

**Az önkormányzat és szervei 2026. évi költségvetése
(1.forduló)**

...*A*... napirendi pont

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírja a kötelezően alkalmazandó rendeleti szerkezetet.

Az eddig évek gyakorlatának megfelelően a költségvetés első körös tárgyalása során kerül elfogadásra mellékletekkel együtt (*technikai mellékletek nem kerülnek kiküldésre*) a költségvetési rendelet, és képezi alapját a 2026. évi gazdálkodásnak.

A költségvetés részletes indokolása

Bevételek alakulása

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

B11 Önkormányzatok működési támogatásai

A költségvetési törvény alapján a Közös Hivatal működésére létszámarányosan **141.140.859 Ft**-ot kapunk, 14,76 főre. A költségvetés készítésének időpontjában még nem áll rendelkezésünkre a 2026-ös év minimálbér és garantált bérminimum kiegészítés miatt megítélt összeg adata, így a beérkező összeg és ezzel együtt a K915-ös rovaton szereplő finanszírozás átadás összege is változhat a második fordulóra.

Kötelező feladat a település üzemeltetése, ezen belül zöldterület kezelésre, közvilágítás fenntartására, köztemető, közutak fenntartására és egyéb önkormányzati feladatok ellátására, valamint a polgármesteri illetmény kiegészítésére.

A kötelezően ellátandó feladatokra kapott összeg: **53.511.822 Ft.**

Egyes köznevelési feladatok támogatására, mely az óvoda működtetését jelenti **190.609.750 Ft** támogatást kapunk, szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint gyermekétkeztetés támogatására **54.124.535 Ft**-ot kapunk (ebben szerepel a bölcsődére kapott támogatás összege is).

Ezeknél a tételeknél is várjuk a minimálbér és garantált bérminimum kiegészítés miatti különbözetet, várhatóan a második fordulóra tudunk emelt összeggel tervezni.

A kiadás rész mindegyik rovaton már az emelt bérekkel szerepel, így a bevétel a tartalékot fogja tovább emelni.

Kulturális feladatokra lakosságszám alapján **6.357.949 Ft** a támogatás. Itt szintén várjuk még a frissített, emelt összeget.

B16 egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.

OEP finanszírozást kapunk az iskola-egészségügyi szolgálat működésére **136.800 Ft** összegben.

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei

Itt tartjuk nyilván a Sportcsarnok felújítására nyert támogatási összeget, 324.959.000 Ft összegben.

B3 Közhatalmi bevételek

B34 Vagyoni típusú adók

Építményadót (6.180eFt), telekadót (12.200eFt) és a magánszemélyek kommunális adóját (8.800eFt) tartalmaz, összesen **27.180.000 Ft** összegben.

B351 Értékesítési és forgalmi adók

Helyi iparüzési adót tartalmaz **89.000.000 Ft** összegben.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

Igazgatási szolgáltatási díj és az önkormányzatoknak átengedett egyéb közhatalmi bevételeket (bírság, pótlék) tartalmazza, erre 1.000.000 Ft összeget terveztünk.

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Tartalmazza a házasságkötések díját.

B403 Közvetített szolgáltatások

A KLIK által a tornacsarnok használatáért fizetett bevételt, az egyéb továbbszámlázott tételeket tartalmazza a rovat. Párja a kiadási oldalon a K335-ös rovat.

B404 Tulajdonosi bevételek

Itt kerülnek tervezésre a földbérleti díjak, valamint a Vodafone által fizetett bérleti díj, a lakásbérleti díjak a sírhely megváltások és a tornacsarnok (részarányosan), próbaterem és árusító helyiség bérleti díjának összege is.

B405 Ellátási díjak

2025. januári pénzügyi teljesítéstől kezdődően Önkormányzati hatáskörbe került a szociális étkeztetés biztosítása és számlázása. Az ellátási díjakat (étkezési térítési díjakat) az Önkormányzatnak fizetik a szolgáltatást igénybe vevők. A nyersanyagköltségeket az óvoda kiszámlázza az önkormányzatnak, a bevételnek megfelelő mértékben. Kiadási párja a K332-es rovaton szerepel.

B407 Általános forgalmi adó visszatérítése

Erre a rovatra terveztük az Kövesmezei lakópark III. üteme során kialakított telkekhez kapcsolódó beruházások kiadásai során keletkezett áfa visszaigényelhető részét.

B408 Kamatbevételek

Ide tervezzük a lekötött pénzeszközeink, illetve a folyószámlán lévő pénzeszközeink kamat bevételeit, 13.000.000 Ft összértékben

B411 Egyéb működési bevételek

Erre a rovatra terveztük a közműépítés kiadásainak részarányos visszatérülését a kialakított telkeinknél, valamint a védőnői szolgálatra a Petz Aladár Megyei Kórháztól visszatérített kiadásokat is.

B811 Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről

Hitel felvételét Önkormányzatunk nem tervezi.

B813 Maradvány igénybevétele

Tervezésnél a 2025. év végi pénzeszközeinket vettük figyelembe.

A 2026. évi költségvetésünk bevételi főösszege: 1.546.598.199 Ft

KIADÁS**K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai**

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A 2026. januárjában érvénybe lépő minimálbér összegét az érintett dolgozók megkapják. A minimálbér 322.800 Ft, a garantált bérminimum 373.200 Ft. A bérkompenzációt az állam biztosítja az arra jogosult dolgozók részére. A foglalkoztatottak éves cafeteria összege nettó 400.000 Ft, amelyet SZÉP kártyára történő utalással teljesítünk.

Betervezésre került minden dolgozónál 1 havi jutalom összege, amelyet a K1103-as rovaton szerepeltetünk. A polgármester részére idén sem és a tavalyi évben sem került betervezésre jutalom.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Szociális hozzájárulási adó 13 %, a béren kívüli juttatásokat érintő adó ezen felül 15% SZJA-t is tartalmaz. A reprezentációs járulékok alapja az alapösszegek 1,18%-os szorzata a törvény szerint.

K31 Készletbeszerzés

Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzését tervezzük ezen a rovaton a különböző kormányzati funkciókon (cofog).

K32 Kommunikációs szolgáltatások

Egyes kormányzati funkciókon tervezett programmódosításokat, telefon, internet díjakat tervezzük ezen a rovaton.

K33 Szolgáltatási kiadások

Elsősorban a közüzemi díjakat, karbantartási díjakat tartalmazza szükség szerint. A közvilágítás szétbontva szerepel, üzemeltetési költségként és bérleti díjként a dologi kiadások között.

A Vásárolt ételmezés rovaton megjelent a szociális étkezés kiadási része.

A Közművelődés –hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása Cofog-on az éves kulturális rendezvények költségei szerepelnek. Itt megemeltük az összeget, a tavalyi évi költségek alapján, illetve tovább növeltük, tekintettel arra, hogy idén a 30. Szüreti napok kerülnek megrendezésre.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó

Itt szerepel az értékesített lakótelkek után áthúzódó, idei évben befizetendő adó összege.

K48. Egyéb nem intézményi ellátások

Itt szerepelnek a rendkívüli segélyek, ápolási díjak, az újszülöttek támogatása, az önkormányzat saját hatáskörben adott természetbeni támogatásai, valamint a temetési segély, szociális rendelet alapján.

K502(2) Szolidaritási hozzájárulás – Az idei évben az 50.000.000 Ft alatti fizetendő összegeket nem kell befizetni az Államkasszába, így Önkormányzatunk is mentesül a fizetési kötelezettség alól. (Ez hozzávetőlegesen 25 millió forintot jelent)

K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Itt szerepel a főiskolások, egyetemisták részére megállapított Bursa Hungarica ösztöndíj. A Család és gyermekjóléti szolgálatnak átadott pénzeszközök, valamint a háziorvosnak továbbadott iskolaorvosi ellátás támogatása szerepel még itt.

K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ezen a rovaton szerepelnek a Civil szervezeteknek nyújtott pénzösszegek, a Charta tagdíj, valamint az Év közössége díj. Tervezéskor az idei évi aktuális adatok szerint szerepeltettük az összegeket, ahol nem kaptunk tájékoztatást még a 2026. évi költségekről, igényekről, ott az előző évi teljesítést vettük alapul.

K513 Tartalékok

Az általános tartalék összege: 227.205.971 Ft, amely a minimálbér és garantált bérminimumra várt kiegészítés összegével emelkedni fog.

K61 – K74 rovatok tartalmazzák a tervezett ingatlan, valamint tárgyi eszköz beszerzéseket és felújításokat a mellékelt táblázatok szerint.

K915 Központi, irányítószervi támogatások folyósítások

E rovaton adjuk át az Intézményfinanszírozási összeget a Közös Hivatalnak (141.140.859 Ft), valamint a Nagycenki Aranypatak Óvodának (258.373.608 Ft). Az összeg a Közös Hivatalt érintő támogatás várható növekedése miatt változni fog a következő fordulóra.

Az óvodának átadott összeg jelenleg 13.639.323 Ft Önkormányzati hozzájárulást tartalmaz, mivel bevételi oldalon még nem szerepel a bérkülönbözet támogatás, illetve egyes üzemeltetési támogatások sem. Kiadási oldal viszont tervezve lett hozzá, így amikor megkapjuk ezeket az összegeket, ezek is a tartalékot fogják növelni.

A 2026. évi Költségvetés kiadási főösszege: 1.546.598.199 Ft

Aranypatak Óvoda és Mini Bölcsőde részletes indoklása

Bevételi oldalon

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Ezen a rovaton jelenik meg a szociális étkezés bevétele, amelyet az önkormányzat fizet a költségekre.

B405 Ellátási díjak

Az étkezési térítési díjak, ezen belül a bölcsődés, óvodás, iskolás gyerekek, bölcsődei, óvodai, iskolai alkalmazottak térítési díja jelenik meg a rovaton.

B806 Központi irányítószervi támogatás

Az önkormányzat által – működésre átadott – finanszírozást tartalmazza, amely ezen belül tartalmazza a bölcsődére és óvodára kapott támogatást is.

A 2026. évi költségvetés bevételi főösszege: 298.158.181 Ft

Kiadási oldalon

Nevelés, működés:

Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: Ezen a kormányzati funkción tervezzük az alkalmazottak személyi juttatásait és járulékait. A személyi juttatásokat a bértábla alapján terveztük. Cafeteria egységesen nettó 400.000 Ft dolgozónként. A dologi kiadások a szakmai tevékenységgel összefüggő kiadásokat tartalmazza. Itt szerepel továbbá minden dolgozónál 1 havi jutalom összege, amelyet a 1103-as rovaton terveztünk.

Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása: Itt kerülnek tervezésre a bölcsődei dolgozók személyi juttatásai és járulékaik. Ezen a cofogon tervezzük a bölcsőde üzemeltetéshez szükséges anyagok, szolgáltatások költségeit.

Óvodai nevelés, ellátás, működtetés feladatai: A közüzemi díjakat az előző év fogyasztása alapján terveztük. Egyéb működtetéssel kapcsolatos kiadások szerepelnek még ezen a cofogon, a dologi kiadások között, melyeket szintén az előző év alapján terveztünk meg.

Tárgyi eszköz beszerzést is terveztünk (Bútorzatok csoportszobákba, hangszóró, szőnyegek)

Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai: A logopédus tanár óráinak díja, és a készségfejlesztő foglalkozások óráinak díja került tervezésre a cofogon.

Terveztünk gyógypedagógiai eszközbeszerzést is.

Konyha:

Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben

Gyermekekétkeztetés Bölcsődében

Munkahelyi étkeztetés

Szociális étkezés

Ezen a kormányzati funkciókon kerülnek tervezésre a konyhai dolgozók személyi juttatásai és járulécai. Dologi kiadásoknál jelenik meg az élelmiszer alapanyag költség, a közüzemi díjak, karbantartási díjak kiadásai. Tárgyi eszköz beszerzést is terveztünk, mert a gépparkot továbbra is fejleszteni kell, a konyha jövőbeni zavartalan működése végett. (Melence, Szűrők, Kések, Botmixer, Tárolók, Hűtőszekrény, Fagyasztószekrény)

Ezeknek a beszerzéseknek az áfája visszaigénylésre kerül. (Negyedéves áfa bevalló az óvoda)

A 2026. évi költségvetés kiadási főösszege: 298.158.181 Ft

Kérem tisztelt képviselő-társaimat, hogy a 2026. évi rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Nagycenk, 2026. január 27.



Csorba János
polgármester