

Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II.19.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

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

[2] Kapolcs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra.

(2) Az Önkormányzatnak önállóan gazdálkodó költségvetési szerve nincs.

(3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportokra, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

(1)¹ A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés

- a) költségvetési bevételei összegét 103.682.735.- Ft-ban,
- b) költségvetési kiadásai összegét 126.975.070.- Ft-ban,
- c) a költségvetési hiányt 23.292.335.- Ft-ban,
 - c a) működési hiány 19.418.429.- Ft-ban,
 - c b) felhalmozási hiányt 3.873.906.- Ft-ban,
- d) előző évi költségvetési maradványt 24.317.265.- Ft-ban,
- e) lekötött betét felbontását 0 Ft-ban,
- f) az államháztartáson belüli megelőlegezések bev. 1.024.930.- Ft-ban,
- g) a finanszírozási célú működési kiadásokat 0 Ft-ban,
- h) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat 28.300.610.- Ft-ban,
- i) a költségvetési szervek finanszírozásának összegét 0 Ft-ban,
- j) a bevételek és kiadások fő összegét 128.000.000.- Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő 23.292.335.-Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit a 2. melléklet alapján határozza meg a Képviselőtestület.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását az 1. melléklete részletezi.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák, a részletezését a (6) bekezdés alapján határozza meg.
- (6) Az Önkormányzat igazgatás egy címet, a további működési kiadások külön egy címet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) Kötelezettséget vállalni a tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet az ott szereplő feladatokra.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és kiadásainak megoszlását, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2., 3. mellékletek szerint határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások kiadásait célonként 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2026. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2026. évi beruházási kiadások előirányzatát feladatonként az 6. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület a 2026. évi tartalékait a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2026. évi hitel-állománnyal (adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettséggel) nem rendelkezik.
- (7) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási és tőkejellegű bevételeit a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület a 2026. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségek megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület 2026. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni, melyet a 10. mellékletben rögzített.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.)29/A. §-a szerinti tervszámait a 11. melléklet szerint határozza meg.

(13) A Képviselő-testület 2026. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjai bevételeit és kiadásait a 12. mellékletekben mutatja be.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a Polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(3) Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit év közben lekötött betétben helyezheti el. A szabad pénzeszközök elhelyezésével kapcsolatos jogkörök gyakorlására a Képviselő-testület a Polgármester részére felhatalmazást ad.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

(1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2026. évre a 11. melléklet szerint állapítja meg azzal, hogy a későbbi évek előirányzatát véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a Polgármester kötelezettséget vállalhat.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 15.070.295.- Ft általános és céltartalékot állapít meg a 7. melléklet szerint.

(2) A 2026. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri keret tartalékon kívül, valamint a pályázati céltartalék polgármesteri hatáskörbe tartozó részét meghaladóan, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(4) A pályázati tartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 500.000 Ft önrészü pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(5) A Polgármester esetenként 200.000 Ft összeghatárig, sajátkörű előirányzat-felhasználási és előirányzat-átcsoportosítási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor az Áht. előírásai szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalékok felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

(2) Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(3) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(4) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(5) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

8. Az Önkormányzat előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A Képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról a Polgármester fél évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) Az Önkormányzat a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összegét az illetményalap ötszörösében állapítja meg a Ktv. 49/F §. (4) bekezdés. figyelembevételével.

(3) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal valamennyi köztisztviselője részére a Képviselőtestület 15 %-os mértékű illetménykiegészítést biztosít.

(4) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2026. évben 55.000.- Ft-ban állapítja meg.

10. §

2026. évben Kapolcs községben a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 180.000 Ft.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

11. §

(1) A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az önkormányzati ingatlanok felújítási- és beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.

(3) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(4) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

(1) A Képviselő-testület a Kapolcs székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére a 4. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig pénzbeli támogatást biztosít.

(2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.

(3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

(1) Az Önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.

(4) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárba. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint.

(5) Készpénz felvétel a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel az alábbi esetekben történhet

- a) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,
- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.

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

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal.

13. Pénzmaradvány felülvizsgálata

15. §

(1) Az előző évi költségvetési maradványát a következő évi finanszírozásba be kell számítani.

(2) Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, amelyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

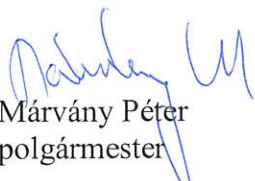
(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) Az Önkormányzat a jóváhagyott költségvetési maradványról a zárszámadási rendelet helyben szokásos módon történő kihirdetésével gondoskodik.

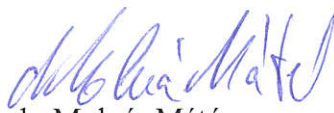
14. Záró rendelkezések

16. §

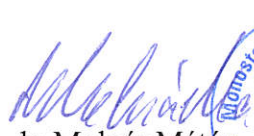
Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Márvány Péter
polgármester




dr. Molnár Máté
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2026. február 19.
Kápolcs, 2026. február 19.


dr. Molnár Máté
jegyző



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Kapocs Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026.(....) önkormányzati rendelethez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.-§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A 2026. évi költségvetés tervezésre kerültek a bevételek kiadások. Bevételek között a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatásokat, helyi adóbevételeket. Költségvetés biztosítja az intézmények működtetését, kötelező feladatok ellátásának anyagi fedezetét.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését, tartalék lehetőséget nyújt fejlesztésre.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

4. Adminisztratív terhet befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Költségvetés megalkotását előírja Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet. Amennyiben a rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Monostorapáti, 2026. február 5.


dr. Molnár Máté
jegyző



Költségvetési rendelethez indokolás

1.§-4.§

Szabályozza a bevételeket, kiadásokat, valamint a finanszírozás módját. Meghatározza a létszámkeretet 9 főben. Költségvetési hiány bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési tartalékot.

5.§-10. §

Rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályokat rögzíti. Pályázat benyújtásának lehetőségét, költségvetési rendelet módosításának szabályait, polgármester kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának lehetőségét. Gazdálkodási feladatok ellátásának módját, közös önkormányzati hivatalon keresztül.

11. §

Rendelet hatálybaléptetését, előző költségvetési rendelet hatályon kívül helyezését szabályozza.

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1. melléklet Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelet

Sorszám	Működési Bevételek			Működési Kiadások		
	Megnevezés	Rovat száma	2026.évi eredeti előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2026.évi eredeti előirányzat
A	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	C	D	E	F	G
1.	Működési célú állami támogatások áh-on belül	B1	41 337 581	Személyi juttatások	K1	39 182 300
2.	Közhatalmi bevételek	B3	22 200 000	Munkaadókat terhelő jár. és szochó	K2	4 838 100
3.	Működési bevételek	B4	15 718 450	Dologi kiadások	K3	41 034 882
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B6		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 446 000
5.				Egyéb működési célú kiadások	K5	7 102 883
6.				Egyéb működési célú kiadások(tartalék)	K513	4 070 295
7.	Működési költségvetési bevételek összesen:		79 256 031	Működési költségvetési kiadások összesen:		98 674 460
8.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	24 317 265			
9.	Állami támogatások megelőlegezése			Á.H.-n belüli megelőlegezések visszafiz. K9		1 024 930
10.	Lekötött betét felbontása					
11.	Működési célú finanszírozási bevételek	B8132	24 317 265	Működési célú, finanszírozási célú kiadások		1 024 930
12.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		103 573 296	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		99 699 390
13.						
14.	Felhalmozási Bevételek			Felhalmozási Kiadások		
15.	Felhalmozási célú támogatások áh-on belül	B2		Beruházások	K6	194 310
16.	Felhalmozási bevételek	B5		Felújítások	K7	17 106 300
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívüli)	B7	24 426 704	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
18.				Egyéb felhalmozási célú kiadások tartalék	K513	11 000 000
19.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:		24 426 704	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		28 300 610
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0
21.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		24 426 704	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		28 300 610
22.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		128 000 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		128 000 000

2. melléklet Kaposcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelethez.

Kaposcs Önkormányzat 2026. évi költségvetés bevételei

A	B	C	D	F	G	H	I
	Cím			előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
	Alcím			előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1	1	1	Önkormányzatok működési támogatásai	32 033 205	37 183 381	37 183 381	
2	2	2	Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	6 509 436	4 154 200	4 154 200	
3	1		Működési célú tám. államháztartáson belül B1	38 542 641	41 337 581	41 337 581	0
4	1		Vagyoni típusú adók	4 000 000	4 000 000	4 000 000	
5			Magánszemélyek kommunális adója	3 600 000	3 600 000	3 600 000	
6			Építményadó	400 000	400 000	400 000	
7	2		Erőkestitési és forgalmi adók	21 800 000	18 000 000	18 000 000	
8			Iparűzési adó	18 000 000	14 500 000	14 500 000	
9	3		Idégenforgalmi adó	3 800 000	3 500 000	3 500 000	
10	4		Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	200 000	
11			Bírságok, díjak, pótlékok	200 000	200 000	200 000	
12	2		Közhatalmi bevételek B3	26 000 000	22 200 000	22 200 000	
			Köztérület Művészetelek Völgye	9 600 000	9 600 000	9 600 000	
			Működési bevétel egyéb	10 112 296	6 118 450	6 118 450	
13	3		Működési bevételek B4	19 712 296	15 718 450	15 718 450	
14	4		Működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	
15			Működési bevételek összesen	84 254 937	79 256 031	79 256 031	
16			Felhalmozási célú tám. államházt. Belül B2	9 300 000	0	0	
17			Felhalmozási célú támogatások B23	9 300 000	0	0	
18	5		Felhalmozási célú tám. államházt. Belül B25	0	0	0	
19	6		Felhalmozási célú bevételek B5	0	0	0	
20	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7	23 500 000	24 426 704	24 426 704	
			Feljesztési h.j. Műv. Völgye 2025 B75	23 500 000	12 426 704	12 426 704	
			Feljesztési h.j. Műv. Völgye 2026 B75		12 000 000	12 000 000	
21			Felhalmozási bevételek összesen	32 800 000	24 426 704	24 426 704	
22			BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1-7 cím)	117 054 937	103 682 735	103 682 735	0
23			Költségvetési hiány összege	27 945 063	24 317 265	24 317 265	
24			Külső finanszírozás(hitel)		0	0	
25			Belső finanszírozás(pénzmaradvány)	27 945 063	24 317 265	24 317 265	
26			Finanszírozási bevételek		0	0	
27			BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	145 000 000	128 000 000	128 000 000	0

3. melléklet Kaposcs község Önkormányzata Képviselő-testületének

2026. évi költségvetéséről szóló

2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelethez.

2026. évi kiadási előirányzata

Sor-szám	A	B	C	D	F	G	H	I	J
	Cím	Alcím	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Kötelező előirányzata	Állami (áll.ig.) előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Létszám fő
1	1		Önkormányzat működési kiadások	87 645 431	83 586 301	83 586 301			
2	1		Önkormányzat igazgatási tevék.	40 394 000	38 089 700	38 089 700			1
3			Személyi juttatás	14 434 450	15 074 700	15 074 700			
4			Munkaad. terhelő járulékok	1 883 530	1 951 300	1 951 300			
5			Dologi kiadás	24 076 020	21 063 700	21 063 700			
6	2		Községgazdálkodás	17 000 000	18 749 200	18 749 200			5
7			Személyi juttatás	8 371 200	9 306 800	9 306 800			
8			Munkaad. terhelő járulékok	1 088 256	1 214 400	1 214 400			
9			Dologi kiadás	7 540 544	8 228 000	8 228 000			
10	3		Közhasznu foglalkoztatás	5 574 636	4 125 400	4 125 400			2
11			Személyi juttatás	5 234 400	3 873 600	3 873 600			
12			Munkaad. terhelő járulékok	340 236	251 800	251 800			
13			Dologi kiadás	0	0	0			
14	4		Védőnői szolgálat						1
15			Személyi juttatás						
16			Munkaad. terhelő járulékok						
17			Dologi kiadás						
18	5		Intézményi étkeztetés	36 480	0	0			
19			Dologi kiadás	36 480	0	0			
20	6		Közüllágítás	3 300 000	4 056 000	4 056 000			
21			Dologi kiadás	3 300 000	4 056 000	4 056 000			
22	7		Termelőfenntartás	334 015	344 451	344 451			
23			Dologi kiadás	334 015	344 451	344 451			
24	8		Közüüvelődesi tevékenység tám.	11 416 000	9 026 750	9 026 750			
25			Személyi juttatás	4 185 600	5 150 400	5 150 400			
26			Munkaad. terhelő járulékok	544 128	669 600	669 600			
27			Dologi kiadás	6 686 272	3 206 750	3 206 750			
28	9		Falugondnoki szolgálat	8 400 000	9 194 800	9 194 800			1
29			Személyi juttatás	5 484 000	5 776 800	5 776 800			
30			Munkaad. terhelő járulékok	712 920	751 000	751 000			
31			Dologi kiadás	2 203 080	2 667 000	2 667 000			
32	10		Önkormányzat tulajdoni ingatlan	1 130 300	0	0			
33			Dologi kiadás	1 130 300	0	0			
34			Egyéb dologi lakhatási stb	60 000	0	0			
			Feladás illattartás pály. MFP-FAE/2025 K337		1 087 981	1 087 981			
			Híd Vis Maior pály K336		381 000	381 000			
35	2		Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	1 500 000	2 446 000	2 446 000			
36	3		Egyéb működési célú kiadók K5-K513	6 820 000	7 102 883	7 102 883			
37	4		Felhalmozási kiadás K6-7-8	24 668 513	17 300 611	17 300 610			
38	1		Beruházások K6	2 419 700	194 310	194 310			
39			Felújítások K7	22 248 813	17 106 301	17 106 300			
40	3		Egyéb felh. célú kiadás K8		0	0			
41	5		Tartalék K513	23 566 845	15 070 295	15 070 295			
42	6		ÁHT-n belüli megelégedezés K9	799 212	1 024 930	1 024 930			
43			Kiadások összesen:	145 000 000	128 000 001	128 000 000	0	0	10
44									
45			Személyi juttatás K1	37 709 650	39 182 300	39 182 300			
46	2		Munkaad. terhelő járulékok K2	4 569 070	4 838 100	4 838 100			
47			Dologi kiadás K3	45 366 711	41 034 882	41 034 882			

4. melléklet Kaposcs közsög Önkormányzata Képvisele-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
2/2025.(II.19.) önkormányzati rendelethez.
Kaposcs közsög Önkormányzata
2026. évi támogatásai

Sorszám	A	B	C	D	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1					TÁMOGATÁSOK	F
1					Monostorapáti Közös Önkormányzati hivatal műk. támogatása	3 477 431
3					Mesevirág Óvoda és Bölcsöde tám.	829 100
4					Balatonfelvidéki Kistérségi Társulás (Házi orvosi ügyelet)	758 438
					Szoc. Hj. Mapáti	859 231
5					Bal. Felvidéki Vizitársulat	28 683
6					Karitas	50 000
7					Polgárör és hagyományörző Egy.	200 000
8					Kaposcs Vpetend Eu Alapítvány	900 000
9					TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	7 102 883

5. melléklet Kaposcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelethez.

Kaposcs Önkormányzat 2026. évi FELÜJTÁSOK kiadásairól

Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Feladat megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1				FELÜJTÁSOK K7	
2				Vis Maior 657-437 Híd	1 048 000
3				Vis Maior 657-438 Partfal	4 058 300
4				Művészetek Völgye fel.	12 000 000
5					
6					
8				Összesen	17 106 300

6. melléklet Kaposcs Község Önkormányzata képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(III.19.) önkormányzati rendelethez.

Kaposcs Község Önkormányzat 2026. évi előirányzott BERUHÁZÁSI előirányzatai célonként							
Sorszám	Cím	Alcím	Jogcím	Felújítási cél megnevezése	2026. évi eredeti előirányzat		
A	B	C	D	E	F		
1				BERUHÁZÁSOK K6			
2							
3				Trafibox KTM-JSZPF/70/5/2024	164 310		
8				összesen	164 310		

7. melléklet Kaposcs Község Önkormányzata képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelethez.
Kaposcs Község Önkormányzata
2026. évi tartalékai

Sorszám	A	B	C	D	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat
1					Tartalékok K513	
2						
4					Működési célú	4 070 295
5					Felhalmozási célú	11 000 000
6						
7					TARTALÉKOK ÖSSZESEN	15 070 295

8.melléklet Kaposcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelethez

Kaposcs Község Önkormányzata 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet	0	7 898 025	2 398 025	-1 101 975	1 598 025	-1 401 975	-3 301 975	-2 001 975	16 724 729	14 524 729	12 174 729	5 124 729	0
2	Működési célú tám. Államháztart. belül B1	500 000	500 000	2 500 000	5 000 000	2 000 000	5 000 000	6 000 000	3 000 000	6 000 000	6 000 000	1 400 000	3 437 581	41 337 581
3	közhatalmi bevétel B3	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 700 000	2 000 000	2 000 000	2 500 000	2 500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	22 200 000
4	Működési bevételek B4	500 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	218 450	15 718 450
5	működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú bev B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Finanszírozási bevételek B8	24 317 265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 317 265
	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz B 7								24 426 704	0		0		24 426 704
8	Bevételek összesen (1-15. sor)	27 317 265	4 500 000	7 500 000	10 700 000	5 000 000	8 000 000	9 500 000	30 926 704	8 500 000	8 000 000	3 400 000	4 656 031	128 000 000
9	személyi juttatások K1	3 000 000	3 000 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	4 182 300	39 182 300
10	munkaadókat terhelő járulékok K2	400 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000	400 000	400 000	900 000	600 000	400 000	838 100	4 838 100
11	dologi kiadások K3	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	1 034 882	41 034 882
12	ellátottak pénzbeli juttatásai K4	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	50 000	50 000	1 446 000	2 446 000
13	egyéb működési célú kiadások K5	400 000	500 000	500 000	500 000	500 000	1 100 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	1 102 883	7 102 883
14	Működési tartalék K513	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	500 000	1 070 295	4 070 295
15	beruházások K6	194 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194 310
16	felújítások K7	0	3 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	106 300	17 106 300
17	finanszírozási célú kiadások K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	ÁH megelőlegezések K9	1 024 930												1 024 930
19	finanszírozási célú kiadások tart K513	11 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000 000
20	Kiadás összesen (1-14.sor):	19 419 240	10 000 000	11 000 000	8 000 000	8 000 000	9 900 000	8 200 000	12 200 000	10 700 000	10 350 000	10 450 000	9 780 760	128 000 000
21	Záró pénzkészlet	7 898 025	2 398 025	-1 101 975	1 598 025	-1 401 975	-3 301 975	-2 001 975	16 724 729	14 524 729	12 174 729	5 124 729	0	0

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 SAJÁT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE AZ ADÓSSÁGOT
 KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL
 SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ
 9. mell. az 2 /2026. (II.19.)
 önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adók	22 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	0
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0
	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	22 200 000

* Az adósságot keletkeztető ügylethez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
STABILITÁSI TÖRVÉNYBŐL ADÓDÓAN
ELKÉSZÍTETT SZÁMSZAKI ADATAI

10. mell. a 2/2026. (II.19.)
önkormányzati rendelethez

2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	D
1.	Nincs ilyen célja Kapos K. köz. önkormányzatának	0
2.		
3.		
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Áht. 29/A. § szerinti tervszámai

11. melléklet az 2/2026. (II.19.) önkormányzati rendelethez

Sorszám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
A	B	C	F	G	G	G
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	41 337 581	30 000 000	30 000 000	30 000 000
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	4 154 200	5 000 000	6 000 000	6 000 000
3.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2		38 800 000	38 800 000	38 800 000
4.	III. Közhatalmi bevételek	B3	22 200 000	27 200 000	27 200 000	27 200 000
5.	Vagyoni típusú adók	B34	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
6.	Ebből: - Epliménnyadó		400 000	600 000	600 000	600 000
7.	- Magánüzemeltetők kommunális adója		3 600 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
8.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	14 500 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000
9.	Idegenforgalmi adó	B355	3 500 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
10.	Talajterhelési díj	B36		0	0	0
11.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	200 000	200 000	200 000
12.	IV. Működési működési bevételek	B4	15 718 450	5 000 000	5 000 000	5 000 000
13.	V. Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
14.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6		0	0	0
15.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7	24 426 704	0	0	0
16.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	103 682 735	101 000 000	101 000 000	101 000 000
17.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	24 317 265	30 000 000	40 000 000	50 000 000
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	128 000 000	131 000 000	141 000 000	151 000 000
Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
		K1-K5	98 674 459	106 000 000	115 500 000	125 000 000
2.	Személyi juttatások	K1	39 182 300	40 000 000	45 000 000	50 000 000
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	K2	4 838 100	5 000 000	6 000 000	7 000 000
4.	Dologi kiadások	K3	41 034 881	45 000 000	46 000 000	47 000 000
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 446 000	3 000 000	4 000 000	5 000 000
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	7 102 883	8 000 000	8 500 000	9 000 000
7.	Egyéb működési célú kiadások (tartalek)	K5	4 070 295	5 000 000	6 000 000	7 000 000
8.	II. Felhalmozási költségtérítés kiadásai	K6-K8	28 300 611	24 000 000	24 500 000	25 000 000
9.	Beruházások	K6	194 310	5 000 000	6 000 000	7 000 000
10.	Felújítások	K7	17 106 301	4 000 000	3 500 000	3 000 000
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K5	11 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	126 975 070	130 000 000	140 000 000	150 000 000
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	1 024 930	1 000 000	1 000 000	1 000 000
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	128 000 000	131 000 000	141 000 000	151 000 000