

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Szigetcsép Községi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**2026. február 19-i ülésére**

---

<b>Tárgy:</b>	<b>Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet benyújtása.</b>
<b>Melléklet:</b>	Rendelet-tervezet mellékletekkel és indokolással, előzetes hatásvizsgálati lap.
<b>Előterjesztő:</b>	Tóthné Kriszt Judit polgármester
<b>Előkészítő:</b>	Nagy Brigitta jegyző, Mészárosné Ombodi Ilona pénzügyi főelőadó
<b>Véleményező:</b>	Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság

**Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény VI. fejezete rendelkezik a helyi önkormányzat gazdálkodásának aljáról.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátást feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít. A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,
- működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
- kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

### **2026. évi bevételek alakulása**

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. számú melléklete alapján „A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása „-ként az alábbi feladatalapú támogatások illetik meg önkormányzatunkat, melynek felhasználása az adott célon történhet:

## Az Önkormányzat 2026. évi feladatalapú támogatása

### I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

*Az önkormányzati hivatal működési támogatása* az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege 2026-ben 9.761.000 Ft/fő. A legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú, támogatásra jogosult önkormányzatok a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képest növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják.

*Településüzemeltetés – Zöldterület gazdálkodás támogatás* az önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához, fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

*Településüzemeltetés – közvilágítás alaptámogatása jogcímen* a támogatás az önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása az önkormányzat adatszolgáltatása, a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza, a tárgyévet megelőző második évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 064010 Közvilágítás kormányzati funkció szerinti nettó működési kiadás figyelembevételével történik. Az önkormányzati adatszolgáltatást a Kincstár ellenőrzi. A támogatás önkormányzatonkénti összegének meghatározásáról és annak összegéről – az önkormányzatok egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességét is figyelembe véve – az államháztartásért felelős miniszter tárgyévet megelőző év december 15-éig dönt.

*Településüzemeltetés – közvilágítás üzemeltetési támogatása jogcímen* a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az önkormányzatnak az általuk biztosított közvilágítási feladattal összefüggésben felmerült kiadásokhoz.

*Településüzemeltetés – köztemető támogatása jogcímen* a támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.

*Településüzemeltetés – közutak támogatása jogcímen* a támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg. Fajlagos összeg: 245.000 Ft/km.

*Egyéb önkormányzati feladatok támogatása jogcímen* a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához. A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,5 millió forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a külterületi lakosok 2025. január 1-jei száma alapján. Fajlagos összeg: 2550 Ft/külterületi lakos.

*Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás:* Az előirányzat a polgármesteri illetmény és költségtérítés, valamint az ezekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére használható fel. A támogatás az önkormányzat lakosságszámát

és a polgármesteri tisztség betöltésének módját figyelembe véve kerül meghatározásra. A polgármester megbízatásának időtartamára havonta - a 2001–5000 fő közötti lakosságszámú település esetében - a nemzetgazdasági átlagkereset 2,25-szeresének megfelelő összegre jogosult.

**Települési Önkormányzatok működésének általános támogatása:**  
(5. melléklet)

110.124 e Ft.

## II. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Az **óvodaműködési támogatás** az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg, az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

Az **óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás** jogcímen a központi költségvetés az önkormányzatok óvodai nevelés, ellátás működtetési feladataival összefüggésben felmerült üzemeltetési kiadásokhoz biztosít támogatást.

A **pedagógusok átlagbér alapú támogatás jogcímen** a központi költségvetés a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.) alapján átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzat részére, az általa fenntartott óvodában foglalkoztatott pedagógusok béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a jogszabályban meghatározott nevelés-szervezési paraméterek szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

A **pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők** átlagbéreinek és közterheinek elismert összege 5.567.000 Ft/létszám/év.

**Nemzetiségi pótlék** jogcím a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az önkormányzatok által fenntartott óvodában foglalkoztatott, a jogszabály alapján nemzetiségi pótlékre jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához, és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás az önkormányzatot az óvodában 2026. évben ténylegesen foglalkoztatott és nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok teljes munkaidőre átszámított átlagos száma alapján illeti meg.

A központi költségvetés **kiegészítő támogatást** biztosít a pedagógus előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során a Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott óvodai intézményben tárgyévben ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők teljes munkaidőre átszámított, időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

**Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:**  
(5. melléklet)

213.900 e Ft.

### III. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKÉZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 2026-ben is a 35.000 Ft. egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

**Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása:**  
(5. melléklet)

**8.001 e Ft.**

**Intézményi gyermekétkeztetés – bértámogatás jogcím:** A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbáralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, amelyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezése, továbbá a gyermekétkeztetéssel összefüggő valamennyi kiadás fedezetül szolgál.

**Intézményi gyermekétkeztetés – üzemeltetési támogatás:** A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

**A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**  
(5. melléklet)

**97.786 e Ft.**

### IV. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

A települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatai támogatásának fajlagos összege 2026-ben 2.213 Ft/ fő.

**Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása:**  
(5. melléklet)

**6.500 e Ft.**

#### **Közhatalmi bevételek:**

A tervezett helyi adó bevételek bemutatása adónemenként:

<b>Adónemek megnevezése</b>	<b>Előirányzott összeg (ezer Ft-ban)</b>
Vagyoni típusú adók (építmény, telek, magánszemélyek kommunális adója)	70.000
Helyi Iparüzési adó	130.000
Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj, bírság, pótlék számla)	5.000

Az önkormányzat saját bevételei növelésének szinte egyetlen módja az adók beszedése és a hátralékok behajtása, ezért nagy súlyt helyezünk erre a feladatra. (1. melléklet)

### **Intézményi működési bevételek:**

A helyi önkormányzat összesen 41.343 e Ft-tal számol eredeti előirányzatként a tervezet szintjén. Itt szerepeltetjük az Önkormányzat által beszedett étkezési térítési díjakat, önkormányzat által kötött különböző bérleti szerződésekből befolyt összegeket, a közműfejlesztési hozzájárulásokat, a lekötött betétek kamatbevételeit. (1. melléklet)

### **Egyéb működési célú támogatások ÁHB:**

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 13.506 e. Ft-ot terveztünk bevételként iskola-egészségügyi szolgáltatás, a közfoglalkoztatás támogatására, valamint Otthontámogatásra.

Az Otthontámogatás egy kérelemre nyújtható támogatás, amely lakáskölcsön felvételét vagy törlesztését segíti. A támogatás vissza nem térítendő, kedvező jogosító feltételek mellett vehető igénybe, és alanyi jogon jár. Éves keretösszege jogosultanként nettó egymillió forint lehet. (1. melléklet)

### **Pénzmaradvány:**

A tényleges pénzmaradvány összegét a zárszámadás keretében állapítjuk meg, módosított előirányzatként kerül be a 2026. évi költségvetésbe. Jelenleg az Önkormányzati bankszámlák egyenlege 2025.12.31-én 458.025 e Ft. Záhonyi Hugóné Óvoda bankszámla egyenlege 279 e forint, a Polgármesteri Hivatal egyenlege 536 e forint. (1. melléklet)

## **2026. évi kiadások alakulása**

### **Személyi juttatások:**

A személyi juttatások összege az előző évhez képest átlagosan mintegy 15%-kal emelkedett, amely elsősorban a kötelező bérintézkedések, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedésének, valamint az ágazati bérfeljesztéseknek a következménye. Az emelés célja, hogy az önkormányzati intézményekben dolgozó munkatársak jövedelme igazodjon a megélhetési költségek változásához, és hozzájáruljon a munkaerő megtartásához. A bérjellegű kiadások tervezése során figyelembe vettük a jogszabályi előírásokat, a jubileumi jutalmakat, a kötelező pótlékokat, valamint a feladatellátáshoz szükséges létszám biztosítását is. A növekedés ellenére törekedtünk arra, hogy a kiadások összhangban maradjanak a költségvetés teherbíró képességével, és ne veszélyeztessék az önkormányzat pénzügyi egyensúlyát.

A személyi béreknél is megjelent az otthontámogatás összege. Önkormányzatnál 2 fő, Polgármesteri Hivatalnál 2 fő, a Záhonyi Hugóné Óvodánál 4 fő igényelte a támogatást. Az összeget béren kívüli juttatásként kell kifizetni a munkavállalónak.

Magyarország Kormánya döntése alapján a kulturális közfeladatot ellátó foglalkoztatottak 2026. január 1-jétől beépülő jelleggel 15%-os béremelésben részesülnek. A béremelésre jogosultak körét és módját a kulturális ágazatot érintő bérfeljesztésről szóló 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet szabályozza. A rendelet alapján az érintett két fő béremelésben részesül.

Az Önkormányzat személyi jellegű kiadásainál szerepeltetjük a polgármester az alpolgármester és a képviselők, bizottsági tagok juttatásait, valamint az önkormányzat

alkalmazásában állók (három konyhai dolgozó, közfoglalkoztatottak, művelődési ház gondnoka és a közművelődési szakembere, valamint a karbantartó) béreit és személyi juttatásait, továbbá a szerződéses jogviszonyból eredő megbízási díjakat.

Az önkormányzati dolgozók cafetéria juttatásának éves keretösszege nettó 1.195.000 Ft.

A Polgármesteri Hivatalnál 9 fő az engedélyezett létszámkeret. A köztisztviselői illetményalap 105.000 forint a közszolgálati tisztviselők 2026. évi illetményalapjáról szóló 12/2025. (XII. 10.) önkormányzati rendelete szerint.

A köztisztviselőket megillető cafatéira juttatás nettó keretösszege 3.220.000 Ft. (14. melléklet)

A Záhonyi Hugóné Óvoda személyi juttatásainál 10 óvodapedagógus + 4 óvodapedagógusi feladatokat ellátó pedagógiai asszisztens, 5 dajka és 1 pedagógiai asszisztens, 1 óvodatitkár bére szerepel. A személyi jellegű kiadásainál a tételeket növeli 1 gyógypedagógus alkalmazása megbízási szerződéssel havi 18 órában.

Az óvodapedagógusok, illetve a kisegítők cafetéria juttatásának éves keretösszege nettó 2.719.000 Ft. (2. melléklet)

### **Munkaadókat terhelő járulékok:**

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2026. évben 13 %.

(2. melléklet)

### **Dologi kiadások:**

A dologi kiadások előirányzatainak kialakítása az önkormányzat és az intézmények vonatkozásában is takarékos, költséghatékony gazdálkodás követelményeire épül.

A koncepció kialakításánál meghatározott irányelveknek megfelelően csak a legfontosabb működési kiadások kerültek számbavételre, amelyek az inflációs várakozásoknak megfelelő emelkedés összegét tartalmazzák.

A dologi kiadások között szerepel többek között, az önkormányzati ingatlanok rezsiköltsége, bankköltség, munkavédelmi-tűzvédelmi feladatok, riasztó távfelügyelet, lift karbantartás, informatikai szolgáltatások, térfigyelő kamera költségei, Szigetcsépi Hírek költségei, egészségügyi szűrőbusz, biztosítások, szúnyoggyérítéssel kapcsolatos költségek, rendezvények költségei, gyermekétkezéssel kapcsolatos költségek, főépítésznek fizetendő költségek, tűzvédelem.

Az önkormányzatnál a 2026. évi költségvetésbe a karbantartások között került betervezésre az iskolai étkezőkonyha festése, utak gléderezése, valamint a belterületi utak kátyúzása, ezekre 15.875 e forintot terveztünk.

(2. melléklet)

### **Önkormányzat által folyósított szociális jellegű kiadások:**

Itt kerülnek tervezésre a települési támogatások (rendkívüli települési támogatás, lakhatási támogatás, temetési támogatás, ápolási támogatás, valamint a karácsonyi támogatás, szociális tűzifa önerős költségei.

A fentiekre 11.576 e forint kiadást terveztünk.

(2. melléklet)

### **Egyéb működési célú kiadások:**

Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcím a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-

képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Szigetcsép Községi Önkormányzat esetében a szolidaritási adó összege 5.967 e Ft.

A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében, levonással történik. Kormánydöntés alapján a szolidaritási hozzájárulást a vészhelyzet fennállásáig nem kell megfizetni, de kötelezettség vállalásként szerepeltetni kell.

(2. melléklet)

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre és kívülre:

2026. évben még nem érkezett támogatási kérelem az Önkormányzathoz. A beérkező kérelmeket a március 31-et követő testületi üléseken tárgyalja a testület. A támogatásokra szánt keretösszeg 4.500 e forint, mely a költségvetésbe beépítésre került. (2. melléklet)

A Szigetcsép Községi Önkormányzat tartaléka 338.450 e forint. (8. melléklet)

### **Felhalmozási kiadások:**

A 2026. évben is folyamatosan figyelemmel kísérjük, és várjuk a pályázati lehetőségeket.

A költségvetési rendeletben szereplő beruházások:

- A MFP keretében meghirdetett „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos - átkelőhely kialakítása, fejlesztése - 2025” című MFP-UHJ/2025. kódszámú – Szigetcsép Bodza utca útalap készítése 2025. pályázata, támogatás összege 25.640.665 forint,
  - Versenyképes Járások program keretében „Turisztikai fejlesztések a Ráckevei Járásban” megnevezésű program keretében Művelődési ház tetőszerkezetének felújítása, támogatás összege 9.060.000 forint + önkormányzat saját forrás
  - Záhonyi Hugóné Óvoda épületének felújítási munkái,
  - buszmegálló felépítményeinek költségei,
  - a Polgármesteri Hivatal gázkazán készülék cseréje.
  - Aktív turizmus fejlesztése című, TOP\_PLUSZ-6.1.4-23-PT1-2024-00007 azonosítószámú pályázat - A Szigetcsép, Napos út végén található önkormányzati ingatlan területrendezése.
- A felhalmozási kiadásokat a 2. és a 7. melléklet tartalmazza.

A Záhonyi Hugóné Óvodánál felhalmozási kiadásai között számítógép, új pergola és játszó eszköz beszerzése szerepel, a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában pedig a kötelező feladatellátás biztosítása és folyamatossága érdekében új szerver és telefonközpont beszerzése került tervezésre. 2. és a 7. melléklet

### **Finanszírozási kiadások:**

Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit rövid lejáratú lekötött bankbetétbe és OTP tőkegarantált pénzüpi befektetési jegybe fektette. (13. melléklet)

Az Önkormányzat az intézmények működéséhez támogatást biztosít, ennek részletes kimutatását a 9. melléklet tartalmazza. A fentiekben felsorolt változások miatt a finanszírozás összegében is történt változás.

### **Pályázatok, melyek elbírálását várjuk:**

Az Önkormányzatunk több pályázatot nyújtott be a 2025-ös évben, amelyek elbírálása jelenleg folyamatban van, végleges döntés még nem született. Az érintett pályázatok:

- Magyarország Közös Agrárpolitika Stratégiai Tervének keretében meghirdetett „Külterületi utak fejlesztése” című, KAP-RD-43-1-25 kódszámú pályázat.
- a 1446/2024. (XII. 30.) Korm. határozat szerinti Versenyképes Járások Program keretében a Járási Fejlesztési Fórum által javasolt fejlesztési célokra.

### **Összegzés**

A költségvetés összeállításának elsődleges célja a település pénzügyi stabilitásának megőrzése, amely biztos alapot teremt a mindennapi működéshez és a fejlesztésekhez egyaránt. Kiemelt feladat a kötelező önkormányzati feladatok ellátása, az intézmények biztonságos fenntartása és a lakosság számára nyújtott szolgáltatások folyamatosságának garantálása. A gazdálkodás során törekszünk a pályázati lehetőségek széles körű kihasználására, hiszen ezek jelentős forrást biztosíthatnak a település fejlődéséhez.

Mindezek megvalósítása érdekében elengedhetetlen az önkormányzat, az intézmények, a civil szervezetek és a helyi közösség közötti szoros együttműködés, amely közös felelősségünk a község jövőjének építésében.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést mellékleteivel együtt megtárgyalni szíveskedjenek.

**Szigetcsép, 2026. február 12.**

  
**Tóthné Kriszt Judit**  
polgármester



## Mellékletek:

1. melléklet	-----	Bevételek
2. melléklet	-----	Kiadások
3. melléklet	-----	Költségvetési hiány
4. melléklet	-----	Teljesített bevételek-kiadások kormányzati funkciónként
5. melléklet	-----	Önkormányzatok költségvetési támogatása
6. melléklet	-----	Nyújtott támogatások
7. melléklet	-----	Felhalmozási kiadások célonként
8. melléklet	-----	Tartalékok
9. melléklet	-----	Intézmény finanszírozás
10. melléklet	-----	Likviditási terv
11. melléklet	-----	Létszámadatok
12. melléklet	-----	Eu-s forrásból finanszírozott programok
13. melléklet	-----	Önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok
14. melléklet	-----	Köztisztviselők béren kívüli juttatásai
15. melléklet	-----	Közvetett támogatások
16. melléklet	-----	Önkormányzat 3 éves terve
17. melléklet	-----	Hitelfelvétel

## Szigetcsép Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 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 Szigetcsép Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségének és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Szigetcsép Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendelet alkotja:

#### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, valamint a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre (továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

#### 2. §

(1) A képviselő-testület Szigetcsép Községi Önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) 2026. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi előirányzat oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek összegét 1.609.405 e Ft-ban állapítja meg, az intézmények egymás közötti finanszírozás összege 447.992 e Ft, a bevételi előirányzat finanszírozás nélkül 1.161.413 e Ft.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat a 2026. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási előirányzat oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások és finanszírozási kiadások összegét 1.609.405 e Ft-ban állapítja meg, az intézmények egymás közötti finanszírozás összege 447.992 e Ft, a kiadási előirányzat finanszírozás nélkül 1.161.413 e Ft. A tárgyévi költségvetési hiány: -119.575 e Ft, ebből 26.291 e működési hiány, 93.284 e forint felhalmozási hiány, melynek belső fedezete 458.025 e Ft pénzmaradvány. (részleteiben az 1.,2.,3. melléklet tartalmazza)

#### 3. §

(1) A képviselő testület az önkormányzat 2026-os évi működési bevételi előirányzatát 1.141.420 e Ft-ban határozza meg, melyből az intézményi finanszírozás 438.847 e Ft, a működési bevételi előirányzat finanszírozás nélkül 702.573 e Ft (részleteiben az 1. melléklet tartalmazza)

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2026-os évi felhalmozási bevételi előirányzatát 467.985 e Ft-ban határozza meg, melyből az intézményi finanszírozás 9.145 e Ft, a felhalmozási bevételi előirányzat finanszírozás nélkül 458.840 e Ft (részleteiben az 1. melléklet tartalmazza)

(3) Az önkormányzatot megillető állami támogatások előirányzatait jogcímenként az 5. melléklet mutatja be. Az intézményi finanszírozást a 9. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi működési kiadási előirányzatát 1.167.711 e Ft-ban határozza meg, melyből intézményi finanszírozás 438.847 e Ft, a működési kiadási előirányzat finanszírozás nélkül 728.864 e Ft. (részleteiben a 2. melléklet tartalmazza)

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi felhalmozási kiadási előirányzatát 441.694 e Ft-ban határozza meg, melyből intézményi finanszírozás 9.145 e Ft, a felhalmozási kiadási előirányzat finanszírozás nélkül 432.549 e Ft. (részleteiben a 2. melléklet tartalmazza)

(3) A képviselő-testület az intézmények 2026. évi kiemelt működési és felhalmozási kiadási előirányzatait a 2. melléklet szerint fogadja el.

(4) A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat célonként a 7. melléklet szerint fogadja el.

(5) A képviselő testület a nyújtott támogatások összegét 4.500 e forintban határozza meg, a civil szervezetek közötti elosztásról a 2026. március 31. követő testületi ülésen határoz. A támogatás értékű kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza.

#### 5. §

Az önkormányzat a támogatási kölcsönök 2026. évi előirányzatát 0 e Ft-ban hagyja jóvá.

#### 6. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi összesített tartaléka 338.450 e Ft, az általános tartalék 338.450 e Ft, ebből környezetvédelmi alap 30.633 e Ft.

(2) A tartalékok részletes bemutatását a 8. melléklet tartalmazza.

#### 7. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, intézményenként és kormányzati funkcióként a 4. melléklet tartalmazza.

#### 8. §

Az önkormányzat 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét, a likviditási tervet intézményenként a 10. melléklet tartalmazza.

#### 9. §

(1) Az önkormányzat a több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 16. melléklet szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat 2026. évre vonatkozóan hitel-és kötvénytörlesztési kötelezettséggel nem rendelkezik (17. melléklet).

(3) Az önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek, értékpapírjainak, tartós és rövid távú megtakarításainak állományát a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, bevételeinek kiadásainak alakulását a 12. melléklet foglalja magába. Jelenleg nincs.

## 10. §

(1) Az önkormányzat és intézményei összesített engedélyezett létszámkerete 48 fő, a 2026. január 1-i statisztikai állományi létszám 48 fő, a munkajogi állományi létszám 50 fő.

(2) A létszámkeretet – költségvetési intézményenkénti bontásban – a 11. melléklet tartalmazza.

## 11. §

Az önkormányzat a 2026. évi közvetett támogatások nyújtását nem tervezi (15. melléklet).

## 12. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az önkormányzat felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

## 13. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e Rendelet 14. § (1)–(6) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. Legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja a Rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

## 14. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés, valamint kölcsönök előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás jogát 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre ruházza.

(2) A képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre ruházza.

(3) A képviselő-testület a tervezett bevételi előirányzatot meghaladó önkormányzati többletbevétel terhére az előirányzat-módosítás jogát esetenként 4.000 e Ft-ig (alkalmanként és intézményenként) a polgármesterre ruházza.

(4) Az 14. § (1)–(3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról e rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

(5) Az 14. § (1)–(3) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

(6) A 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése alapján a polgármester 3.000 e Ft értékhatárig dönt a forrás felhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

## 15. §

(1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

## 16. §

(1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

## 17. §

(1) A képviselő-testület dönt a tartalékként kezelt önkormányzati és intézményi feladatok ellátásához szükséges eszközbeszerzési keretösszeg (8. melléklet általános tartalék, céltartalék és környezetvédelmi alap) előirányzatának felhasználásáról.

(2) A jubileumi jutalmak kifizetése a tárgyévben benyújtott igénylés alapján a felmerülés időpontjában történik a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Kttv.) 150. §-a alapján, valamint köznevelési foglalkoztatottak esetében a 2023. évi LII. tv. és a 1992. évi XXXIII. tv. 78 § alapján.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó, de a központi költségvetésből nem, vagy csak későbbi időpontban igényelhető összeg kifizetésére, illetve megelőlegezésére tervezett tartalék felhasználására.

(4) A 17. § (1)–(3) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján hozott döntésekről a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

### **18. §**

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

### **19. §**

A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

### **20. §**

(1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében –Kttv. 132. §-ában foglaltak alapján, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdésében meghatározottnak megfelelően – az illetményalap 2026. évben 105.000 Ft.

(2) A közszolgálati szabályzat értelmében a juttatásokra és támogatásokra adott évben kifizethető keretet juttatásonként, illetve támogatásonként külön-külön a 14. melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal esküvői szertartásokat végző anyakönyvvezetője 2026. évben az illetményalap kétszeresének megfelelő összegű ruházati költségtérítésben részesül.

(4) A köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás összege 2026. évben nettó 345.000 Ft/fő.

(5) A Munka Törvénykönyve alapján munkaviszonyban foglalkoztatott önkormányzati munkavállalók (ide nem értve a közfoglalkoztatottakat), tekintetében a cafetéria juttatás összege 2026. évben nettó 170.000 Ft/fő.

(6) A köznevelési foglalkoztatottak tekintetében a cafetéria juttatás összege 2026. évben nettó 140.000 Ft/fő.

### **21. §**

(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő háromévente végrehajtani. A következő leltározást 2026. évben december 31-i fordulónappal kell elvégezni.

(2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

## 22. §

(1) A polgármester az Áht. 87. § és 91. §-ában foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.

(2) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

## 23. §

(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről, terhére – államilag garantált – értékpapír vásárlásáról, a Polgármesteri Hivatal előkészítése alapján a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközöknek a 23. § (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

(3) 100 millió Ft-ig a hosszú lejáratú értékpapírok vásárlására vagy értékesítésére a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

## 24. §

(1) A képviselő-testület az átmeneti likviditási problémák kezelésére a számlavezető pénzintézettel folyószámlahitel felvételére kötött szerződés határozza meg.

(2) A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg. A képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel-visszafizetés időtartama alatt a kért hitelt és a járulékait a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja.

(3) A képviselő-testület feljogosítja a polgármestert a folyószámlahitel szerződés aláírására.

## 25. §

(1) A képviselő-testület önkormányzati biztosat rendel ki az általa fenntartott költségvetési szervhez, ha annak 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy az 50 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani. Az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szervhez az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével rendelhető ki önkormányzati biztos.

(2) A költségvetési szerv az 25. § (1) bekezdésben foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Áht. végrehajtási rendeletében foglaltak az irányadóak.

## **26. §**

(1) Az Áht. 25. §-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester és az intézmények vezetői jogosultak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszedésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerülnek.

## **27. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

## **28. §**

E rendeletet 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

























## Teljesített bevételek- kiadások kormányzati funkcióként

e. Ft.				
Szigetcsép Községi Önkormányzat 2026. évi teljesített bevételek - kiadások kormányzati funkcióként				
Feladat	Bevétel		Kiadás	
	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási
Önkormányzat jogalkotó tevékenysége	0	0	57 486	1 500
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	0	0	29 324	400 233
Önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel	20 761	0	0	22 431
Központi költségvetési befizetések	0	0	0	0
Támogatási finanszírozási műveletek	429 772	0	0	447 992
Polgárvédelmi honvédelmi feladatok	0	0	405	0
Hosszabb idejű közfoglalkoztatás	5 457	0	6 191	0
Út, autópálya építés	0	0	0	0
Közutak, hidak üzemeltetése	0		635	0
Közvilágítás	14 427	0	15 988	0
Településfejlesztési projektek	0	0	0	0
Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	5 080	0	2 540	0
Város és község gazdálkodás	0	0	26 447	0
Család és nővédelem	0	0	924	0
Ifjúság és egészségügy gondozás	161	0	192	0
Fertőző betegségek megelőzése	0	0	0	0
Járó betegek szakellátása	0	0	0	0
Ügyeleti ellátás	0	0	0	0
Könyvtári szolgáltatások	0	0	728	650
Közművelődés hagyományörzés és kulturális értékek gondozása	635	0	21 582	26 035
Nemzetiségi feladatok támogatása	0	0	0	0
Szabadidő-sport tevékenység	0	0	0	0
Civil szervezetek támogatása	0	0	0	0
Gyermek étkezés	13 517	0	69 204	12 700
Munkahelyi étkezés	1 905	0	697	0
Egyházak támogatása	0	0	0	0
Gyermekjóléti szolgálat	0	0	0	0
Intézményen kívüli étkezés	0	0	29	0
Egyéb szociális és pénzügyi ellátás	0	0	0	10 676
Lakáshoz jutási támogatás	997	0	0	0
Lakásfenntartással összefüggő támogatás	0	0	248	900
adóbevételek	205 000	0	0	0
Pénzmaradvány	0	458 025	0	0
Összesen:	697 712	458 025	232 620	923 117
Mindösszesen:		1 155 737		1 155 737

Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal 2026. évi teljesített bevételek - kiadások kormányzati funkcióként				
Feladat	Bevétel		Kiadás	
	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási
Önkormányzat jogalkotó tevékenysége	0	0	167 763	4 445
OGY, Önkormányzati választás	2 415	0	3 000	0
Támogatási finanszírozási műveletek	167 812	4 445	0	0
Összesen:	170 227	0	0	0
Pénzmaradvány	536	0	0	0
Összesen:	170 763	4 445	170 763	4 445
Mindösszesen:	175 208		175 208	
Záhonyi Hugóné Óvoda 2026. évi teljesített bevételek - kiadások kormányzati funkcióként				
Feladat	Bevétel		Kiadás	
	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási
Intézményi étkezés	0	0	35 560	0
Óvodai nevelés szakmai feladatai	0	0	161 941	0
SNI óvodai nevelés	0	0	7 460	0
Nemzetiségi óvodai nevelés	0	0	38 316	0
Óvodai nevelés működési feladatai	2 446	0	30 483	4 700
Támogatási finanszírozási műveletek	271 035	4 700	0	0
Összesen:	273 481	0	273 760	0
Pénzmaradvány	279	0	0	0
Összesen:	273 760	4 700	273 760	4 700
Mindösszesen:	278 460		278 460	

**Önkormányzat költségvetési támogatása 2026. évben**

								e Ft
2025. évi LXIX tv. 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
1.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	105 801	110 124					
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása 7,87 fő (9.761.000. Ft/fő)	58 932	76 819					
1.1.1.2.	Település üzemeltetés-zöld terület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (26.000 Ft/hektár)	5 985	5 985					
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés-közvilágítás fenntartásának támogatása	8 442	14 427					
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés-közvilágítás üzemeltetési támogatás	4 850	0					
1.1.1.4.	Településüzemeltetés-köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100	100					
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közutak fenntartásának támogatása	3 998	3 997					
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500	8 500					
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (2.550 Ft/fő * 116 fő)	316	296					
1 1 2	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	0	0					
1 1 4	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	14 678						
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	187 378	213 900	0	0	0	0	0
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás (172374 Ft/fő/év) Létszám:123 fő	21 082	21 202					
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	11 110	15 310					
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbér alapú támogatása (11.460.000 Ft/fő/év) Létszám: 11 ,1 fő	113 631	127 206					
1.2.3.1.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz	4 370	5 477					
1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus (1738000 Ft/fő/év) Létszám: 3 fő	3 997	5 736					

1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők bértámogatása (5268000 Ft/fő/év) Létszám: 7 fő	33 188	38 969						
1.3.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	6 983	8 001	0	0	0	0	0	0
1.3.1.	2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	6 983	8 001						
1.4.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	78 439	97 786	0	0	0	0	0	0
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés-bértámogatás (4400000 Ft/fő/év) Létszám: 6,78 fő	24 250	29 832						
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás	54 105	67 856						
	Szünidei étkeztetés támogatása	84	98						
1.5.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	7 764	6 500	0	0	0	0	0	0
1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	7 764	6 500						
	Összesen:	386 365	436 311	0	0	0	0	0	0

### Nyújtott támogatások

Tervezett támogatások pénzeszköz átadások							
2026. évi működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre K 512 e Ft							
Szervezet	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Egyéb civil szervezetnek nyújtott támogatás							
Kis-Sziget Önkéntes Tűzoltó Egyesület	400						
Szigetcsépi Szabadidő és Kulturális Egyesület	500						
Szigetcsép Sc Sport Club Egyesület	700						
Szigetcsépi Polgárőr Egyesület	450						
Szivárvány-Szigetcsép Nyugdíjas Klub	350						
Szigetcsépi Petanque Egyesület	100						
Összesen	2500	0	0	0	0	0	0
Egyházi jogi személynek nyújtott támogatás							
Tököli Református Egyházközség	200						
Református Dunamenti Kistérségi Diakónia	120						
Összesen	320	0	0	0	0	0	0
Összesen ÁHK	2 820	3 300					
2026. évi működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre K506 e Ft							
Szervezet	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szervezeteknek							
Ráckeve Város Szakorvosi Rendelőintézete	100	0					
Ráckeve és Könyéke Gyermejjóléti és Családsegítő Intézményfenntartó Társulás	0	0					
Szigetújafalu Községi Önkormányzat-Regenbogen Német Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	273	100					
Nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervezeteknek							
Szigetcsépi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	400						
Szigetcsépi Német Nemzetiségi Önkormányzat	600						
Összesen	1373	1 200	0	0	0	0	0

## Felhalmozási kiadások célonként 2026. év e. Ft.

Szigetcsép Községi Önkormányzat							
Beruházások	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Bodza utca kivitelezési munkái (MFP-UHJ/2025. pályázat) 25.641 e támogatás	0	20 200					
Buszmegálló épületek	0	12 000					
Tárgyi eszköz beszerzés	1 148	3 012					
Informatikai eszköz beszerzés	1 574	1 500					
Beruházás áfa	735	9 507					
Összesen	3 457	46 219	0	0	0	0	0
Felújítások	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Barátság útja felújítás (pályázati támogatás: 3.999 e.)	23 902	0					
Tűzoltó szertár felújítás (pályázati támogatás: 3.999 e.)	18 475	0					
Művelődési Ház tető javítás (Versenyképes Járások program- 9.060 e támogatás)	0	20 500					
ZHO épület felújítás	0	10 000					
Felújítás áfa	11 442	8 235					
Összesen	53 819	38 735	0	0	0	0	0
Mindösszesen (beruházás+felújítás)	57 276	84 954	0	0	0	0	0
Záhonyi Hugoné Óvoda							
Beruházások	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Ingatlanok beszerzése	0	0					
Informatikai eszközök	497	200					
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	2 918	3 500					
Beruházás áfa	917	1 000					
Összesen	4 332	4 700	0	0	0	0	0
Felújítások	2024. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Ingatlan felújítás	0	0	0	0	0	0	0
Felújítás áfa	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen (beruházás+felújítás)	4 332	4 700	0	0	0	0	0
Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal							
Beruházások	2024. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Tárgyi eszköz beszerzés	150	1 500					
Informatikai eszköz beszerzés	496	2 000					
Tárgyi eszköz áfa	174	945					
Mindösszesen (beruházás+felújítás)	820	4 445	0	0	0	0	0

**Szigetsép Községi Önkormányzat 2026. évi tartalékainak bemutatása e. Ft.**

	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás
Céltartalék	0				
Általános tartalék	338 450				
ebből: Környezetvédelmi alap	30 633				
Összesen	338 450				

**Önkormányzat és intézményei egymás közötti finanszírozási műveletei 2026. évben e. Ft.**

Önkormányzati finanszírozás KIADÁS							
	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Működési	5 152	9 145	0	0	0	0	0
Felhalmozási	327 857	438 847	0	0	0	0	0
Összesen	333 009	447 992	0	0	0	0	0
Szigetcsép Polgármesteri Hivatal BEVÉTEL							
	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Működési	820	4 445					
Felhalmozási	126 059	167 812					
Összesen	126 879	172 257	0	0	0	0	0
Záhonyi Hugóné Óvoda BEVÉTEL							
	2025. évi teljesítés	Eredeti EI	I. sz. módosítás	II. sz. módosítás	III. sz. módosítás	IV. sz. módosítás	Teljesítés
Működési	4 332	4 700					
Felhalmozási	201 798	271 035					
Összesen	206 130	275 735	0	0	0	0	0

10. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Likviditási terv 2026.**

Szigetcsép Községi Önkormányzat			
	Bevétel	Kiadás	Záró
01 hó	122 887	95 654	
02 hó	95 654	95 654	
03 hó	95 654	95 654	
04 hó	95 654	95 654	
05 hó	95 654	95 654	
06 hó	95 654	95 654	
07 hó	95 654	95 654	
08 hó	95 654	95 654	
09 hó	95 654	95 654	
10 hó	95 654	95 654	
11 hó	95 654	95 654	
12 hó	76 310	103 543	
összesen:	1 155 737	1 155 737	-
Szigetcsép Polgármesteri Hivatal			
	Bevétel	Kiadás	Záró
01 hó	20560	14387	
02 hó	14387	14387	
03 hó	14387	14387	
04 hó	14387	14387	
05 hó	14387	14387	
06 hó	14387	14387	
07 hó	14387	14387	
08 hó	14387	14387	
09 hó	14387	14387	
10 hó	14387	14387	
11 hó	14387	14387	
12 hó	10778	16951	
összesen:	175 208	175 208	-
Záhonyi Hugóné Óvoda			
	Bevétel	Kiadás	Záró
01 hó	28567	22907	
02 hó	22907	22907	
03 hó	22907	22907	
04 hó	22907	22907	
05 hó	22907	22907	
06 hó	22907	22907	
07 hó	22907	22907	
08 hó	22907	22907	
09 hó	22907	22907	

10 hó	22907	22907	
11 hó	22907	22907	
12 hó	20823	26483	
összesen:	278 460	278 460	-

**Létszám adatok**

Szigetcsép Községi Önkormányzat 2026. évi létszámadatai											
Jogviszony	Engedélyezett álláshelyek			Statistikai állományi létszám 2026.01.05.			Munkajogi állományi létszám 2026.01.05.				
	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen		
Egyéb tiszteletdíjas jogviszony	nem releváns	nem releváns	4	nem releváns	nem releváns	4	nem releváns	nem releváns	4		
Választott tiszteletdíjas jogviszony	nem releváns	nem releváns	7	nem releváns	nem releváns	7	nem releváns	nem releváns	7		
Közalkalmazotti jogviszony	1	0	1	1	0	1	1	0	1		
Munkaviszony	3	2	5	3	2	5	3	2	5		
Közfoglalkoztatási jogviszony	3	0	3	3	0	3	3	0	3		
Összesen:			20			20			20		
Szigetcsépi Polgármesteri Hivatal 2026. évi létszámadatai											
Jogviszony	Engedélyezett álláshelyek			Statistikai állományi létszám 2026.01.05			Munkajogi állományi létszám 2026.01.05.				
	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen		
Közszolgálati jogviszony	8	0	8	8	0	8	8	0	8		
Munkaviszony	1	0	1	1	0	1	1	0	1		
Összesen:			9			9			9		
Záhonyi Hugóné Óvoda 2026. évi létszámadatai											
Jogviszony	Engedélyezett álláshelyek			Statistikai állományi létszám 2026.01.05.			Munkajogi állományi létszám 2026.01.05.				
	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	összesen		
Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	19	0	19	19	0	19	21	0	21		
Összesen:			19			19			21		

**2026. évben EU-s forrásból finanszírozott Programok**

Önkormányzatunknál 2026. évben folyamatban lévő EU-s finanszírozás nincs.

**Önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok adatai 2026.01.01.**

<b>Önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok adatai 2026.01.01.</b>			
OTP tőkegarantált pénzpiaci befektetési jegy			24 928 403 db
Tényleges bekerülési értéke			33 565 907 Ft.
Piaci ár/árfolyam			2,260298 Ft/db
Piaci érték 2025.09.30.			56.345.619 Ft.
<b>Önkormányzat rövid lejáratú lekötött betét adatai 2026.01.01.</b>			
<b>megnevezés</b>	<b>kamat</b>	<b>periódus</b>	<b>lekötött összeg</b>
Rövid lejáratú lekötött betét	4,5 %	1 hónap	270.000.000 Ft.

**A köztisztviselőket megillető béren kívüli juttatások 2026. év**

A köztisztviselőket megillető cafetéria keret (nettó) 345.000 Ft fő/év. A képernyő előtti munkavégzéshez szükséges szemüveg költségtérítése 50.000 Ft+áfa/ fő/2 évente. A munkába járás költségeinek térítése saját gépkocsival 30 Ft/km, távolsági járatokra szóló bérlet árának 86 %-a. Kiküldetés költség térítése 15 Ft/km. Anyakönyvvezető ruházati költségtérítése 210.000 Ft/év.

**Közvetett támogatások**

Önkormányzatunk 2026. évben nem tervezi közvetett támogatások nyújtását sem helyi adók, sem szolgáltatások díjának elengedésével.

Szigetcsépi Községi Önkormányzat és intézményei 3 éves bevétel-kiadás terve e. Ft

	2027. év	2028. év	2029. év
Személyi jellegű kiadások	414 000	414 000	455 000
Járulékok	53 000	53 000	59 000
Dologi kiadások	240 000	240 000	250 995
Működési pénzeszköz átadás ÁHB	1	1	1
Működési pénzeszköz átadás ÁHK	4	4	4
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 000	10 000	10 000
<b>Működési kiadások</b>	<b>717 005</b>	<b>717 005</b>	<b>775 000</b>
Beruházás	0	0	0
Felújítás	0	0	0
Felhalmozási pénzeszköz átadás ÁHB	0	0	0
<b>Felhalmozási kiadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összes kiadás</b>	<b>717 005</b>	<b>717 005</b>	<b>775 000</b>
Működési bevételek	50 000	50 000	52 000
Közhatalmi bevétel	205 000	205 000	215 000
Állami Támogatások	462 005	462 005	508 000
<b>Összes bevétel</b>	<b>717 005</b>	<b>717 005</b>	<b>775 000</b>

**Hitelfelvétel**

Önkormányzatunk 2026. évben hitel felvételét nem tervezi.

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 24. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételekről és kiadásokról a képviselő-testület dönt.

Szigetcsép Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésének megalkotása szükséges annak érdekében, hogy a 2026. évi költségvetési gazdálkodásához az megfelelő előirányzat rendelkezésre álljon.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Tartalmazza a rendelet hatályát.

### **A 2. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat 2026. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi illetve kiadási oldalát, valamint a tárgyévi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások összegét, továbbá a hiány összegét, a pénzmaradvány megjelölésével.

### **A 3. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat 2026. évi működési és felhalmozási bevételi előirányzatait, az intézményi finanszírozás összegét az 1. melléklet megjelölésével, az Intézményi finanszírozást a 9. melléklet megjelölésével, illetve tartalmazza az állami támogatásokat az 5. melléklet megjelölésével.

### **A 4. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat és intézmények 2026. évi működési kiadásainak előirányzatait a 2. mellékletek megjelölésével.

Tartalmazza az Önkormányzat és intézmények 2026. évi felhalmozási kiadásainak előirányzatait a 2. mellékletek megjelölésével. A felhalmozási kiadásokat célonként a 7. melléklet megjelölésével, valamint a támogatás értékű kiadásokat a 6. melléklet megjelölésével.

### **Az 5. §-hoz**

Tartalmazza a támogatási kölcsönök előirányzatait.

### **A 6. §-hoz**

Tartalmazza a tartalékok állományát a 8. melléklet megjelölésével.

### **A 7. §-hoz**

Tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, intézményenként és kormányzati funkcióként a 4. melléklet megjelölésével.

### **A 8. §-hoz**

Tartalmazza a 2026. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét, a likviditási tervet intézményenként a 10. számú melléklet megjelölésével.

### **A 9. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat több éves kihatással járó bevételi és kiadási előirányzatait a 16. melléklet megjelölésével, a hitelfelvétellel és törlesztéssel kapcsolatos adatokat a 17. melléklet megjelölésével, az Önkormányzat részvényeinek, részesedéseinek, értékpapírjainak valamint tartós és rövid távú megtakarításainak állományát a 13. melléklet megjelölésével, továbbá az Eu-s forrásból finanszírozott projekteket a 12. melléklet megjelölésével.

#### **A 10. §-hoz**

Tartalmazza a létszámadatokat a 11. melléklet megjelölésével.

#### **A 11. §-hoz**

Tartalmazza a közvetett támogatásokat, a 15. melléklet megjelölésével.

#### **A 12. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetés készítésével kapcsolatosan a jogszabályok betartását, a számviteli és gazdálkodási alapelvek biztosítását.

#### **A 13. §-hoz**

Tartalmazza a képviselő testületi hatásköröket és a határidőket a kiadási és bevételi előirányzatok átcsoportosításáról.

#### **A 14. §-hoz**

Tartalmazza a Polgármesteri hatásköröket a bevételi és kiadási előirányzatok mosósításáról.

#### **A 15. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetési szervek létszámával, illetve a megüresedett álláshelyekkel kapcsolatos hatásköröket.

#### **A 16. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetési szervek feladataival, szakmai programjaival, valamint a feladatmutatókhoz kötött állami hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok valóságtartamáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért kapcsolatos hatásköröket.

#### **A 17. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat tartalékként kezelt keretösszeg előirányzatainak felhasználását, a jubileumi jutalmak kifizetését, illetve az ezzel kapcsolatos hatásköröket.

#### **A 18. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatokkal kapcsolatos hatásköröket.

#### **A 19. §-hoz**

Tartalmazza a beruházással és felújítással kapcsolatos hatásköröket.

#### **A 20. §-hoz**

Tartalmazza a köztisztviselők, a közalkalmazottak, a köznevelési foglalkoztatottak és a munka törvénykönyve alapján munkaviszonyban foglalkoztatott önkormányzati munkavállalókat megillető juttatásokat.

#### **A 21. §-hoz**

Tartalmazza a leltározás időpontját.

#### **A 22. §-hoz**

Tartalmazza a költségvetési szervek pénzmaradványának jóváhagyását, illetve felhasználását.

#### **A 23. §-hoz**

Tartalmazza az átmenetileg szabad (likvid) önkormányzati pénzeszközök hasznosítását.

#### **A 24. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzat folyószámlahitel felvételének feltételeit és a hatásköröket.

**A 25. §-hoz**

Tartalmazza az Önkormányzati biztos kirendelésének, megbízásának szabályait.

**A 26. §-hoz**

Tartalmazza az átmeneti rendelkezéseket.

**A 27. §-hoz**

Tartalmazza a rendelet hatályát és kihirdetését.

**A 28. §-hoz**

Tartalmazza a rendelet alkalmazásának időpontját.

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)  
**az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-  
tervezet**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. Társadalmi-, gazdasági-, költségvetési hatásai:** A rendelet-tervezetnek társadalmi és gazdasági hatása nincs, a költségvetési hatása az előterjesztésben részletezettek szerint alakul.
- II. Környezeti és egészségi következményei:** A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.
- III. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A rendelet-tervezet elfogadásáról az érintett intézmények vezetői belső intézkedések formájában kapnak tájékoztatást. A költségvetésről előirányzat nyilvántartást kell vezetni.
- IV. Megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az Önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségeknek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A 2011. évi CXCV. törvény 24. § bekezdése rendelkezik arról, hogy a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet készíti elő. A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.
- V. Alkalmazásához szükséges személyi-, szervezeti-, tárgyi- és pénzügyi feltételek:** A rendelet-tervezet összeállításának tárgyi, személyi, szervezeti feltételei a Szigetcsépi Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre álltak.

Szigetcsép, 2026. február 12.

