

Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete

Szákszend Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy megteremtse Szákszend Község Önkormányzata 2026. évi gazdálkodásának alapjait, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését

- a) 333.449.444 Ft költségvetési bevétellel
- b) 458.881.699 Ft költségvetési kiadással
- c) 43.285.255 Ft működési hiánnyal
- d) 82.147.000 Ft felhalmozási hiánnyal állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a 43.285.255 Ft működési, valamint a 82.147.000 Ft felhalmozási költségvetési hiányt 125.432.255 Ft előző évi maradvány igénybevételel kívánja kezelni.

(3) Ezen belül a bevételeket:

- a) 223.274.000,-Ft Működési célú támogatásokkal ÁHB,
- b) 84.830.000,-Ft Közhatalmi bevételekkel,
- c) 24.888.444Ft Működési bevételekkel,
- d) 457.000,-Ft Működési célú átvett pénzeszközökkel, valamint
- e) 337.548.556,-Ft Finanszírozási bevételekkel állapítja meg.

(4) Ezen belül a kiadásokat:

- a) 202.308.000,-Ft Személyi juttatással,
- b) 26.960.000.-Ft Munkaadókat terhelő járulékokkal,
- c) 115.748.000,-Ft Dologi kiadásokkal,
- d) 8.100.000,-Ft Ellátottak pénzbeli juttatásaival,
- e) 23.618.699,-Ft Egyéb működési célú kiadásokkal,
- f) 64.748.000,-Ft Beruházással,
- g) 17.399.000,-Ft Felújítással, valamint
- h) 212.116.301,-Ft Finanszírozási kiadással állapítja meg.

2. §

Az 1. §-ban megállapított bevételek és kiadások kötelező feladatok.

3. §

Az 1. §-ban megállapított kiadások részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Az 1. §-ban megállapított bevételek részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

5. §

Szákszend Község Önkormányzata és intézményeinek engedélyezett létszámát a 3. melléklet tartalmazza.

2. A 2026. évi költségvetés végrehajtási szabályai, a polgármester jogosítványai

6. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert:

- a) a 8.000 E Ft-ot meg nem haladó többletbevétel felhasználására,
- b) a tartalékokkal való rendelkezésre rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtása érdekében 8.000 E Ft összeghatárig,
- c) a működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére legfeljebb 8.000 E Ft saját forrás biztosítás mellett, elsősorban többletbevétel elérése céljából, illetve működési kiadás csökkentése érdekében az általános, illetve céltartalék terhére,
- d) a folyamatos működőképesség biztosításához szükséges döntésre felhalmozási, felújítási feladatok végrehajtása érdekében 8.000 E Ft összeg erejéig,
- e) a folyamatos működőképesség érdekében, a központi költségvetésből meghatározott céllal juttatott forrás célnak megfelelő felhasználására összeghatárra tekintet nélkül,
- f) a már megnyert pályázati forrás erejéig, a pályázat, támogatás céljának megfelelő előirányzat felhasználására.
- g) a költségvetési rendelet képviselő-testület által történő elfogadásáig bármilyen jogcímen keletkezett többletbevétel általános tartalékba helyezésére, valamint
- h) a maximum 8.000 E Ft összeghatárig kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosításra a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogosítványok gyakorlásáról, a felhatalmazás alapján tett intézkedésekről a polgármester a képviselő-testületet utólagosan – a következő testületi ülésen – tájékoztatni köteles.

3. A gazdálkodás általános szabályai

7. §

(1) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott támogatását a polgármester időarányosan folyósítja. Az időarányostól eltérő támogatási igényt részletesen indokolni kell.

(2) A költségvetést érintő javaslat esetén a javaslat nem ronthatja a költségvetési egyenleget sem a tárgyévben, sem az azt követő évben. Ha tehát egy előirányzat változására olyan intézkedési javaslat születik, amelynek bevezetése az önkormányzat kiadásainak növekedését vagy bevételeinek csökkenését okozná, a javaslattevő köteles ezzel együtt egy olyan lépést is javasolni, amely a bevételek növelésén vagy a kiadások csökkentésén keresztül ellensúlyozza ezt a hatást, a költségvetés egyensúlya nem változhat.

(3) A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kööttséggel.

8. §

Ez a rendelet 2026. február 14-én lép hatályba.

9. §

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

1. melléklet a .../2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

Rovat	Megnevezés	Önkormányzat	Óvoda	Szociális Kp.	Összesen
K1101	Törvény szerinti illetm.	29 162 000	70 754 000	48 283 000	148 199 000
K1102	Normatív jutalmak	2 750 000	6 500 000	4 500 000	13 750 000
K1104	Helyettesítés		400 000	300 000	700 000
K1106	Jubileumi jutalom	0	0	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások	1 900 000	3 600 000	3 167 000	8 667 000
K1109	Közlekedési ktg.térítés	0	400 000		400 000
K1113	Foglalk. egyéb jutt.	400 000	400 000	300 000	1 100 000
K121	Választott tiszts.v.jutt.	23 732 000	0	0	23 732 000
K122	Egyéb jogv.jutt.	1 500 000	1 560 000	0	3 060 000
K123	Egyéb külső szem.jutt.	2 300 000	150 000	250 000	2 700 000
K1 rovat összesen		61 744 000	83 764 000	56 800 000	202 308 000
K2	Munkaadókat terh.jár.	8 856 000	11 401 000	6 703 000	26 960 000
K2 rovat összesen		8 856 000	11 401 000	6 703 000	26 960 000
K311	Szakmai anyagok	150 000	0	125 000	275 000
K312	Üzemeltetési anyagok	6 025 000	2 150 000	2 240 000	10 415 000
K321	Inform.szolgáltatások	1 595 000	125 000	290 000	2 010 000
K322	Egyéb komm.szolg.	120 000	100 000	220 000	440 000
K331	Közüzemi díjak	10 900 000	3 950 000	1 150 000	16 000 000
K332	Vásárolt ételmezés	10 050 000	16 000 000	7 750 000	33 800 000
K333	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
K334	Karbantart. kisjav.	5 467 000	600 000	1 280 000	7 347 000
K336	Szakmai tev.segítő szolg.	3 200 000	0	0	3 200 000
K337	Egyéb szolgáltatások	16 100 000	1 620 000	2 500 000	20 220 000
K341	Kiküldetés	0	0	95 000	95 000
K351	Működési felsz. ÁFA	10 000 000	6 500 000	4 000 000	20 500 000
K352	Fizetendő ÁFA	290 000	0	56 000	346 000
K353	Kamatkiadások	100 000	0	0	100 000
K355	Egyéb dologi kiadás	910 000	50 000	40 000	1 000 000
K3 rovat összesen		64 907 000	31 095 000	19 746 000	115 748 000
K48	Egyéb nem int. ellátások	8 100 000	0	0	8 100 000
K4 rovat összesen		8 100 000	0		8 100 000
K5021	Önkorm.előző évi elsz.	2 000 000	0	0	2 000 000

K5023	Egyéb elvonások, befiz.	0	0	0	0
K506	Egyéb műk.célú tám.	540 000	0	0	540 000
K512	Egyéb műk.célú tám.	1 100 000	0	0	1 100 000
K513	Tartalékok	19 978 699	0	0	19 978 699
K5 rovat összesen		23 618 699			23 618 699
K61	Immateriális javak	0			
K62	Ingatlanok beszerz.	40 802 000	0	0	40 802 000
K63	Inform.eszk.beszerz.	1 200 000	0	0	1 200 000
K64	Egyéb tárgyi eszk. beszerz.	8 520 000	260 000	200 000	8 980 000
K67	Beruházás előzfelsz.ÁFA	13 641 000	71 000	54 000	13 766 000
K6 rovat összesen		64 163 000	331 000	254 000	64 748 000
K71	Ingatlanok felújítása	9 000 000	0	0	9 000 000
K72	Informatikai eszk. felújítás	200 000			
K73	Egyéb tárgyi eszk. felúj.	4 500 000	0	0	4 500 000
K74	Felúj.felsz. ÁFA	3 699 000	0	0	3 699 000
K7 rovat összesen		17 399 000	0	0	17 399 000
K83	Felhalm.visszatér.tám.	0	0	0	0
K8 rovat összesen		0	0	0	0
Költségvetési kiadások		248 787 699	126 591 000	83 503 000	458 881 699
K914	ÁHB megelőlegz.vissz.	7 866 006	0	0	7 866 006
K915	Kp-i irány.szerv.tám.	204 250 295	0	0	204 250 295
K9 rovat összesen		212 116 301	0	0	212 116 301
Finanszírozási kiadások		212 116 301	0	0	212 116 301
Kiadások mindösszesen		460 904 000	126 591 000	83 503 000	670 998 000

2. melléklet a .../2026. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

Rovat	Megnevezés	Önkormányzat	Óvoda	Szociális Kp.	Összesen
B111	Önkormányzat műk.tám.	32 237 477	0	0	32 237 477
B112	Köznev.támogatása	84 634 066	0	0	84 634 066
B1131	Szoc.gyermekjóléti tám.	53 798 300	0	0	53 798 300
B1132	Gyermekétkeztetés tám.	45 074 914	0	0	45 074 914
B114	Kulturális feladat tám.	3 443 428	0	0	3 443 428
B115	Műk.célú ktgv.tám.	0	0	0	0
B16	Egyéb műk.c. támogatás	4 085 815	0	0	4 085 815
B1 rovat összesen		223 274 000	0	0	223 274 000
B21	Felhalm.célú önkorm.tám.	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmc. tám.	0	0	0	0
B2 rovat összesen		0	0	0	0
B311	Magánszem.jöv.adó	30 000	0	0	30 000
B34	Vagyoni típusú adók	5 800 000	0	0	5 800 000
B351	Iparűzési adó	78 000 000	0	0	78 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bev.	1 000 000	0	0	1 000 000
B3 rovat összesen		84 830 000	0	0	84 830 000
B402	Szolgáltatások ellenért.	550 000	0	0	550 000
B404	Tulajdonosi bevételek	10 477 944	0	0	10 477 944
B405	Ellátási díjak	4 200 000	350 000	3 800 000	8 350 000
B406	Kiszámlázott ÁFA	2 000 000	0	1 026 000	3 026 000
B408	Kamatbevételek	0	0	0	0
B410	Biztosító által fiz. kártér.	0	0	0	0
B411	Egyéb műk.bevételek	2 474 500	5 000	5 000	2 484 500
B4 rovat összesen		19 702 444	355 000	4 831 000	24 888 444
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
B5 rovat összesen		0		0	0
B64	Működési célú visszatér.tám.	57 000			57 000
B65	Egyéb műk.c. átvett peszk.	400 000	0	0	400 000
B6 rovat összesen		457 000		0	457 000

B75	Egyéb felhalmc. átvett peszk.	0	0	0	0
B7 rovat összesen		0		0	0
Költségvetési bevételek		328 263 444	355 000	4 831 000	333 449 444
B8131	Előző évi maradv. igényb.	132 640 556	48 090	609 615	133 298 261
B814	ÁHB megelőlegz.	0	0	0	0
B816	Irányítószeri támogatás	0	126 187 910	78 062 385	204 250 295
B8 rovat összesen		132 640 556	126 236 000	78 672 000	337 548 556
Finanszírozási bevételek		132 640 556	126 236 000	78 672 000	337 548 556
Bevételek összesen		460 904 000	126 591 000	83 503 000	670 998 000

Szákszend Község Önkormányzatának és intézményeinek 2026. évi statisztikai állományi létszáma

	Szákszend Község Önkormányzata	Szákszend Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltatás Központ	Szákszend Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda
Közalkalmazott	1	6	1
Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatott	4	1	-
Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatott	-	-	7