a polgármester részére, adatszolgáltatást teljesíteni.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, akkor a Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki.

4. A polgármester jogosítványai

7. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert vis maior helyzet esetén a feladatok végrehajtására 1.000 000 Ft összeg erejéig történő kötelezettségvállalásra. Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök bankszámlán történő lekötésére.

(3) Csobánka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési előirányzatokra vonatkozóan, az általános és a céltartalék kivételével felhatalmazza a Polgármestert általános kötelezettségvállalási jogkörrel nettó 1.500.000 Ft értékhatárig.

8. §

Az 7. §. (1)-(2) bekezdésekben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a Képviselő-testületet utólagosan – a soron következő Képviselő-testületi ülésen – tájékoztatni köteles.

5. Az előirányzatok módosítása

9. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

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

(3) A Képviselő-testület a 9. § (1) és (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

10. §

Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. A gazdálkodás általános szabályai, a költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

11. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az 58/2023. (II.26.) és a 131/2024. (X.26.) számú Képviselő-testületi határozatokkal elfogadott munkamegosztási megállapodásokban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervnél jutalom jogcímen történő kifizetés kizárólag a képviselő-testülete hozzájárulásával lehetséges.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

12. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat és intézményei esetében a jegyző felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. A pénzmaradvány felhasználásának szabályai

13. §

(1) A tárgyévet megelőző év finanszírozásáról készített költségvetési elszámolás alapján az önkormányzat likviditásának biztosítására a tárgyévet megelőző év túlf finanszírozásainak összege felülvizsgálat megállapítása szerint elvonásra kerülhet, melyet a fenntartó szerv általános tartalékba köteles helyezni,

(2) a tárgyévet megelőző év alulf finanszírozására nem tervez forrást.

14. §

(1) A tárgyévet megelőző év normatíva-igényléseiről és - visszafizetéseiről készített költségvetési elszámolások alapján ha a tárgyévet megelőző évek elszámolásai alapján, önkormányzati szinten normatíva visszaigénylés keletkezik, ennek összegét a fenntartó szerv köteles általános tartalékba helyezni, melynek felhasználására kizárólag a Képviselő-testület egyedi döntése alapján kerülhet sor,

(2) ha a tárgyévet megelőző évek elszámolásai alapján, önkormányzati szinten normatíva visszafizetés keletkezik, ennek forrásaként a Képviselő-testület a tárgyévi költségvetésben levő általános tartalékot határozza meg.

8. A 2027. évi átmeneti gazdálkodás szabályai

15. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési gazdálkodás folyamatosságának biztosítása, a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében, hogy a 2027. évi költségvetési rendelet

hatálybalépéséig az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedje, illetve kiadásait fedezze, az átmeneti időszakban az önkormányzat és intézményeinek folyamatos működtetését biztosítsa.

16. §

(1) Azon működési kiadások területén, amelyek az Önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai miatt jelentkeznek, általánosságban a költségek fedezetére havonta a 2026. évi eredeti előirányzatok időarányos része áll rendelkezésre.

(2) A 2027. évre áthúzódó kötelezettségvállalásokból, megkötött szerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesíthetők a 2026. évi pénzmaradvány terhére.

(3) Az önkormányzat a 2027. évi végleges költségvetés megalkotásáig új beruházási és felújítási feladatot nem indít.

(4) Az átmeneti időszak pénzellátásában az intézményi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványokat figyelembe kell venni. A folyamatban lévő beruházások, pályázati számlák kifizetésének fedezete a pályázati költségvetés szerinti ütemezésben, az elkülönítetten kezelt pénzeszközökből biztosítható.

(5) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv folyamatos működéséhez szükséges önkormányzati támogatás alapját- időarányosan a 2026. évi költségvetési rendeltben megállapított támogatás fő összege képezi.

(6) Az önkormányzat által költségvetési szervei részére folyósított költségvetési támogatás csak az alapító okiratban meghatározott alapfeladataik ellátásához szükséges működési kiadások finanszírozásához használható fel.

17. §

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

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Völgyes József
polgármester



dr. Imre Zsuzsanna
jegyző

**Csobánka Község Önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett álláshelyeinek száma
2026.01.01-jétől**

Csobánka Község Önkormányzat		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
választott tisztségviselők	Polgármester	1 fő
	alpolgármester	1 fő
város- és községgazdálkodás	karbantartó	3,5 fő
(munkavállalók - Mt. szerinti alkalmazottak)	takarító, konyhai kisegítő	3 fő
Baross Péter Közösségi Ház és Könyvtár (Kjt. szerinti közalkalmazott)	közművelődési igazgatási ügyintéző	1 fő
	könyvtáros	0,5 fő
	gondnok	0,5 fő
Gyermekjóléti Szolgálat (Kjt. szerinti közalkalmazott)	családsegítő	2 fő
Szociális étkeztetés (Kjt. szerinti közalkalmazott)	Élelmiszer szállító	0,5 fő
Fogorvosi feladatok	Fogorvos	1 fő
EÜ. Jogviszony	Fogorvos asszisztens	1 fő
Polgármesteri Hivatal		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
	Jegyző	1 fő
köztisztviselők	Köztisztviselők	10 fő
(Kttv. szerint)	Közterület felügyelő	1 fő
Borostyán Természetvédő Óvoda		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma
közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	óvodavezető	1 fő
	óvodapedagógus	10 fő
	gyógypedagógus	1 fő
	pedagógiai asszisztens	2 fő
	dajka	5 fő
	óvodatitkár	1 fő
	takarító és konyhai kisegítő	2 fő
Csobánkai Magocska Bölcsőde		
szakfeladat/feladat-ellátási hely	munkakör	álláshely száma

közalkalmazotti jogviszony (Kjt. szerint), köznevelési foglalkoztatotti jogviszony (Púétv.)	bölcsődevezető	1 fő
	kisgyermeknevelő	4 fő
	dajka	2 fő
	takarító és konyhai kisegítő	1 fő

**Csobánka Község Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT
MÉRLEGE**

1. sz. táblázat				Ezer forintban
Sorszám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	221 446	238 101	273 335
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	188 571	193 000	223 000
2.1.	Helyi adók	184 074	191 000	216 000
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	3 740		
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	757	2 000	7 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	32 875	45 101	50 335
3.1.	Áru- és készletértékesítés, közvetített szolgáltatások	840	3 200	3 200
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		4 200	170
3.3.	Bérleti díj	9 829	14 420	15 535
3.4.	Intézményi ellátási díjak	17 150	20 329	28 000
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 894	1 000	1 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	1 806	1 952	2 430
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	1 356		
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	461 554	468 612	583 181
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	431 475	468 612	528 033
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás, közvilágítás támogatás	30 079		55 148
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	22 983	48 324	45 560
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	22 983	48 324	45 560
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	134	13 144	23 000

6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz		5 048	6 200
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	22 849	30 132	16 360
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 487	1 000	7 600
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			6 600
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 487	1 000	1 000
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	60 136	5 210	82
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	60 136	5 210	82
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérülése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	767 606	761 247	909 758
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	72 109	100 000	110 000
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	72 109	100 000	110 000
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	72 109	100 000	110 000
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			

11.2.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	839 715	861 247	1 019 758
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	15 156		
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	854 871	861 247	1 019 758
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				Ezer forintban
Sorszám	Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	734 299	742 379	826 219
1.1.	Személyi juttatások	421 977	454 821	489 435
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 771	62 086	68 492
1.3.	Dologi kiadások	243 476	208 717	229 922
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 521	12 000	12 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 554	4 755	26 370
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	3 696	3 055	3 055
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	4 058	1 200	1 260
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	800	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Előző évi normatíva visszafizetés			21 555
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	10 315	48 710	132 477
2.1.	Beruházások	4 971	42 610	131 877
2.2.	Felújítások	5 344	6 100	600
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			

2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		55 002	41 801
3.1.	Általános tartalék		45 869	29 128
3.2.	Céltartalék		9 133	12 673
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	744 614	846 091	1 000 497
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	12 654	15 156	19 261
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	12 654	15 156	19 261
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	0		
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	0		
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	12 654	15 156	19 261
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	0		
6.2.2.	Hitelek törlesztése	0		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	0		
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	0		
6.2.7.	Betét elhelyezése	0		
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása	0		
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	757 268	861 247	1 019 758
8.	VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	757 268	861 247	1 019 758

**Csobánka Község Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ
FELADATAINAK MÉRLEGE**

BEVÉTELEK				
1. sz. táblázat				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesít és	2025. évi terv	Ezer forintban 2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	218 465	235 698	270 250
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	185 590	190 597	219 915
2.1.	Helyi adók	181 093	188 597	212 915
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	3 740	0	0
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	757	2 000	7 000
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	32 875	45 101	50 335
3.1.	Áru- és készletértékesítés	840	3 200	3 200
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0	4 200	170
3.3.	Bérleti díj	9 829	14 420	15 535
3.4.	Intézményi ellátási díjak	17 150	20 329	28 000
3.5.	Alkalmazottak térítése	1 894	1 000	1 000
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	1 806	1 952	2 430
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	0	0
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	1 356	0	0
4.	II. Átengedett központi adók (2012-ben szja is)	0	0	0
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	461 554	468 612	583 181
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	431 475	468 612	528 033
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás	0	0	0
5.4.	Szerkezetátalakítási tartalék			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			

5.7.	Vis maior támogatás, közvilágítás támogatás	30 079	0	55 148
5.8.	Egyéb támogatás (2012-ben adósság konszolidáció)			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	22 983	48 324	45 560
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	22 983	48 324	45 560
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	134	13 144	23 000
6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz		5 048	6 200
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	22 849	30 132	16 360
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	0	0	0
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (vis maior)		0	0
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 487	1 000	7 600
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			6 600
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 487	1 000	1 000
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	60 136	5 210	82
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	60 136	5 210	82
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérülése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	764 625	758 844	906 673
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	72 109	100 000	110 000
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	72 109	100 000	110 000
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	72 109	100 000	110 000
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			

11.1.5	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1	Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök felvétele			
11.2.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	836 734	858 844	1 016 673
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	15 156	0	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	851 890	858 844	1 016 673

KIADÁSOK

2. sz. táblázat				
Sorszám	Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés és	2025. évi terv	2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	731 318	739 976	821 995
1.1.	Személyi juttatások	421 977	454 821	488 427
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 771	62 086	68 361
1.3.	Dologi kiadások	241 295	206 814	227 337
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 521	12 000	12 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 754	4 255	25 870
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	3 696	3 055	3 055
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	4 058	1 200	1 260
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	0	0	0
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	0	0	0
1.11.	- Kamatkiadások	0	0	0
1.12.	-Pénzforg.nélk.kiad/ Elvonások	0	0	21 555
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	10 315	48 710	132 477
2.1.	Beruházások	4 971	42 610	131 877

2.2.	Felújítások	5 344	6 100	600
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	55 002	42 940
3.1.	Általános tartalék	0	45 869	30 267
3.2.	Céltartalék	0	9 133	12 673
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	741 633	843 688	997 412
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)	12 654	15 156	19 261
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+....+6.1.7.)	12 654	15 156	19 261
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	12 654	15 156	19 261
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+....6.2.8.)	0	0	0
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	754 287	858 844	1 016 673
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			

9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	754 287	858 844	1 016 673
----	--------------------------	------------	------------	--------------



**Csobánka Község Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT
FELADATAINAK MÉRLEGE**

BEVÉTELEK				
1. sz. táblázat				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	Ezer forintban 2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	2 981	2 403	3 085
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	2 981	2 403	3 085
2.1.	Helyi adók	2 981	2 403	3 085
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)			
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérleti díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)			
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás, közvilágítás támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)			

6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről			
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérülése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	2 981	2 403	3 085
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)			
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)			
11.1.1	Költségvetési maradvány igénybevétele			
11.1.2	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4	Értékpapír értékesítése			
11.1.5	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			

11.2.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	2 981	2 403	3 085
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)	2 981	2 403	3 085
K I A D Á S O K				
2. sz. táblázat				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 981	2 403	3 085
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 181	1 903	2 585
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	800	500	500
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	800	500	500
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			

2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	2 981	2 403	3 085
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)			
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	2 981	2 403	3 085
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	2 981	2 403	3 085

**Csobánka Község Önkormányzat 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMI FELADATOK
MÉRLEGE**

BEVÉTELEK				
1. sz. táblázat				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	Ezer forintban 2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)			
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)			
2.1.	Helyi adók			
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok			
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)			
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérleti díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek			
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Átengedett központi adók			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)			
5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Kiegészítő támogatás			
5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.5.	Címzett és céltámogatások			
5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.7.	Vis maior támogatás, közvilágítás támogatás			
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)			

6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről			
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)			
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)			
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
8.2.	Önkormányzati ingatlan, és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.	VII. Kölcsön visszatérülése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)			
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)			
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)			
11.1.1	Költségvetési maradvány igénybevétele			
.				
11.1.2	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
.				
11.1.3	Betét visszavonásából származó bevétel			
.				
11.1.4	Értékpapír értékesítése			
.				
11.1.5	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
.				
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)			
11.2.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
.				
11.2.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
.				

11.2.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.4	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)			
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+13)			
K I A D Á S O K				
2. sz. táblázat				Ezer forintban
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	2026. évi terv
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			

2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Kölcsön nyújtása			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)			
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)			
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)			
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)			

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

So r- szá m	Bevételek				Kiadások				Ezer forint ban
	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi terv	2026. évi terv	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi terv	2026. évi terv	
1	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	Közhatalmi bevételek	188 571	193 000	223 000	Személyi juttatások	421 977	454 821	489 435	
2.	Intézményi működési bevételek	32 875	45 101	50 335	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 771	62 086	68 492	
3.	Átengedett központi adók				Dologi kiadások	243 476	208 717	229 922	
4.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	461 554	468 612	528 033	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 521	12 000	12 000	
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	22 983	48 324	45 560	Egyéb működési célú kiadások	8 554	4 755	26 370	
6.	- 5.-ből: EU támogatás				Tartalékok		55 002	41 801	
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			6 600	Kölcsön nyújtása				
8.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)								
9.	Egyéb bevételek								
10.	Helyi adók felhalmozási célú hasznosítása								
11.	Telekértékesítés								
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	705 983	755 037	853 528	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	734 299	797 381	868 020	
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	72 209	57 500	33 753	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	72 209	57 500	33 753	Likviditási hitelek törlesztése				

16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezés visszautalása	12 654	15 156	19 261
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	72 209	57 500	33 753	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	12 654	15 156	19 261
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	778 192	812 537	887 281	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	746 953	812 537	887 281
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	15 156			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	793 348	812 537	887 281	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	746 953	812 537	887 281
26.	Költségvetési hiány:	72 209	57 500	33 753	Költségvetési többlet:	-	-	-
27.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	-



II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

								Ezer forintban
Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi terv	2026. évi terv	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi terv	2026. évi terv
1	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése				Beruházások	4 971	42 610	131 877
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása	60 136	5 210	82	Felújítások	5 344	6 100	600
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				Egyéb felhalmozási kiadások			
4.	Címzett és céltámogatások				3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül			
5.	Vis maior támogatás, közvilágítás támogatás			55 148	- Felhalmozási célú pe.átadás államháztartáson kívül			
6.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)				- Pénzügyi befektetések kiadásai			
7.	Egyéb központi támogatások				- Lakástámogatás			
8.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről				- Lakásépítés			
9.	- ebből: EU támogatás				- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek			
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	1 487	1 000	1 000	- Eu-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
11.	Kölcsön visszatérülés				Tartalékok			
12.	Felhalmozási célú bevételek				Kölcsön nyújtása			

13.	Költségvetési bevételek összesen:	61 623	6 210	56 230	Költségvetési kiadások összesen:	10 315	48 710	132 477
14.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)		42 500	76 247	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		42 500	76 247	Hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése			
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása			
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
24.	Értékpapírok kibocsátása							
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
26.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)		42 500	76 247	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)			
27.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)	61 623	48 710	132 477	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)	10 315	48 710	132 477
28.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
29.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)	61 623	48 710	132 477	KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)	10 315	48 710	132 477
30.	Költségvetési hiány:	-			Költségvetési többlet:	51 308	-	-
31.	Tárgyévi hiány:	-51 308			Tárgyévi többlet:	51 308		

8. melléklet a 4/2026. (III. 6.) önkormányzati rendelethez

Csobánka Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Ezer forintban	
		2026.	2027.	2028.	Összesen (6=3+4+5)	
1	2	3	4	5	6	
1.					-	
2.					-	
3.					-	
4.					-	
5.					-	
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-	



Csobánka Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

				Ezer forintban
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Helyi adók	218 000	218 000	218 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	15 535	15 535	15 535
3.	Díjak, pótlékok bírságok			
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0	0	0
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés			
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		233 535	233 535	233 535



Felhalmozási kiadások előirányzata feladatonként

I. Beruházások előirányzata feladatonként				
Sorszám	Beruházás megnevezése	Hrsz.	Jogcím	2026. évi előirányzat
1.	Borostyán Természetvédő Óvoda (Fő út 11.)	614	Eszköz beszerzés	2 785 000
2.	Polgármesteri Hivatal (Fő út 1.)	619/1	Eszköz beszerzés	700 000
3.	Bölcsőde (Szalóky Sándor utca 6.)	621/2	Eszköz beszerzés (projektor, szúnyogháló, előtető hátsó bejárat)	400 000
4.	Közösségi Tér és Könyvtár (Béke út 4.)	961/3	Eszköz beszerzés	490 000
5.	Családsegítő szolgálat		Eszköz beszerzés	60 000
6.	Táblák és oszlopok	település	vásárlása, letelepíttetése	1 000 000
7.	Útkarbantartás		Útkarbantartás	19 000 000
8.	Lakossági önerős útépités/felújítás		Lakossági önerős útépités/felújítás	10 000 000
9.	Falugondnokság		Eszköz beszerzés	300 000
10.	Térfigyelőkamera a csere		Térfigyelőkamera rendszer karbantartás, kamera szoba áthelyezés	600 000
11.	Közvilágítás korszerűsítés kivitel		Közvilágítás korszerűsítés kivitel	75 022 456
12.	Közvilágítás korszerűsítés műszaki ellenőr		Közvilágítás korszerűsítés műszaki ellenőr	1 200 000
13.	HÉSZ felülvizsgálat jogszabályi változás miatt		HÉSZ felülvizsgálat jogszabályi változás miatt	20 320 000

Beruházások bruttó értéke				131 877 456
ebből: nettó érték				103 840 517
ebből: ÁFA				28 036 939
II. Felújítások előirányzata feladatonként				
Sorszám	Felújítás megnevezés	Hrsz.	Jogcím	2025. évi előirány zat
1.	Fitnesspark felújítás		Fitnesspark felújítás	600 000
Felújítások bruttó értéke				600 000
ebből: nettó érték				472 441
ebből: ÁFA				127 559



Csobánka község Önkormányzata Képviselő-testületének Környezetvédelmi Intézkedési Terve a 2026. évi költségvetés Környezetvédelmi Alapjának felhasználására

Feladat	2026. évi előirányzat		
	Nettó	ÁFA	Bruttó
Illegálisan lerakott hulladék elszállítása	600 000	162 000	762 000
Homok- és sótároló ládák beszerzése (síkossgámentesítéshez)	150 000	40 500	190 500
Rágcsálómentesítés	750 000	202 500	952 500
Közterületi műtárgyak (hulladékgyűjtők, padok, utcátáblák, turisztikai táblák, felíratok) telepítése, javítása	150 000	40 500	190 500
Virágosítás, közterület zöldítés	200 000	54 000	254 000
Közterületi fák karbantartása, fenntartása, községi zöldterületek állapotának javítása	2 500 000	675 005	3 175 005
Veszélyes hulladékok összegyűjtése és elszállítása	1 500 000	405 000	1 905 000
2026. évi Környezetvédelmi Alap	5 850 000	1 579 505	7 429 505

Csobánka Község Önkormányzat bevételei forrásonként, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, a finanszírozási bevételek és kiadások

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánka Község Önkormányzata	01		
			Ezer forintban		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.	
1	2	3	4	5	6
	Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei	206 879	222 420	249 405	
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	188 571	193 000	223 000	
	2.1. Helyi adók	184 074	191 000	216 000	
	2.2. Illetékek				
	2.3. Bíróságok, díjak, pótlékok	3 740			
	2.4. Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	757	2 000	7 000	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	18 308	29 420	26 405	
	3.1. Áru- és készletértékesítés, közvetített szolgáltatások	840	3 200	3 200	
	3.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke		4 200	170	
	3.3. Bérleti díj	9 829	14 420	15 535	
	3.4. Intézményi ellátási díjak	5 526	7 100	7 000	
	3.5. Alkalmazottak térítése	722	500	500	
	3.6. Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	35			
	3.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek				
	3.8. Egyéb működési célú bevétel	1 356			
4.	II. Átengedett központi adók				
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.7.)	461 554	468 612	583 181	
	5.1. Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	431 475	468 612	528 033	
	5.2. Központosított előirányzatok				
	5.3. Kiegészítő támogatás				
	5.4. Szerkezetátalakítási tartalék				
	5.5. Címzett és céltámogatások				
	5.6. Megyei önkormányzatok működésének támogatása				
	5.7. Vis maior támogatás, közvilágítás támogatás	30 079		55 148	

	5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés			
6.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+...6.2.)	20 025	48 324	45 560
	6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+6.1.5.)	20 025	48 324	45 560
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	134	13 144	23 000
	6.1.2.	Központi költségvetési szervtől átvett pénzeszköz		5 048	6 200
	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
	6.1.4.	EU támogatás			
	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	19 891	30 132	16 360
	6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)			
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
	6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
	6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
	6.2.4.	EU támogatás			
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (vis maior)			
7.		V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 487	1 000	7 600
	7.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			6 600
	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	1 487	1 000	1 000
8.		VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	60 136	5 210	82
	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	60 136	5 210	82
	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
9.		VII. Kölcsön visszatérülése			
10.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+.....+9)	750 081	745 566	885 828
11.		VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	70 140	100 000	110 000
	11.1.	Működési célú finanszírozási bevételek (ktgvetési pénzm.)	70 140	100 000	110 000
	11.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek			
12.		IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	15 156		
13.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	835 377	845 566	995 828
Költségvetési szerv		Csobánka Község Önkormányzata	01		

megnevezése					
			2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.
	Kiadások				
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		289 853	259 988	299 548
	1.1. Személyi juttatások		96 861	109 630	114 063
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		11 270	14 873	16 103
	1.3. Dologi kiadások		171 647	118 730	131 012
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 521	12 000	12 000
	1.5. Egyéb működési célú kiadások		8 554	4 755	26 370
	1.6. - az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások				
	1.7. - Szociális, rászorultság jellegű ellátások				
	1.8. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre		3 696	3 055	3 055
	1.9. - Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		4 058	1 200	1 260
	1.10. - Működési támogatás átadás (Civil Alap)		800	500	500
	1.11. - Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
	1.12. - Kamatkiadások				
	1.13. - Elvonások				21 555
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)		6 927	38 510	128 592
	2.1. Beruházások		1 583	37 410	127 992
	2.2. Felújítások		5 344	1 100	600
	2.3. Egyéb felhalmozási kiadások				
	2.4. 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre				
	2.5. - Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre				
	2.6. - Pénzügyi befektetések kiadásai				
	2.7. - Lakástámogatás				
	2.8. - Lakásépítés				
	2.9. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	2.10. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2)			55 002	42 940
	3.1. Általános tartalék			45 869	30 267

	3.2.	Céltartalék		9 133	12 673
4.		IV. Kölcsön nyújtása			
5.		V. Költségvetési szervek finanszírozása	299 201	476 910	505 487
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	595 981	830 410	976 567
7.		V. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)	12 654	15 156	19 261
	7.1	Működési célú finanszírozási kiadások	12 654	15 156	19 261
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadások			
8.		VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
9.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	608 635	845 566	995 828



A Csobánkai Polgármesteri Hivatal bevételei forrásonként, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, a finanszírozási bevételek és kiadások

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánkai Polgármesteri Hivatal	02		
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.
1	2	3	4	5	6
		Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)			
	1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérleti díj			
	1.4.	Intézményi ellátási díjak			
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
	1.7.	Osztalék, hozambevétel			
	1.8.	Kamatbevétel			
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	2 958		
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.		IV. Önkormányzati támogatás	153 900	156 079	171 935
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	153 900	156 079	171 935
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	675		
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	675		

	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
	6.3	Hitel felvétel (minuszos számla egyenleg)			
7.		VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	157 533	156 079	171 935
		Kiadások	2024. évi teljesíté s	2025. évi ei.	2026. évi ei.
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	156 133	150 579	171 235
	1.1.	Személyi juttatások	120 306	114 181	130 438
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 806	15 657	18 045
	1.3.	Dologi kiadások	17 021	20 741	22 752
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	1 357	5 500	700
	2.1.	Beruházások	1 357	2 500	700
	2.2.	Felújítások		3 000	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.		III. Kölcsön nyújtása			
4.		IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	157 490	156 079	171 935

A Borostyán Természetvédő Óvoda bevételei forrásonként, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, a finanszírozási bevételek és kiadások

Költségvetési szerv megnevezése		Borostyán Természetvédő Óvoda	03		
					Ezer forintban
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.
1	2	3	4	5	6
		Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	7 162	7 497	8 255
	1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérleti díj			
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	4 467	5 403	6 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése	1 172	500	500
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	1 523	1 594	1 755
	1.7.	Osztalék, hozambevétel			
	1.8.	Kamatbevétel			
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.		IV. Önkormányzati támogatás	213 473	241 106	248 553
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	220 635	248 603	256 808
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	1 244		
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 244		
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			



7.		VI. Fügő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	221 879	248 603	256 808
		Kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	218 518	244 103	254 023
	1.1.	Személyi juttatások	153 138	169 290	174 039
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 633	23 200	24 634
	1.3.	Dologi kiadások	43 747	51 613	55 350
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	2 031	4 500	2 785
	2.1.	Beruházások	2 031	2 500	2 785
	2.2.	Felújítások		2 000	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.		III. Kölcsön nyújtása			
4.		IV. Fügő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	220 549	248 603	256 808

A Csobánkai Magocska Bölcsőde bevételei forrásonként, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, a finanszírozási bevételek és kiadások

Költségvetési szerv megnevezése		Csobánkai Magocska Bölcsőde	04		
					Ezer forintban
Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.
1	2	3	4	5	6
		Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	7 405	8 184	15 675
	1.1.	Áru- és készletértékesítés / közvetett szolgáltatás			
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke			
	1.3.	Bérleti díj			
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	7 157	7 826	15 000
	1.5.	Alkalmazottak térítése			
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	248	358	675
	1.7.	Osztalék, hozambevétel			
	1.8.	Kamatbevétel			
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)			
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről			
	2.2.	- ebből EU támogatás			
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
	2.4.	- ebből EU támogatás			
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)			
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről			
4.		IV. Önkormányzati támogatás	63 023	79 725	86 138
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	70 428	87 909	101 813
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	50		
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	50		
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			



7.		VI. Fügő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	70 478	87 909	101 813
		Kiadások	2024. évi teljesítés	2025. évi ei.	2026. évi ei.
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	69 795	87 709	101 413
	1.1.	Személyi juttatások	51 672	61 720	70 895
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 062	8 356	9 710
	1.3.	Dologi kiadások	11 061	17 633	20 808
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)		200	400
	2.1.	Beruházások		200	400
	2.2.	Felújítások			
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.		III. Kölcsön nyújtása			
4.		IV. Fügő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	69 795	87 909	101 813

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre

Előirányzat-felhasználási terv 2026. évre														
														Ezer forin tban
S or - sz á m	Megnevezés	Janu ár	Febr uár	Márc ius	Ápril is	Máju s	Júniu s	Júliu s	Aug uszt.	Szep t.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz esen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	3 500	3 500	65 000	3 500	45 000	3 500	3 500	3 500	65 000	9 000	9 000	9 000	223 000
3.	Intézményi működési bevételek	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	4 195	50 335
4.	Átengedett központi adók													
5.	Támogatások , kiegészítések	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	44 003	528 033
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	10 400	18 880	2 520	2 520	2 520	2 520		1 240	1 240	1 240	1 240	1 240	45 560
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	2 400	600	600	600	600	600	600	600					6 600
8.	Felhalmozási bevételek	7	7	55 455	6	7	307	7	6	107	307	7	7	56 230
9.	Kölcsön visszatérülése													
10.	Finanszírozási bevételek					110 000								110 000
11.	Bevételek összesen:	64 504	71 184	171 772	54 823	206 324	55 124	52 304	53 543	114 544	58 744	58 444	58 444	1 019 758
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	40 786	489 435

1 4.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	5 708	68 492
1 5.	Dologi kiadások	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	19 160	229 922
1 6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000
1 7.	Egyéb működési célú kiadások	250		13 053	500	9 200	639	600	250	639			1 239	26 370
1 8.	Beruházások				76 282		2 490	1 000	5 000	24 000	2 785		20 320	131 877
1 9.	Felújítások					600								600
2 0.	Egyéb felhalmozási kiadások													
2 1.	Tartalékok												41 801	41 801
2 2.	Kölcsön nyújtása													
2 3.	Finanszírozási kiadások	19 261												19 261
2 4.	Kiadások összesen:	86 165	66 654	79 707	143 436	76 454	69 783	68 254	71 904	91 293	69 439	66 654	130 014	1 019 758
2 5.	Egyenleg	-21 661	4 530	92 065	-88 613	129 870	-14 659	-15 950	-18 361	23 251	-10 695	-8 210	-71 570	

K I M U T A T Á S a 2026. évi működési célú pénzeszközátadásokról, céljellegű támogatásokról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Ezer forintban	
			2025. évi terv	2026. évi terv
1.	Wekerle S. Alapkezelő	Bursa Hungarica	500	500
2.	Pomáz házi segítségnyújtás	Pomáz házi segítségnyújtás	2 555	2 555
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			3 055	3 055
1.	Pomázi Ügyeleti Bt	Orvosi ügyeleti ellátás támogatása	0	0
2.	Gólyahír Bt	Gyermekorvosi ell. Támogatása	1 200	1 200
3.	Civil Alap	Önszerveződő közösségek támogatása	500	500
4.	Pilisi Bioszféra-rezervátum	Kiadvány támogatása	0	60
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			1 700	1 760
Összesen:			4 755	4 815

Gördülő költségvetési terv 2026-2028. évekre

Sor-szám	Megnevezés	2026. évi terv	2027. évi terv	Ezer forintban 2028. évi terv
1.	Bevételek			
2.	Közhatalmi bevételek	223 000	223 000	223 000
3.	Intézményi működési bevételek	50 335	52 852	55 494
4.	Átengedett központi adók			
5.	Támogatások , kiegészítések	583 181	528 033	554 435
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	45 560	6 344	6 661
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	7 600	1 000	1 000
8.	Felhalmozási bevételek	82	82	82
9.	Kölcsön visszatérése			
10.	Finanszírozási bevételek	110 000	70 000	70 000
11.	Bevételek összesen:	1 019 758	881 311	910 672
12.	Kiadások			
13.	Személyi juttatások	489 435	484 077	505 377
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 492	66 464	71 917
15.	Dologi kiadások	229 922	225 472	225 472
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 000	12 000	12 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	26 370	4 000	4 000
18.	Beruházások	131 877	30 000	30 000
19.	Felújítások	600		
20.	Egyéb felhalmozási kiadások			
21.	Tartalékok	41 801	40 037	42 646
22.	Kölcsön nyújtása			
23.	Finanszírozási kiadások	19 261	19 261	19 261
24.	Kiadások összesen:	1 019 758	881 311	910 672

Az általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím		2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
I.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	132 001 845	124 748 701	144 087 245
	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	78 973 477	78 973 477	99 074 150
	b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	22 956 572	21 101 050	10 697 645
	c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	12 222 723	10 496 444	10 404 800
	d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	9 062	7 730	7 650
	e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	0	0	0
	Előző évről áthúzódó bérkompenzáció			
	I.I.1. jogcímhez kapcsolódó kiegészítő támogatás	0	0	0
	I.I. Polgármesteri illetmény támogatása	3 610 011	0	0
	I.I. Közvilágítás támogatás	14 230 000	14 170 000	23 903 000
	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	132 001 845	124 748 701	144 087 245
II.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	143 690 000	162 073 100	163 883 000
	(1) Bér támogatása	96 278 000	114 661 100	124 914 000
	(2) pedagógusokat segítők támogatása	47 412 000	47 412 000	38 969 000
	(1) Óvodaműködtetési támogatás	21 374 376	21 374 376	20 512 506
	(1) A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás			
	(1) Pedagógus II. kategória kieg. bértámogatás	2 151 000	4 110 000	4 521 000
	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása			
	b) Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása			
	Óvodaműködtetés kiegészítő támogatás	0	0	0
	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	167 215 376	187 557 476	188 916 506
	Szociális ágazati összevont pótlék			

II	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	13 249 555	19 614 000	12 948 002
I.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	6 643 100	53 748 300	63 948 600
	a) Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai	6 643 100	6 643 100	7 855 000
	b) Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása		20 594 000	22 624 000
	c) Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása		22 014 000	32 444 400
	d) Bölcsődei üzemeltetési támogatás		4 497 200	1 025 200
	Gyermekétkeztetés támogatása	41 691 305	65 645 889	95 471 914
	a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	23 240 400	28 017 360	28 336 000
	b) Intézmény-üzemeltetési támogatás	18 450 905	37 628 529	67 135 914
	c) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	0	0	0
	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	61 583 960	139 008 189	172 368 516
I	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása összesen	8 154 905	8 210 230	13 990 472
V.	Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	8 154 905	8 210 230	8 223 508
	d) Közművelődési bértámogatás	0	0	5 766 964
	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	8 154 905	8 210 230	13 990 472
	MINDÖSSZESEN:	368 956 086	459 524 596	519 362 739
	Működési clú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
	Megnevezés	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
	Polgármesteri illetmény támogatás	0	9 087 104	8 669 613
	MINDÖSSZESEN	0	0	0
	Elszámolásból származó bevétel			

Megnevezés	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
MÁK előző évi felülvizsgálat tőke kiutalás			
MINDÖSSZESEN	0	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
Megnevezés	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás			
Vis maior támogatás	0	0	0
MINDÖSSZESEN	0	0	0

Részletes indokolás

Az 1–18. §-hoz és az 1–19. mellékletéhez

Általános Indoklás és előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (.) önkormányzati rendelete Csobánka Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről.

Társadalmi-gazdasági hatása: A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában, költségvetési koncepciójában, vagyonhasznosítási koncepciójában megfogalmazott szociális és település fejlesztési feladatok megvalósítását.

Költségvetési hatása: A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdaság, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti, egészségi következményei: A költségvetési rendeletben meghatározott Környezetvédelmi Alap felhasználása a Környezetvédelmi Intézkedési Tervben szereplő feladatok végrehajtását biztosítja. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a Polgármesteri Hivatal számára.

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai szerinti gazdálkodás biztosításához.

A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít. Mulasztás esetén várható következmény a központi költségvetési támogatás megvonása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:



- személyi: rendelkezésre áll
- szervezeti: rendelkezésre áll
- tárgyi: rendelkezésre áll
- pénzügyi: rendelkezésre áll