

Zalacsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

Zalacsány község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan önkormányzati rendeletben meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. Zalacsány község Önkormányzata 2026. évi költségvetése biztosítja a község gazdaság-és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és a további célok elérését, mellyel párhuzamosan kiemelten kezeli a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás megerősítését.

[2] Zalacsány község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja , Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján , az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Zalacsány község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Zalacsány község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), bizottságaira, költségvetési szerveire.

2. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Zalacsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete
- b) Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal
- c) Zalacsányi Csány László Óvoda.

(2) Az Önkormányzat címrendjét teljeskörűen az 1. melléklet tartalmazza. Az önálló és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat 2025. évi bevételei-kiadásai

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve intézményeit– 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási összességét 397841588 forintban állapítja meg.

A költségvetési bevételek

4. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójából származó 5000000 Ft bevételt működési bevételként tervezi és használja fel.

A költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat kiadásait a Képviselő-testület kiemelt előirányzatokként és kötelező alapfeladat illetve önként vállalt feladat szerinti csoportosításban a 3. és 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel mérlegszerű éves bontásban a 5. melléklet mutatja be.

(3) Az ellátottak pénzbeli juttatásait a 6. melléklet tartalmazza.

(4) Működési célú tartalékot az Önkormányzat 20.000.000 Ft-ban képez

(5) A 2026. évi tervezett bevételek-kiadásokat havi bontásban a rendelet 7. mellékletében levő előirányzat felhasználási ütemterv és a 17. mellékletben levő finanszírozási ütemterv tartalmazza. Az előirányzat felhasználási ütemterv terv szerinti teljesítéséről a polgármester gondoskodik.

6. §

(1) Az önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen 56376482 forint.

(2) Az önkormányzat 2. §-ban meghatározott címek felújítási és felhalmozási kiadásait a 8. melléklet tartalmazza. EU támogatással megvalósuló projekt nincs 2026. évben folyamatban.

7. §

(1) A 2026.- 2029. évek prognosztizált bevételi és kiadási előirányzatait a 9. melléklet tartalmazza.

(2) A Zalacsányi Csány László Óvoda 2026. évi költségvetését a Képviselő-testület a 10. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettséget a 11. melléklet tartalmazza.

(4) A közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.

(5) A Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a Képviselő-testület a 13. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

A költségvetési létszámkeret

8. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 23 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszám) állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat létszám-előirányzatát a képviselő-testület a 14. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

9. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerveknek költségvetési alapokmányaikat a rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetése együttesen foglalja magában a saját, valamint a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervek előirányzatait.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetési szerveknél valamint a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) A létszámgazdálkodásért és a személyi juttatások előirányzatainak jogszerű felhasználásért a költségvetési szerv vezetője felel, és egyben gondoskodik az intézményi létszám és személyi juttatások előirányzat nyilvántartás, továbbá a kötelezettségvállalás nyilvántartás vezetéséről. A költségvetési szerveknél üres álláshely csak a fenntartó előzetes hozzájárulásával tölthető be.
- (6) A költségvetési szervek a 2025. évben keletkezett pénzmaradványuk évközi felhasználását a polgármesterrel történő előzetes egyeztetést követően teljesíthetik.
- (7) E rendelettel nem szabályozott személyi juttatások és munkaerővel való gazdálkodás tekintetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) előírásait kell alkalmazni.

10. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A kiadási előirányzatok , címek, célok és feladatok közötti átcsoportosítás jogát a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az Önkormányzat , valamint intézményei gazdálkodási feladatait a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

11. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) 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. A képviselő-testület legalább félévenként – adott év június 30-ig, illetve december 31-ig dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.
- (3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

12. §

(1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthatnak végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként – adott év június 30-ig, illetve december 31-ig –, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei szabadon, de a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 36. §. (1)–(3) bekezdésben foglaltak, valamint e rendelet (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzataikat.

(3) A képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket – s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szervek eredeti költségvetésében előirányozza – a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

13. §

A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 5.000.000 forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítás során.

14. §

(1) Az önkormányzat a rendeletben meghatározott kiadásokat nem lépheti túl, kivéve, ha a költségvetési támogatásból vagy a saját bevételből származó többletbevételből a Képviselő-testület az előirányzatot módosítja.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő képviselő-testületi tájékoztatás után történhet.

(3) 60 napon túli tartozás állományokról és azok megszüntetésére tett intézkedésről a jegyző félévente köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

15. §

Az Önkormányzat és intézményei bevételeiket és kiadásait az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett számlájukon teljesítik. Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézettől.

16. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000 forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

17. §

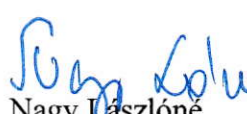
- (1) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2026. évre 46.380,- Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzati Hivatal köztisztviselői a köztisztviselői illetményalap ötszörösének megfelelő évi bruttó keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek.
- (3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottak 2026. évben nettó 120000 Ft/fő keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek, az Önkormányzat intézményeinél foglalkoztatott közalkalmazottak 2026. évben nettó 120000 Ft/fő keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek, az Önkormányzatnál foglalkoztatott munkavállalók 2026. évben nettó 120000 Ft/fő keretösszegű cafetéria juttatásban részesülnek.

18. §

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

19. §

Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba.

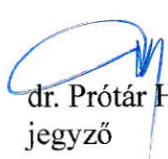

Nagy Lászlóné
polgármester




dr. Prótár Henrietta
jegyző



Kihirdetve: Zalacsány, 2026. február 12.


dr. Prótár Henrietta
jegyző



1. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Címrend

Címszám	Címnév
1.	Zalacsány Község Önkormányzata
2.	Zalacsányi Csány László Óvoda
3.	Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal

2026. évi bevételek forrásonként

Bevételi forrás megnevezése/adatok forintban	eredeti előirányzat	működési bevétel	felhalmozási bevétel
I.Működési bevételek összesen	84 973 200	84 973 200	
1.Intézményi működési bevételek	7 723 200	7 723 200	
2.Közhatalmi bevételek	77 250 000	77 250 000	
2.2 Helyi adók	77 000 000	77 000 000	
2.3 Átengedett központi adó	0		
2.4 Pótlék, bírságok egyéb sajátos bevételek	250 000	250 000	
3. Óvoda működési bevétele	0		
II. Kapott támogatások (önkorm.ktgvetési támogatása) összesen	142 238 492	142 238 492	
1.Önkormányzati hivatal működésnek támogatása	70 881 458	70 881 458	
2.Zöldterülettel kapcs. Támogatások	4 641 000	4 641 000	
3.Közüvilágítás fenntartásának támogatása	6 550 000	6 550 000	
4.Közműetető fenntartásával kapcs. Feladatok tám.	931 430	931 430	
5.Közüutak fenntartásának támogatása	3 199 210	3 199 210	
6.Beszámítás összege			
7.Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	8 500 000	
8.Óvodapedagógusok bér támogatása	25 212 000	25 212 000	
9.Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása	5 567 000	5 567 000	
10.Óvodaműködtetési támogatás	3 154 444	3 154 444	
11.Óvodapedagógusok pótlólagos összeg			
Óvodapedag.minősítési támogatás	1 912 000	1 912 000	
12.Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	4 035 200	4 035 200	
13.Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	5 018 000	5 018 000	
14.Kistéleplülések szociális támogatásának kiegészítése			
15.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	91 800	91 800	

16.Nyilvános könyvtár támogatása	2 544 950	2 544 950	
17.Üdülőhelyi feladatok támogatása	0		
19.Műk.célú ktgv.és kieg.tám.			
20.Elszámolásból származó bev.			
III.Egyéb működési bevételek	34 835 303	34 835 303	
1.Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n belülről	34 835 303	34 835 303	
IV.Központosított előirányzat bevételek	0		
1.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0		
1.1 Tárgyi eszközök,immateriális javak értékesítése			
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			
2.Támogatás értékű felhalmozási bevétel			
3.Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről			
Költségvetési bevételek összesen:			
A (I+II+III+IV)	262 046 995	262 046 995	
V.Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	135 794 593	79 418 111	56 376 482
pénzforgalom nélküli bevételek			
Előző év pénzmaradványának igénybevétele			0
1.működési célra		79 418 111	0
2.felhalmozási célra	0		56 376 482
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	135 794 593		
pénzforgalom nélküli bevételek összesen B (V.)		79 418 111	56 376 482
Bevételek összesen: (A+B)	397 841 588	341 465 106	56 376 482

2026. évi kiadások-Önkormányzat

Megnevezés		2026. évi eredeti előirányzat/adatok forintban		
		Önkormányzat	Önkormányzat	Mindösszesen
		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	
Működési kiadások		11 542 990	164 361 845	175 904 835
1.	Működési kiadások			
	1. Személyi juttatások	10 161 600	49 990 254	60 151 854
	2. Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	1 324 240	6 071 159	7 395 399
	3. Dologi kiadások	57 150	94 934 432	94 991 582
	4. Finanszírozás kiadása			
	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai		9 128 000	9 128 000
2.	Működési célú támogatások ÁHB		1 923 000	1 923 000
3.	Működési célú pénzeszközáradások ÁHK		2 315 000	2 315 000
Felhalmozási kiadások			56 376 482	56 376 482
1.	Felújítás			0
2.	Beruházás		56 376 482	56 376 482
3.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások			0
4.	Felhalmozási célú pénzeszközáradások			0
Kölcsönök				0
1.	Működési célú kölcsönök			0
	1. Kölcsön nyújtása			0
	2. Kölcsön törlesztése			0
2.	Felhalmozási célú kölcsönök			0
	1. Kölcsön nyújtása			0
	2. Kölcsön törlesztése			0
Tartalék előirányzatok				0
1.	Általános tartalék		20 000 000	20 000 000
2.	Céltartalék (Megelőlegezés)			0
	1. Működési célú céltartalékok			0
	2. Felhalmozási célú céltartalékok			0
Költségvetési kiadások összesen:		11 542 990	237 738 327	252 281 317

1.	Értékpapírok vásárlásának kiadása			0
	1. Értékpapírok vás. - Működési célú kiadások			0
	2. Értékpapírok vás. - Felhalmozási célú kiadások			0
2.	Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai			0
	1. Műk. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.			0
	2. Felhalm. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.			0
	3. Előző évei rövid lej. kötvénykib. visszafiz., rend.			0
	Finanszírozási kiadások összesen	0	5 404 699	5 404 699
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 542 990	246 143 026	257 686 016
1.	Működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási célú kiadások			0
3.	Szolidaritási hozzájárulás		0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 542 990	246 143 026	257 686 016

4. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. évi kiadások Önkormányzat és intézmények

Megnevezés		2026. évi eredeti előirányzat/adatok forintban				Mindösszesen
		Önkormányzat	Önkormányzat	Közös Hivatal	Óvoda	
		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat			
Működési kiadások		11 542 990	164 361 845	107 894 685	37 435 187	321 234 707
1.	Működési kiadások					0
1.	Személyi juttatások	10 161 600	49 990 254	92 276 414	30 289 153	182 717 421
2.	Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	1 324 240	6 071 159	12 097 671	3 991 590	23 484 660
3.	Dologi kiadások	57 150	94 769 934	2 530 600	3 154 444	100 512 128
4.	Egyéb folyó kiadások					0
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		9 128 000			9 128 000
6.	Finanszírozás kiadása					0
2.	Működési célú támogatásértékű kiadások ÁHB		1 923 000			1 923 000
3.	Működési célú pénzeszköztátadások ÁHK	0	2 315 000	0		
Felhalmozási kiadások		0	56 376 482	0		56 376 482
1.	Felújítás					0
2.	Beruházás		56 376 482			56 376 482
3.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások					0
Kölcsönök						0
1.	Működési célú kölcsönök	0	0	0	0	0
1.	Kölcsön nyújtása					0
2.	Kölcsön törlesztése					0
2.	Felhalmozási célú kölcsönök	0	0	0	0	0
1.	Kölcsön nyújtása					0
2.	Kölcsön törlesztése					0
Tartalék előirányzatok			20 000 000	0	0	20 000 000

1.	Általános tartalék	0	20 000 000	0	0	20 000 000
2.	Céltartalék Megelőlekezés)	0		0	0	0
	1. Működési célú céltartalékok			0	0	0
	2. Felhalmozási célú céltartalékok					0
	Költségvetési kiadások összesen:	11 542 990	237 738 327	107 894 685	37 435 187	394 611 189
1	Értékpapírok vásárlásának kiadása	0	0	0	0	0
	1. Értékpapírok vás. - Működési célú kiadások					0
	2. Értékpapírok vás. - Felhalmozási célú kiadások					0
2.	Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai	0	0	0	0	0
	1. Műk. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.					0
	2. Felhalm. célú hitel törlesztése és kötvénybevált.					0
	3. Előző évei rövid lej. kötvénykib. visszafiz., rend.					0
3.	Finanszírozás, megelőlekezés	0		0	0	0
	Finanszírozási kiadások összesen	0	5 404 699		0	5 404 699
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 542 990	246 143 026	107 894 685	37 435 187	403 015 888
1.	Működési célú kiadások					0
2.	Felhalmozási célú kiadások					0
3.	Szolidaritási hozzájárulás		0			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 542 990	246 143 026	107 894 685	37 435 187	403 015 888
	A rendelet főösszege a választásra kapott 5174300 Ft támogatás összegével tér el.					

Az önkormányzat 2026. évi működési és felhalmozás célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel mérlegszerűen

Bevétel forintban		Kiadás forintban	
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
Intézményi működési bevételek	7 723 200	Személyi juttatások	179 157 421
Közhatalmi bevételek	77 250 000	Munkaadói járulékok	23 080 360
Kapott támogatások	142 238 492	Dologi kiadások	100 456 626
Központosított előirányzat	0	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 128 000
Támogatásértékű támogatások	34 835 303	ÁHT-n belüli pénze. átadás	1 923 000
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	79 418 111	Támogatásértékű pénze. Átadás ÁHK	2 315 000
		Tartalék	20 000 000
		Megelőlegezés	
Működési bevétel összesen:	341 465 106	Működési költségvetés összesen:	336 060 407
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		Felújítási kiadások	
Felhalmozás célú pénzeszköz átv. ÁHT-n kívülről		Beruházási kiadások	56 376 482
Támogatásértésű felhalmozási bevételek		Felhalmozási költségvetés összesen:	56 376 482
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	56 376 482	Szolidaritási hozzájárulás	
Felhalmozási bevétel összesen:	56 376 482	Finanszírozás megelőlegezés	5 404 699
Összesen	397 841 588	Összesen	397 841 588

Ellátottak pénzbeli juttatása

Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft-ban
Települési támogatás	1 428 000
Átmeneti segély	7 550 000
Temetési segély	150 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	9 128 000

Előirányzat-felhasználási ütemterv

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Felhalmozási kiadások

		2026. évi eredeti előirányzat forintban
Megnevezés		
		Önkormányzat
1.		6 500 000
	Közutak hidak-utak felújítása	
		1 755 000
	ÁFA	
		8 255 000
	összesen	
2.		25 206 600
	Város és községgazdálkodás - közterület és épület felújítás	
		6 805 782
	ÁFA	
		32 012 382
	Összesen	
3.	Falugondnoki gépjármű	12 684 795
	ÁFA	3 424 795
	összesen	16 109 100
		56 376 482
Beruházási kiadások összesen		
		56 376 482
Felhalmozási kiadások mindösszesen:		

Gördülő tervezés

1. Kiadások

Sorszám	Kiadások Ft-ban								
	Megnevezés	2026		2027		2028		2029	
1	2	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési
1.	Személyi juttatások	179 157 421	179 157 421	184 532 144	184 532 144	190 068 108	190 068 108	195 770 151	195 770 151
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	23 080 360	23 080 360	23 772 771	23 772 771	24 485 954	24 485 954	25 220 533	25 220 533
3.	Dologi kiadások	100 456 626	100 456 626	103 470 325	103 470 325	106 574 435	106 574 435	109 771 668	109 771 668
4.	ÁHT kívüli pénzeszköz átadás	2 315 000	2 315 000	2 384 450	2 384 450	2 455 984	2 455 984	2 529 663	2 529 663
5.	Támogatásértékű pénzeszköz átadás	1 923 000	1 923 000	1 980 690	1 980 690	2 040 111	2 040 111	2 101 314	2 101 314
6.	Szociális juttatások	9 128 000	9 128 000	9 401 840	9 401 840	9 683 895	9 683 895	9 974 412	9 974 412
7.	Tartalék	20 000 000	20 000 000	20 600 000	20 600 000	21 218 000	21 218 000	21 854 540	21 854 540
8.	Céltartalék (megelőlegezés)	5 404 699	5 404 699	5 566 840	5 566 840	5 733 845	5 733 845	5 905 861	5 905 861
9.	Szolidaritási hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0

10.	Költségvetési kiadások összesen :	341 465 106	341 465 106	351 709 059	351 709 059	362 260 331	362 260 331	373 128 141	373 128 141
11.	Beruházás	56 376 482	0	0	0	31 057 896	0	31 989 633	0
12.	Likviditási hitelek törlesztése			0		0	0	0	
13.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			0		0	0	0	
14.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			0		0	0	0	
15.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			0		0	0	0	
16.	Befektetési célú belf., külf. Értékpapírok vásárlása			0		0	0	0	
17.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			0		0	0	0	
18.	Betét elhelyezése			0		0	0	0	
19.	Felhalm. kiadások	56 376 482	0	0	0	0	0	0	0

20.	Finanszírozási célú kiadások								
21.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások								
22.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	397 841 588	341 465 106	351 709 059	351 709 059	362 260 331	362 260 331	405 117 774	373 128 141
23.	Költségvetési többlet:								

2. Bevételek

Sorszám	Bevételek ft-ban								
	Megnevezés	2026		2027		2028		2029	
1	2	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési	Összesen	Működési
1.	Sajátos működési bevétel	77 250 000	77 250 000	79 567 500	79 567 500	81 954 525	81 954 525	84 413 161	84 413 161
2.	Önkormányzat intézményi működési bevételei	7 723 200	7 723 200	7 954 896	7 954 896	8 193 543	8 193 543	8 439 349	8 439 349
3.	Önkormányzat működési támogatása	139 693 542	139 693 542	143 884 348	143 884 348	148 200 879	148 200 879	152 646 905	152 646 905
4.	Támogatásértékű bevételek	34 835 303	34 835 303	35 880 362	35 880 362	36 956 773	36 956 773	38 065 476	38 065 476
5.	Működési célú pénzeszköztámvétel, Központosított előirányzat			0	0	0	0	0	0
6.	Nyilvános könyvtár	2 544 950	2 544 950	2 621 299	2 621 299	2 699 937	2 699 937	2 780 936	2 780 936
7.	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	79 418 111	79 418 111	94 012 194	94 012 194	96 832 560	96 832 560	99 737 537	99 737 537
8.	Költségvetési bevételek összesen:	341 465 106	341 465 106	309 910 928	309 910 928	374 838 217	374 838 217	386 083 363	386 083 363

9.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			0					
10.	Hitelek felvétele			0					
11.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.			0					
12.	Forgatási célú belf.,külf. Értékpapírok kibocsátása, értékesítése			0					
13.	Betét visszavonásából származó bevétel			0					
14.	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0	56 376 482	0	0	0	0	0	0
15.	Finanszírozási célú bevételek								
16.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek								
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	341 465 106	397 841 588	309 910 928	309 910 928	374 838 217	374 838 217	386 083 363	386 083 363

Zalacsányi Csány László Óvoda 2026. évi bevételei és kiadásai

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	2	3	
		Bevételek	
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	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. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	37 426 222
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	37 426 222
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4.	Működési célú pénzeszköztvétel	
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.		IV. Kölcsön	
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	8 965
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	8 965
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.		VI. Önkormányzati támogatás	
7.		VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6+7)	37 435 187
Kiadások			
1.		Működési költségvetési kiadások	37 435 187
	1.1.	Személyi juttatások	30 289 153
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 991 590
	1.3.	Dologi kiadások	3 154 444
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4)	

	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.		III. Kölcsön	
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	37 435 187
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0

Több éves kihatással járó feladatok

	2026.év	2027.év	2028.év	2029.év	2030.év	Összesen
Megnevezése						
	400 000	440 000	480 000	528 000	580 800	2 428 800
Vagyonbiztosítás						
	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	200 000
Települési hulladék 50% egyedülállók						
	440 000	480 000	520 000	568 000	620 800	2 628 800
Több éves feladatok összesen						

KIMUTATÁS A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKRÓL 2026.

Helyi adónál,								
biztosított kedvezmény, mentesség	Bevétel kedvezmény			Adott kedvezmény			Bevétel forintban	
összege adónemenként	nélkül							
Magánszemélyek kommunális adója	5 000 000			72 000			4 928 000	
Adókedvezmények összesen	5 000 000			72 000			4 928 000	

Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi bevételei és kiadásai

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	2	3	
		Bevételek	
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	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. Véglegesen átvett pénzeszközök (2.1.+...+2.4.)	107 887 933
	2.1.	Támogatásértékű működési bevételek	107 887 933
	2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	
	2.3.	EU-s forrásból származó bevételek	
	2.4.	Működési célú pénzeszköztvétel	
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	
4.		IV. Kölcsön	
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	6 752
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	6 752
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
6.		VI. Önkormányzati támogatás	
7.		VII. Függetl., átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6+7)	107 894 685
Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	107 894 685
	1.1.	Személyi juttatások	92 276 414
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 097 671

	1.3.	Dologi kiadások	3 520 600
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4)	
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.7.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
3.		III. Kölcsön	
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	107 894 685
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0

14. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Létszám

Intézmény megnevezése	Összesen	Polgármester	Közalkalmazot t	Köztisztvisel ő	Egyéb
Közös Önkormányzati Hivatal	8			8	
Zalacsány Község Önkormányzata	7	1	4		2
Zalacsányi Csány László Óvoda	3		3		
Közfoglalkoztatottak	5				5
Költségvetési szervek összesen:	23	1	7	8	7

Önkormányzat bevételei kormányzati funkcióként

Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat forintban										
	Működési bevételek	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás	Támogat. bevételek	Pénzeszköz-átvételek	Tartósan adott kölcsönök	Pénzm. aradvány	Hosszú lejár. kötelez.	Rövid lejár. kötelez.	Összesen
Adó,illeték kiszabása,beszedése	77 250 000										77 250 000
Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai		139 693 542	0	0		28 703 387					168 396 929
Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás					12 000						12 000
Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége								135 794 593			135 794 593
Könyvtári állomány gyarapítása	494 000	2 544 950									3 038 950
Postai tevékenység	7 229 200										7 229 200
Közmunka						6 119 916					6 119 916
Gyermekekétkeztetés	0										0
ÖNKORM. BEVÉTEL. ÖSSZESEN	84 973 200	142 238 492	0	41 500 000	12 000	34 823 303	0	135 794 593	0	0	397 841 588

2026. évi helyi adó bevétel forintban

Helyi adók , ebből:		77 000 000
	Építményadó	7 000 000
	Telekadó	12 000 000
	Idegenforgalmi adó	8 000 000
	Helyi iparűzési adó	45 000 000
	Kömmunális adó	5 000 000
Átengedett központi adók		0
	Gépjárműadó	0
Bírságok, egyéb pótlékok		250 000
	Pótlékok	250 000
Összesen:		77 250 000

2026. évi finanszírozási ütemterv forintban

1. Óvoda

Sorszám	Hónap	Zalacsányi Csány László Óvoda
1.	Január	3 118 852
2.	Február	3 118 852
3.	Március	3 118 852
4.	Április	3 118 852
5.	Május	3 118 852
6.	Június	3 118 852
7.	Július	3 118 852
8.	Augusztus	3 118 852
9.	Szeptember	3 118 852
10.	Október	3 118 852
11.	November	3 118 852
12.	December	3 118 850
Összesen:		37 426 222

2. Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal

Sorszám	Hónap	Közös Hivatal
1.	Január	8 559 469
2.	Február	8 559 469
3.	Március	8 559 469
4.	Április	8 559 469
5.	Május	8 559 469
6.	Június	8 559 469
7.	Július	8 559 469
8.	Augusztus	8 559 469
9.	Szeptember	8 559 469
10.	Október	8 559 469
11.	November	8 559 469
12.	December	8 559 474
Összesen:		102 713 633

Részletes indokolás

Az 1–19. §-hoz és az 1–17. mellékletehez

Előterjesztés

Zalacsány Önkormányzat Képviselő-testületének 2026.02.11-i ülésére

Tárgy: 2026. évi költségvetésről szóló rendelet indokolása és hatásvizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

Indokolás a 2026. évi költségvetési rendelethez:

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a rendelettervezetet.

Az Áht. 24. §. (2) bekezdés értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester 2026. 02.15.-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges

kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek bemutatása

Az Áht. 23.§. (2) és az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat, mely szerint elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételeit és kiadásait is. A rendelkezések szerint kiemelt előirányzatonként kell bemutatni a bevételi előirányzatokat. Ennek megfelelően kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

2026. évi bevételek főösszege 397841 eFt, melyből:

Intézményi működési bevételek: Összességében várhatóan 7723 eFt-os bevételi előirányzattal tervezünk (posta bevétele).

Önkormányzatok sajátos közhatalmi bevételeiből várhatóan 77000 eFt bevétel származik az idei évben. Ezen belül:

A helyi adók tekintetében az építményadó tervezett összege 7000 eFt, telekadó 12000 eFt, idegenforgalmi adó 8000 eFt, iparűzési adó: 45000 eFt, kommunális adó 5000 eFt.

Átengedett központi adók: A gépjármű adóból származó bevétel továbbiakban nem illeti meg a helyi önkormányzatokat, előirányzat tervezése nem indokolt.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: nincs ilyen bevétel.

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések jelenleg tervezhető összege 142238 eFt, ebből :

A normatív állami támogatás és az Önkormányzati egyéb költségvetési támogatás

összege 142238 eFt. Részletezését az 1. melléklet tartalmazza, átvett pénz közmunkához és hivatalhoz 34853 eFt.

Hitelfelvétel: A helyi önkormányzatok hitel felvételének lehetőségei jelentősen megváltoztak. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 10. §.

(1) bekezdése szerint: Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(2) A Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

a) a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészeként és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,

b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre,

c) a likvid hitelre vonatkozó, valamint

d) a Fővárosi Önkormányzat és megyei jogú város esetében a 100 millió forintot, országos nemzeti önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében pedig a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A d) pont alkalmazása tekintetében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztéshez kapcsolódó ügyletek értékét egybe kell számítani.

(3) Az önkormányzat 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Hitelfelvételre 2025. évben nem került sor.

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi maradvány igénybevétele: Az Áht. 23. §.

(2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendelettervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek maradványának igénybe vételét felhalmozási célra és működési kiadásra fordítjuk. A maradvány összege 135794 eFt.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési intézmények kiadásainak bemutatása azonos a bevételeknél jelzettekkel. Az intézmények vezetőivel a 2026. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalás és a költségvetések elfogadása megtörtént.

A KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások szerkezete nem változott . A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya átlagosan 10-15 %-kal nőtt, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésével arányosan. A munkaadói járulék mértéke 13 %.

Személyi juttatások

Személyi juttatások jogcíménél az önkormányzat által foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzat 179157 e Ft. Az előirányzott összeg a jogszabály által garantált közalkalmazotti és a munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó létszámra a tervezett személyi juttatást tartalmazza, valamint itt jelenik majd meg a közmunka-programban foglalkoztatottak bére is . Bedolgozásra került a cafetéria összege az önkormányzat közalkalmazottai vonatkozásában .

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadói járulék mértéke 13 %, összege 23080 e Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tekintetében az előirányzat tervezése takarékos gazdálkodást feltételez, tervezett összege 100456 eFt. Csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre. A többi kiadásunk az inflációs várakozásoknak megfelelően tavalyi szinten számolva.

Működési célú pénzeszköz átadás és Támogatás értékű működési kiadás 2315 eFt:

TÖOSZ tagdíj , Faluszövetség tagdíj , Zalakar Társulás, belső ellenőr, gyermekjólét, Nemesbük Önkormányzat felé konyhaműködtetés miatt átadott pénz,

Zala Termálvölgye Egyesület, Zala Falvakért Egyesület, gyepmester, fogorvosi ügyelet .

Önkormányzat által folyósított ellátások

A helyi önkormányzat által folyósított ellátások összege 9128 e Ft, amely az Önkormányzat állami támogatását tartalmazza a bevételeknél ismertetett arányban, év közben módosításra kerül a ténylegesen kifizetett ellátások alapján.

Felhalmozási kiadás: (felhalmozási célú pénzeszköz átadás)

Felhalmozási kiadásunk 56376 e Ft, mely kerítés építést, rendezvénypajta átalakítást, útfelújítást jelenti.

Hiteltörlesztés

Az önkormányzatnak hitelállománya nincs.

Tartalék:

Általános működési tartalékot (pályázati önrész) 20000 eFT összegben képeztünk.

Önkormányzatunknál foglalkoztatott dolgozói létszám alakulása

A 2026. évi költségvetésben a jelenlegi feladatok ellátásához az engedélyezett létszámot 23 főben javasoljuk meghatározni, 7 fő közalkalmazott, köztisztviselő 8 fő, polgármester 1 fő, munka törvénykönyve alá tartozó 2 fő. A közmunka-program keretein belüli közfoglalkoztatottak száma várhatóan 5 fő.

Közvetett támogatások

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet 28. §-a rendelkezik arról, hogy a Képviselő-testület részére be kell mutatni a közvetett támogatásokat, melyet a 12. melléklet tartalmaz.

Zalacsány község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet előzetes hatásvizsgálata:

társadalmi hatásai: nincs

gazdasági hatásai: nincs

költségvetési hatásai: állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára

környezeti következményei: nincsenek

egészségügyi következményei: nincsenek

adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs

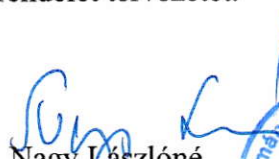
megalkotásának szükségessége: az Áht. alapján törvényi kötelelem

megalkotása elmaradásának várható következményei: törvényességi észrevétel

Megalkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy fogadja el a rendelet tervezetet.

Zalacsány , 2026. február 4.


Nagy Lászlóné
polgármester

