

KH/712-2/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. március 11-i ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése elfogadása II. forduló

Az előterjesztést készítette:

Halcsikné Szabó Ágnes
pü irodavezető

Előterjesztő:

Dr. Kelemen Márk
polgármester

Véleményezésre és tárgyalása
megkapta:

A Képviselő-testület bizottságai

Törvényességi véleményezésre
megkapta:

Vincze Miklós
jegyző

Jóváhagyom:

Vincze Miklós
jegyző

Pénzügyi iroda részéről látta:

Halcsikné Szabó Ágnes
pü irodavezető

Döntési javaslat: rendelet-tervezet, határozat-tervezetek
Döntési változatok száma: 1
Melléklet: hatásvizsgálati lap

Kerekegyháza Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. március 11-i ülésére

Tárgy: Kerekegyháza Város Önkormányzata 2026. évi költségvetése elfogadása II. forduló

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (továbbiakban: Kvtv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény /továbbiakban: Áht./, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet /továbbiakban: Ávr./, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet szerint az Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelet-tervezet II. forduló az alábbiak szerint ismertetem (a módosítások **dőlt betűvel** szedve).

Jelen költségvetési rendelet-tervezet elsődlegesen:

a./ a kötelező feladatok finanszírozását,

b./ az önként vállalt feladatok, ezen belül:

- ❖ a vérvételi labor,
- ❖ Kerekegyháza és Térsége Feleadatellátó Társulás keretein belül:
 - a jelzőrendszeres házisegítségnyújtás,
 - támogató szolgálat,
- ❖ tanyagondoki szolgálatok,
- ❖ közterület-felügyelet,
- ❖ településőr,
- ❖ menekültek ellátása,
- ❖ önkormányzati rendezvények szervezése,
- ❖ idősek támogatása,
- ❖ és az államháztartáson kívülre adott pénzeszköz átadásokat: civil szervezetek támogatása,

biztosítja.

Átmeneti gazdálkodás:

Az átmeneti gazdálkodás keretében – 2026. január 1. napjától jelen előterjesztés beterjesztéséig – a mindennapos működés keretében szükséges kiadások teljesítésére került sor, amelynek mértéke – a rendkívüli időjárásból fakadó kiadások kivételével – az előző naptári év hasonló időszakával megegyező, a költségvetési szervek a jogszabályok szerinti bevételeiket folytatólagosan időarányosan beszédtek. Ezeket a bevételeket és kiadásokat az adott költségvetési szerv kiadásainál, és bevételeinél figyelembe vettük. A személyi juttatások között a soros lépők fizetési fokozatok közötti átvezetését végrehajtottuk, valamint a 2025. évvégi jelentős mértékű minimálbér növedékesből származó jövedelemváltozásokat is, az egyéb különböző szakágazati bérpótlékok változását, pl: közművelődés, köztisztviselők, és a pedagógus életpályatörvény kapcsán végrehajtott átsorolásokat is.

A január havi rendkívüli időjárás körülmények okozta védekezés kiadásai jelentős mértékben magasabbak voltak az elmúlt évekhez képest, illetve lakossági tűzifa igénylésre

voltunk jogosultak a rászorultak részére történő kiosztás érdekében. További rendkívüli esemény volt a bölcsődénk régi szárnyában bekövetkezett mennyezetvakolás leszakadása volt, a jelentős hőmérséklet ingadozás következtében, amellyel kapcsolatban Önkormányzatunk vis maior pályázat benyújtásáról döntött. Jelenleg folyamatban van kárigénylés, a vis maior pályázat elbírálása, és a helyreállítási munkálatokhoz szükséges tervdokumentáció összeállítása, a kivitelező kiválasztása érdekében (új álmennyezet felhelyezése, tűzjelző rendszer átépítése). Az ellátás biztosítása érdekében intézkedtünk a csoportok átszervezése érdekében az óvodával együttműködve.

2026. évi költségvetés

A 2026. évi legfontosabb költségvetési tervezési szempont az **óvatosság-elvének az érvényesítése** volt, tekintettel arra, hogy a költségvetési tartalékunk lényegesen lecsökkent.

A 2026. évi költségvetés tervezésekor is - mind bevételi-, mind kiadási oldalról - fokozottan figyelembe vettük az ukrajnai háború miatt kialakult negatív hatásokat: infláció, energiaválság, gazdasági visszaesés.

Az elmúlt évek negatív gazdasági kihatásait, folyamatait, jelentősen befolyásolják fentebb ismertetett gazdasági következmények, amelyek sajnálatos módon pontosan még most sem tervezhetőek meg.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően, az egészségügyi szolgáltatások zavartalan biztosítása érdekében a II. sz. háziorvosi körzetet 2026. decemberéig az Önkormányzat működteti, amely időponttól dr. Szisz János - az új háziorvosunk - megkezdi a feladatellátást, **a helyettesítési szerződését 2026.02.25. napjával felmondta.**

A Kvtv. alapján a 25 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat (esetünkben ennek mértéke: 54 062 Ft/fő) az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás központi költségvetés felé történő teljesítése 4 részletben (január, április, július, október) történik (50 millió forint alatti összeg esetében a Kormány elengedi annak megfizetését). Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás önkormányzatunkénti számított összegét rendeletben teszi közzé az államháztartásért felelős miniszter. Önkormányzatunkat terhelő összeg 2025. évben 79 753 989 Ft volt, 2026. évben 104 260 866 Ft lesz, melynek 1.részletét már januárban teljesítettük is.

A tárgyévben (2026.) önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó (2026.) és a tárgyévet megelőző évben befolyt (2025.) helyi iparűzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében teljesíti. 2025. évben ezen a jogcímen 11 916 263 Ft iparűzési adó került elvonásra, annak ellenére, hogy iparűzési bevételünk 40 millió forinttal csökkent.

A tárgyév május és november hónapokban teljesítendő fizetési kötelezettség önkormányzatunkénti összegét az államháztartásért felelős miniszter a területfejlesztésért felelős miniszter egyetértésével rendeletben határozza meg a 3. és 9. havi időközi költségvetési jelentésében jelzett helyi iparűzési adóbevétele összegének figyelembevételével.

Ha a tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség értéke negatív szám, akkor az önkormányzatnak a tárgyhónapra vonatkozóan fizetési kötelezettsége nincs. A tárgyévi tényleges helyi iparűzési adóbevétele 12. havi időközi költségvetési jelentésben jelzett összege alapján a tárgyévet követő évben, a március havi nettó finanszírozás keretében történik a tárgyévi fizetési kötelezettség elszámolása. Ha a 12. havi időközi költségvetési jelentés szerint a tárgyhónapra vonatkozó fizetési kötelezettség értéke negatív szám, akkor az önkormányzat annak abszolút értékét támogatásként a nettó finanszírozás keretében megkapja.

2024. évi adóbevételünk: 470 385 303 Ft
2024. évi adóerőképességünk: 40 845 Ft/fő
2024. évi szolidaritási hozzájárulás összege: 43 584 597 Ft
2025. évi adóbevételünk: 430 211 636 Ft
2025. évi adóerőképességünk: 49 047 Ft/fő
2025. évi szolidaritási hozzájárulás összege: 79 753 989 Ft
2026. évi betervezett adóbevétel: 415 000 000 Ft
2026. évi adóerőképességünk: 54 062 Ft/fő
2026. évi szolidaritási hozzájárulás összege: 104 260 866 Ft.

A 2026. évi és a 2025. évi szolidaritási hozzájárulás összegével korrigált iparűzési adóbevételünk különbözete jelen számítások szerint negatív eredményt mutat, annak ellenére, hogy adóerőképességünk ismételten növekedett 2026. évre vonatkozóan.

A fentiek alapján:

- a folyamatban lévő EU-s támogatásból megvalósuló TOP_PLUSZ HSZK projekt Andrassy utcai telephelyfejlesztés,
- a támogatásban részesült Aktív Magyarországért Program pumpapálya létesítése az Arborétumban **nyertes pályázat**,
- és a tankerületi TOP_PLUSZ iskola pályázat keretében önerős fejlesztésként vállalt iskolaparkoló építésen (amely esetében, amennyiben kiírásra kerül a 2026. évi Versenyképes Járások Program pályázat, úgy ezen beruházást javasolom fejlesztési célként benyújtani)

túl, további fejlesztési célokat csak egyedi döntéssel javasolok majd betervezni, a zavartalan működés fenntartása, mint elsődleges szempont teljesítése érdekében, külön tekintettel a bölcsődei helyreállítási kötelezettségre.

Az Áht. által előírt az előterjesztésben tájékoztatásul bemutatandó táblák:

A 1 sz. melléklet tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban bemutatva a tárgyévet megelőző két év teljesítési adatait is.

A 2. sz. melléklet tartalmazza az Áht. 78. § (2) bekezdés alapján elkészített likviditási tervét /előirányzat felhasználási terv/.

A 3 sz. melléklet tartalmazza a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve bemutató táblát.

A 4. sz. melléklet tartalmazza közvetett támogatásokat: a táblázatban részletezett támogatási összegek folyósításának jogcímét bemutató képviselő-testületi határozatok, helyi rendeletek felsorolásával.

I. Bevételek:

Működési bevételek: Térítési díjak, bérleti díjak, egyéb bevételek (pl. szolgáltatások ellenértéke, ellátási díjak, kamatbevételek, közterület-foglalás, stb.). Az intézmények alapfeladatainak működési bevételeit vettük figyelembe. A 2013. január 1. napjával létrehozott Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás a Humánszolgáltató Központ, 2013. szeptember 1. napjától a Kerekegyházi Bóbita Óvoda irányító szerve. Törvényi szabályozás szerint a társulás munkaszervezeti feladatait a gesztor önkormányzat hivatala látja el, az jogosult a költségvetési támogatás lehívására. A Társulás költségvetését a Társulási Tanács fogadja el. A költségvetési határozatban szereplő összegek: az intézmény szociális és óvodai nevelési feladataira kapott központi támogatások pénzeszköz átadásként jelenik meg így költségvetésünkben.

Térítési díjakat a 2025. évi bevételek alapján terveztük.

A Működési bevételek: Az önkormányzati lakások lakbérbevételei, egyéb ingatlanok, helyiségeinek bérleti díjai, ellátási díjak, szolgáltatások ellenértéke szerepelnek itt. Összege: 162 837e Ft.

Felhalmozási bevételek 130 000 000 Ft értékesítés (telek).

Közhatalmi bevételek (helyi adók) (5. melléklet): A Képviselő-testület által megszabott mértékekkel számított várható adóbevételeket tartalmazza. A magánszemélyek kommunális adója (8 000 Ft/ingatlan) és az idegenforgalmi adó (420 Ft/megkezdett éjszaka). iparüzési adó (1,6%). A tervezett kommunális adóbevétel 23 000e Ft (23 213e Ft volt 2025-ben). A 2025. évi iparüzési adó bevételünk 430 211 636 Ft. 2026. évre iparüzési bevételként a fentebb ismertetett tendencia alapján 415 000 000 Ft-ot terveztünk. Idegenforgalmi adóbevételre 8 500e Ft-ot terveztünk 2026. évben is.

Költségvetési támogatások (6. melléklet): Kvtv. 2. mellékletében foglaltak alapján számított állami hozzájárulások. 2025. évhez hasonlóan a feladatfinanszírozás alapján határoztuk meg a támogatások összegét, ennek a kapott támogatások elszámolásánál van jelentős szerepe, azokkal, feladatonként külön-külön el kell számolnunk.

A költségvetési, állami támogatásokat a Kvtv. értelmében az adott településre megállapított adóerőképesség figyelembevételével határozzák meg. A szociális feladatok egyéb támogatása esetében - a tanyagondnoki szolgálatra és a bölcsődei feladatellátásra, közmunka önrészre, HSZK feladatokra, települési támogatásra lehetne fordítani - a központi költségvetés támogatást biztosít azon önkormányzatok számára, amelyek esetében az egy főre jutó adóerő-képesség nem haladja meg a 35 000 Ft-ot. Erre a támogatásra már évek óta nem vagyunk jogosultak, és sajnos 2026. évben sem.

Az állami támogatások, az előző évihez hasonlítva a bérintézkedések miatt növekedtek, ennek következtében intézményi feladatok ellátási támogatása kedvezőbb összegű lett.

A 2026. évi minimálbéremelkedés, és pedagógus életpálya miatti bértömeg emelkedés finanszírozása beépült az alaptámogatásba.

Egyéb felhalmozási célú támogatások: Ezen a soron jelenleg nem terveztünk.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7. melléklet) Itt terveztük a közfoglalkoztatási támogatás összegét, amelynek mértéke 100%-os támogatásintenzitású. Itt jelenik meg továbbá a társult települések szociális, óvodai feladatokhoz történő hozzájárulása, NEAK-tól átvett finanszírozás, Fülöpháza Önkormányzat hozzájárulása a közös önkormányzati hivatal működéséhez. **Beépítettük a költségvetésbe az Otthontámogatást béren kívüli juttatásként intézményenként, a kapott támogatás összege: 13 640 412 Ft összegben.**

A hivatal költségfelosztását az alábbiakban mutatom be:

Ft

Megnevezés	Személyi juttatás	Járulék	Dologi	Összesen
Általános igazgatás	159 779 295	25 240 697	47 650 040	232 670 032
Adó igazgatás	29 704 193	3 937 327	201 602	33 843 122
Állampolgársági ügyek	12 310 010	1 622 439	619 596	14 552 045
Építésügy igazgatás	20 139 498	2 748 121	199 593	23 087 212
Szociális igazgatás	9 636 560	1 222 630	289 770	11 148 960
Kiadások összesen	231 569 556	34 771 214	48 960 601	315 301 371

Állami finanszírozás				221 477 090
Otthontámogatás				8 520 412
Működési bevétel				9 313 434
Bevételek összesen		0	0	239 310 936
Települések hozzájárulása				75 990 435
Fülöpháza(896 fő)				8 920 140
Kerekegyháza(6737 fő)				67 070 295

Államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszköz ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ezen a soron nem terveztünk bevételt.

Előző évi költségvetési maradvány: A 2025. évi maradvány értéke 172 831 267 Ft (ami tartalmazza a kiutalt EU-s támogatási összeget is TOP_PLUSZ HSZK, VJP I. tűzoltóautó). Az intézményi maradványt figyelembe vettük bevételként, melynek összege: 44 366 801 Ft.

Felhalmozási hitel: felhalmozási hitel felvételét a megvalósítás alatt álló fejlesztések esetében jelenleg nem terveztünk.

Működési hitel: működési hitel felvételét nem terveztük. Munkabérhitel felvételére jelenleg nincs szerződésünk.

Az összevont bevételi főösszegünk a fent felsorolt bevételekkel tervezve **2 732 963 ezer forint**.

II. Kiadások:

Személyi juttatások: A személyi alapbéreket jogszabályi előírások alapján számítottuk ki. A köztisztviselők részére a cafetéria-juttatást az előző évi mértékkel építettük be a költségvetésbe. A költségvetési rendeletben a köztisztviselői „2019. évi kiegyenlítő bérrendezési alap támogatási” pályázatban foglalt vállalásnak megfelelően a köztisztviselők 2026. évi illetményalapját szintén 46 380 forintban határoztuk meg, amely összeget a továbbiakban nem lehet csökkenteni. Az Állam által finanszírozott létszám Fülöpházával együtt 2026-ban 22,69 főre biztosít támogatást – 9 761 000 Ft/fő összegben – (2025-ben 22,78 főre 6 633 500 Ft/fő összegben), a jelentős mértékű növekedés oka: a 2025. júniusában, és 2026. januárjában kötelezően előírt köztisztviselői béremelés fedezete biztosítása. A gesztor – jelen esetben Kerekegyháza – igényli a közös hivatal fenntartásával kapcsolatos költségvetési támogatást. Az állami finanszírozás a többletkiadásokra fedezetet nyújt, helyi iparűzési adót nem lehet köztisztviselői bérek és azok járulékaira fordítani. Változatlanul 26 fő köztisztviselő foglalkoztatását terveztük - a közös hivatal fenntartásával kapcsolatos megállapodásban, az SZMSZ-ben - az alábbi előírások szerint:

- a közterület-felügyelő foglalkoztatási költsége csak Kerekegyházát terheli,
- az érettségi végzettséggel rendelkezők részére 20 %-os mértékű illetményeltérítés,
- a hivatal köztisztviselői állományának személyi illetményt határozzuk meg.

Sikerül betölteni 2026.04.01-től a közterület-felügyelői álláshelyet.

Itt terveztük a közfoglalkoztatási személyi juttatások összegét intézmények, és önkormányzat esetében összesen 9 fővel 100%-os támogatási mértékkel.

A személyi juttatások előírányzatát a minimálbérnövekedés – a minimálbér: 322 800 forint, a garantált bérminimum: 373 200 forint – figyelembevételével határoztuk meg.

Beépült az intézmények költségvetésébe béren kívüli juttatásként az Otthonteremtési támogatás.

A gyermekétkeztetési feladatok ellátásának változása miatt, Kunbaracs Község gyermekétkeztetési feladatait is ellátja a hivatal, valamint 2017. január 1-től Fülöpháza Község Önkormányzat konyhája a hivatal telephelyeként működik. 2026. évben is 17,5 fő foglalkoztatását terveztük (technikai és konyhai személyzet), a kiadások a hivatal költségvetésében jelennek meg, állami támogatás keretében a gyermekétkeztetés esetében az elismert foglalkoztatotti létszám 16,83 fő. A konyha folyamatosan teljes kapacitással működik. Az iskola konyhán továbbiakban is javaslom biztosítani a foglalkoztatottak részére a keresetkiegészítést szakács munkakörben foglalkoztatottak részére keresetkiegészítést biztosítani: élelmezésvezető, és főszakács részére 150 e Ft/hó, szakácsok részére 100 e Ft/hó, a konyhai dolgozók részére pedig 40 e Ft/hó összegben, a kiegészítések a gyermekétkeztetési feladatok támogatás terhére elszámolhatók.

A Humánszolgáltató Központ, Kerekegyházi Bóbita Óvoda személyi juttatásai a társulási költségvetésben jelennek meg. A Bóbita Óvoda esetében 2019. évben a foglalkoztatotti létszám 1 fő udvaros személy foglalkoztatásával bővült, és 2019. évben a TOP óvoda pályázatban foglaltaknak megfelelően, 1 fő dajka foglalkoztatását a tervezéskor 2025. évben is figyelembe vettük. Terveztünk a pedagógus életpályatörvény kapcsán előírt bérnövekménnyel is, mind az óvoda, mind a bölcsőde esetében is. A TOP bölcsőde pályázatunk eredményeként a 4. csoport 2022. januárban megkezdte működését, így a 4. csoporthoz szükséges 4 fős foglalkoztatotti létszámot 2026. évben is beterveztük.

Figyelembe vettük a jubileumi juttatások összegét a személyi jellegű kiadások között. A bankszámla vezetés költségeinek kifizetését előirányoztuk 2026. évre.

Érvényesítésre került a közművelődési és a szociális ágazatban foglalkoztatottak esetében a Kormány által meghatározott bérfeljesztés.

A pedagógus-életpályatörvény, és az egészségügyi jogviszony hatálya alá tartozó foglalkoztatottak bérezését az adott jogszabály szabályozza.

Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó: mértéke 13 %, kivéve a közfoglalkoztatást, ott 6,5 %. A rehabilitációs hozzájárulási adó fizetési kötelezettséget ezen a soron kell tervezni /hivatal/ 6 101e Ft.

Dologi kiadások az intézményi adatszolgáltatások alapján a dologi kiadásokat a legszükségesebb, folyamatosan felmerülő költségek figyelembevételével határoztuk meg. Intézményeink költségvetésénél a dologi kiadásokat általánosan – az előző évi tényadatokat figyelembe véve – 4%-os inflációval megemelve terveztük. Az élelmezés esetében a 2025. évi eredményes közbeszerzési eljárásban megajánlott ellenértékek figyelembevételével határoztuk meg a kiadásokat. Az intézmények jelezték karbantartási igényeiket, amelyeket 2026. évben is a Városgazdasági Nonprofit Kft. látja el. Legfontosabb feladat a minden évben kötelező tisztasági festés, és a nevelési szobák, irodák festése, valamint a közfoglalkoztatási lehetőségektől függően az udvari munkák ellátása. 2026. évben is közreműködünk a gyermek- és szociális táboroztatás finanszírozásában.

A Városgazdasági Nonprofit Kft.-vel megkötött Feladatellátási szerződés módosítása értelmében a 2026. évre tervezett feladatainak ellenszolgáltatási összegét a tavalyi bruttó 178 952 751 Ft összeget 6%-al megemelve terveztük.

Itt szerepeltetjük a rendezvény költségeket összesen 48 000 000 Ft összegben, ezen összeg csökkentése érdekében pályázat benyújtására kerül sor, illetve tartalmazza a Kolbászfesztivál megtartására elnyert 5 millió Ft támogatást is.

Az energiadíjak esetében közbeszerzések eredményeként megkötött új energiaszerződések kedvezőbb díjakat tartalmaznak az eddigieknél.

Ellátottak juttatásai (a rendelet 7. melléklete): A települési támogatási és gyermekvédelmi ellátások támogatási kiadások összegét az önkormányzati költségvetésben 15 000e Ft-ban

határoztuk meg a nyugdíjasok egyszeri támogatása, és a módosult települési támogatási feltételek változása miatt került az összeg megemelésre.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson belülrre tervezett kiadás: (8. melléklet) Itt terveztük a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás részére átadandó támogatást 654 374 338 Ft-ot (kötségvetési állami finanszírozás, a költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulást), valamint a Bursa ösztöndíj pályázat önrészét, melynek összege: 500 000 Ft. A szolidaritási hozzájárulás összege: 104 260 866 Ft.

Az általános tartalék 14 725 158 Ft.

Egyéb működési célú kiadások között államháztartáson kívülre tervezett kiadás: (9. melléklet) Tűzoltó Közttestület esetében a jogszabályi rendelkezés alapján lakosságszám-arányosan határoztuk meg a támogatási összeget, Kerekegyházára eső rész 35 083 508 Ft. A Sportegyesület részére 40 000 000 Ft támogatást irányoztunk elő. A házi orvosi szolgálatok esetében az orvosi ellátás biztosítása érdekében Önkormányzatunk teljes egészében átvállalja a rezsiköltségeket a szolgálatok helyett, beépítésre került a fogorvosi támogatás. A Polgárórség részére 2 000e Ft-ot terveztünk. A nevelési intézményeink folyamatos szakmai munkáját segítve, az intézmény tevékenységét segítő alapítványoknak, iskolaira 500e Ft, óvodaira 300e Ft, bölcsődeire 100e Ft támogatást irányoztunk elő, amelyeknek támogatási céljairól évközben egyeztetünk. Egyéb kisösszegű támogatásokra 200e Ft-ot, Falu- és Tanyagondnokok Országos Szövetségének 60e Ft-ot, Településünk Fejlődéséért Alapítványnak 100e Ft-ot, az egyházak esetében 300e-300e Ft támogatást, Soha ne add fel Lázár Bence Emlékalapítvány részére 100e Ft-ot irányoztunk elő.

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson belülrre: ezen a soron nem terveztünk kiadást.

Felhalmozási célú kiadások között államháztartáson kívülre: ezen a soron nem terveztünk kiadást.

Beruházási, felhalmozási, felújítási kiadások (a rendelet 6. melléklete): ezen a soron szerepeltetjük a kisértékű tárgyi eszközök pótlását pl: az intézmények esetén irodai berendezések, konyhai eszközök, légkondicionáló, hűtőszekrény beszerzése, mosogatógép, számítógép, tárolók, stb: egységesen 2 000e-2 000e Ft összegekben, míg hivatalnál a konyha, és az informatika miatt 10 000e Ft összegben.

Itt szerepelnek továbbá az elmúlt évben meghozott fejlesztési döntéseink 2026. évre áthúzódó kiadásai is: TOP_PLUSZ HSZK 2026-ban teljesítendő összege bruttó 103 962 637 Ft-ban.

Változatlanul szerepel a költségvetésünkben kiadási előirányzatként a 2023. szeptemberi döntésünknek megfelelően a víziközmű-hálózat fejlesztésre 118 000 000 Ft értékben irányoztunk elő kiadást.

Itt szerepel továbbá a pumpapálya pályázat önrésze is: 19 997 420 Ft-tal.

Általános tartalék Az általános tartalék összege 14 725 158 Ft.

A költségvetési rendelet-tervezetünk az alábbi fejlesztési célokat tartalmazza:

1. TOP_Plus-3.3.2-21-BK1 2022-00006 azonosítószámú Új szociális szolgáltató központ kialakítása Kerekegyházán” megvalósítása, az Andrassy utcai telephely fejlesztés, mint új projektcéllal kiegészítve,
2. TOP_Plus-3.1.3-23 Helyi humánfejlesztések pályázat előkészítése, benyújtása társult településekkel konzorciumban,
3. Versenyképes Járások Program 2025. I. keretében használt tűzoltóautó és új felszerelések beszerzése,

4. Aktív Magyarországért Program pumpapálya létesítése az Arborétumban,
5. Kecskeméti Tankerületi Központ TOP_PLUSZ-3.3.3-23-BK1-2024-00016 azonosítószámú „A Kerekegyházi Móra Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola bővítése” pályázatban foglaltak teljesítése érdekében az önkormányzati önerős fejlesztésként vállalt iskolaparkoló megépítése, a 2026. évi Versenyképes Járások Program pályázati forrás igénybevételével
6. vízhálózat fejlesztése, rekonstrukciója.

A 2026. évi költségvetésünk az óvatosság elve alapján az intézmények által kimutatott legszükségesebb költségigények figyelembevételével szigorú gazdálkodási szabályok figyelembevételével készült.

Legfontosabb feladatunk, hogy az önkormányzat a kiadások folyamatos, következetes, jogszabályokon alapuló felülvizsgálatával és csökkentésével, illetve a bevételek maximalizálásával egy működőképes intézményhálózatot, településüzemeltetést tartson fenn. A 2026. évre meghatározott költségvetési, állami támogatások igénybevétele mellett, az elmúlt években folytatott szigorú, racionális gazdálkodásunk eredményeként sikerül 2026. évben is a működési költségvetésünket egyensúlyban tartani. A működés és fejlesztés területén az új pályázati lehetőségek kiaknázása a hatékonyabb gazdálkodás érdekében továbbra is folyamatos feladat. Így mindenképpen komoly, fajsúlyos kérdésként jelentkezik további kiadást keletkeztető döntések meghozatala. A költségvetés tervezésekor működési hiány nem tervezhető.

Középtávú tervezés meghatározása a stabilitási törvény rendelkezései figyelembevételével

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteivel kapcsolatos kormányzati hozzájárulás szabályait. A települési önkormányzatok esetében – kivétel főváros, megyei jogú város, országos kisebbségi önkormányzat – a kormányzati hozzájárulás nélküli hitelfelvételi korlátot maximum 10 millió forintban határozza meg egységesen. Szintén nem kell hozzájárulás továbbá a naptári éven belüli likvid hitel felvételéhez, valamint az EU-s projektek előfinanszírozásához, valamint adósságrendezési eljárás keretében reorganizációs hitel felvételéhez.

Az adósságszolgálattal kapcsolatban a gazdasági stabilitásról szóló törvény kimondja, hogy a tárgyévi összes fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az adósságot keletkeztető ügyletként jelen esetben a hitelt, a kölcsönt, határozza meg, míg annak értékeként a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig annak aktuális tőketartozását veszi figyelembe. A végrehajtási rendelet alapján az adott év március 15-ig kell adatot szolgáltatni az adósságot keletkeztető ügyletekről. Az Áht. 29. § (3) bekezdés alapján a helyi önkormányzatnak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania középtávú tervezés keretében a sajátbevételek és az adósságot keletkeztető ügyletek alakulását. Jelen költségvetési tervben Önkormányzatunk hitelfelvételt nem tervez.

Az előterjesztésben hivatkozott 3 éves tervezés ezen döntésen alapul.

A rendelet-tervezet részletes indokolása

ad. 1. §

A rendelet személyi hatályát határozza meg /önkormányzat és intézményei/.

ad. 2. §

Az önkormányzat költségvetési bevételi, és kiadási összegét határozza meg az átmeneti gazdálkodási időszakban végzett gazdálkodás figyelembevételével. Mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok között meghatározza a működési, és felhalmozási tételeket. Meghatározza a tartalék mértékét.

ad. 3. §

Az intézmények bevételi, és kiadási főösszegét határozza meg, az Önkormányzat, mint irányító szerv által az intézmények részére biztosított intézményi finanszírozással együtt. A HSZK-t, és a Kerekegyházi Bóbita Óvodát a Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás, mint jogi személyiségű társulás működteti, a Társulás költségvetését a Társulási Tanács fogadja el határozattal.

ad. 4. §

Bemutatja továbbá a kötelező-, önként vállalt, valamint az állami feladatok szerinti bontást kiadási és bevételi oldalon. Tartalmazza a fejlesztések költségvetési kihatásait, az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásait. Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek költségvetési bevételeit és kiadásait mutatja be.

ad. 5. §

A köztisztviselői illetményalap mértékét határozza meg. Az adható jutalom maximális mértékét határozza meg. Tartalmazza továbbá az illetménykiegészítés mértékét a középfokú végzettségű köztisztviselők esetében, valamint az EU-s projektek esetében a személyi jellegű költségek elszámolási rendjét.

Bemutatja a létszámadatokat intézményenként, jogviszonyonkénti bontásban. Meghatározza a költségvetési rendelet évközbéli módosításai bemutatása tartalmi elemeit. Az intézmények esetében a karbantartási feladatokat ellátó szervezetet jelöli ki a VG Kft. személyében.

ad. 6. §

Az önkormányzati biztos kirendelésére jogosultként az irányító szervet nevesíti, meghatározva egyúttal a biztos kirendelésének körülményeit is az Áht.-ben szereplő mértékben, időtartamban, lejáratú időben /abban az esetben, ha az intézmény harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani/. A tartalék felhasználásáról, és a költségvetési előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. és Ávr. rendelkezései figyelembevételével, ideértve a többletbevétel elvonásáról is az irányító szerv jogosult dönteni. Hitelfelvételre, kötvénykibocsátásra, államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására kizárólag az irányító szerv jogosult az SZMSZ. 22. §-a alapján minősített többségű döntéssel.

ad. 7. §

A polgármester jogosult, az átmeneti szabad pénzeszközök legkedvezőbb, legbiztonságosabb formában történő befektetésére.

ad. 8. §

A társulási feladatellátásból fakadóan a HSZK, és Kerekegyházi Bóbita Óvoda részére biztosítandó államháztartáson belüli támogatás összegét határozza meg.

ad. 9. §

Az adott évi fejlesztési célokat határozza meg, bemutatja a megvalósítás forrásösszetételét a stabilitási törvényben foglaltak szerint. Hitelviszonyt a tervezett fejlesztések nem keletkeztetnek. A 3 éves tervszámokat mutatja be.

ad. 10. §

Hatályát veszti a Kerekegyháza Város Önkormányzata 2026. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 18/2025. (XII. 22.) önkormányzati rendelet.

ad. 11. §

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza, visszaható hatállyal: 2026. január 1. napjától alkalmazandó szabályozóként.

Az intézmények és a különböző támogatásban részesülő társadalmi szervezetek által bejelentett igények terjedelmükre tekintettel a Pénzügyi irodán megtekinthetők.

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a Pénzügyi Bizottság 2026. március 9-i ülésén tárgyalja II. forduló előterjesztést, az elkészült bizottsági jegyzőkönyv haladéktalanul kiküldésre kerül T. Képviselőtársaim részére. Amennyiben a Bizottság módosító javaslattal él jelen előterjesztésben foglaltakkal kapcsolatban, úgy a javaslatok átvezetésre kerülnek a szerdai testületi ülésre.

Kerekegyháza, 2026. március 06.

Dr. Kelemen Márk
polgármester

1. melléklet

Kerekegyháza Város Önkormányzat költségvetési mérlege

ezer Ft

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2024. évi telj.	2025. évi várható telj.	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi telj.	2025. évi várható telj.	2026. évi eredeti előirányzat
A	C	C	D	G	I	I	J
I. Működési költségvetés	1 782 496	1 918 756	2 096 745	I. Működési költségvetés	1 700 374	1 785 352	2 390 903
1. Közhatalmi bevételek	387 127	507 519	448 500	1. Személyi juttatások	387 634	414 668	614 961
<i>1.1. Adóbevételek</i>	<i>384 434</i>	<i>504 963</i>	<i>446 500</i>				
<i>1.2. Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>2 693</i>	<i>2 556</i>	<i>2 000</i>				
2. Működési bevételek	298 209	312 627	284 483	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54 327	59 338	84 903
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 095 474	1 092 763	1 363 762	3. Dologi kiadások	656 914	679 067	771 842
<i>3.1. Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>945 929</i>	<i>1 009 034</i>	<i>1 171 311</i>	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 689	9 912	15 000
<i>3.2. Elvonások és befizetések bevételei</i>	<i>84 571</i>	<i>9 580</i>	<i>44 367</i>	5. Egyéb működési kiadások	592 810	622 367	904 197
<i>3.3. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	<i>64 974</i>	<i>74 149</i>	<i>148 084</i>	<i>5.1. Elvonások és befizetések</i>	<i>98 160</i>		<i>51 382</i>
<i>ebből NEAK-tól átvett pénzeszköz</i>			<i>34 879</i>	<i>5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről</i>			
4. Működési célú átvett pénzeszközök	1 686	5 847	0	<i>5.3. Egyéb működési célú támogatások</i>	<i>494 650</i>	<i>622 367</i>	<i>852 815</i>
<i>4.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</i>		<i>4 405</i>	<i>0</i>	<i>ebből: tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 725</i>
<i>4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>1 686</i>	<i>1 442</i>	<i>0</i>	<i>5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Felhalmozási költségvetés	153	520 004	130 000	II. Felhalmozási költségvetés	78 779	387 898	299 040
1. Felhalmozási bevételek	153	583	130 000	1. Beruházási kiadások	50 046	276 617	299 040
<i>1.1. Immateriális javak értékesítése</i>				2. Felújítások	26 848	101 855	0

1.2. Ingatlanok értékesítése		0	130 000	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 885	9 426	0
1.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	153	583		3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.4. Részesedések értékesítése							
1.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	517 419	0	3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás			
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				3.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	1 885	9 426	0
2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		517 419					
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 002	0	4. Tartalékok felhalmozási célra			
3.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			0				
3.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 002					
A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 782 649	2 438 760	2 226 745	A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 779 153	2 173 250	2 689 943
				Tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	3 496	265 510	-463 198
				Működési költségvetés tárgyévi egyenlege	82 122	133 404	-294 158
				Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege	-78 626	132 106	-169 040
				B/ FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK (betét elhelyezéssel)	3 637 733	4 641 144	43 020
				Működési célú finanszírozási kiadás	3 637 733	4 641 144	43 020
				Felhalmozási célú finanszírozási kiadás			

A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	3 781 300	5 265 031	506 218	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT EGYENLEGE	-3 634 237	-4 375 634	-506 218
B/ BELSŐ FORRÁSBÓL	3 747 284	5 229 062	463 198	Működési egyenleg összesen	-3 555 611	-4 507 740	-337 178
1. Pénzmaradvány igénybevétele és betét visszaváltása működési célra	3 668 658	5 229 062	294 158	Felhalmozási egyenleg összesen	-78 626	132 106	-169 040
2. Pénzmaradvány igénybevétele és betét visszaváltása felhalmozási célra	78 626		169 040				
C/ KÜLSŐ FORRÁSBÓL	34 016	35 969	43 020				
1. Működési célú finanszírozási bevétel	34 016	35 969	43 020				
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevétel							
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B+C)	5 563 949	7 703 791	2 732 963	KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	5 416 886	6 814 394	2 732 963

2. melléklet
Kerekegyháza Város Önkormányzata előirányzat felhasználási terve

3. melléklet

Többéves kihatással járó szerződések

4. melléklet

Közvetett támogatások

5. melléklet

Kerekegyháza Városi Önkormányzat közhatalmi bevételei

Ft

Megnevezés	2026. évi eredeti ei.
Magánszemélyek kommunális adóbevétele	23 000 000
Idegenforgalmi adóbevétele	8 500 000
Iparüzési adóbevétele	415 000 000
Egyéb közhatalmi bev.	2 000 000
Helyi adóbevétele	448 500 000

6. melléklet

feladatfinanszírozás támogatási bevételei

Ft

Jogcím	2025.	2025	2026
	eredeti ei.	módosított	eredeti
elismert hivatali létszám	159 323 320	171 453 670	221 477 090
zöldterület gazdálkodás	10 678 200	10 678 200	10 680 800
közvilágítás	39 061 000	39 061 000	22 380 000
köztemető fenntartás	100 000	100 000	100 000
közutak üzemeltetése	8 919 470	8 919 470	8 919 470
egyéb önkormányzati feladatok	19 045 600	19 045 600	18 863 600
Lakott külterület	2 315 400	2 315 400	2 256 750
Üdülöhelyi feladatok	0	0	0
Polgármesteri illetménynövekedés	7 341 849	12 691 974	3 745 088
Közművelődési és közgyűjteményi feladatok	15 052 826	15 052 826	14 908 981
Települési önkorm. Egyéb szociális feladatainak támogatása	0	0	0
Család és gyermekjóléti feladat	24 990 000	24 990 000	27 492 500
Bölcsőde	116 468 400	116 608 000	129 573 400
Támogató szolgálat	22 444 500	22 444 500	21 173 500
Szociális étkeztetés	6 429 060	5 649 780	5 719 450
Házi Segítségnyújtás	22 750 200	21 065 000	23 223 250
Tanyagondnoki szolgálat	12 687 000	12 687 000	13 518 000
Időskorúak nappali intézményi ellátás	16 764 000	16 764 000	18 192 000
Óvodai nevelés	428 378 422	433 874 334	463 857 330
Kedvezményes óvodai, iskolai, bölcsődei étkeztetés	135 798 746	136 130 971	153 565 656
szünidei étk.	180 405	261 060	353 200
Mindösszesen:	1 048 728 398	1 069 792 785	1 160 000 065

7. melléklet

Kerekegyháza Városi Önkormányzat
tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

Ft

Megnevezés	2026. évi eredeti ei.
Ingatlan eladás	130 000 000,0
Felhalmozási bevételek összesen	130 000 000,0

8. melléklet

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ft

Megnevezés	2026. évi eredeti ei.
Menekültek ellátása támogatás	20 000 000
Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Szocális)	13 646 364
Kistérségi feladatokra átvett Társ.tel.(Óvoda)	3 079 088
Fülöpháza hozzájárulása hivatal működéséhez:	8 920 140
Munkaügyi Hivaltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Önkormányzat	18 828 488
Munkaügyi Hivaltól átvett pe.(közfoglalkoztatás) Bölcsőde	7 154 244
Otthon támogatás	13 640 412
NEAK-tól átvett pe.	34 879 100
Szociális ágazati pótlék	27 936 379
Működésre átvett bevételek összesen	148 084 215

9. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Ft

Megnevezés	2026. évi eredeti ei.
Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó társulás részére	653 359 873
<i>Általános feladatokra</i>	1 014 465
<i>Szociális feladatok támogatása</i>	163 430 858
<i>Óvodai nevelés támogatása</i>	488 914 550
Bursa program önrész	525 000
Előző évi támogatás elszámolások visszafizetési kötelezettsége	7 015 511
Szolidaritási hozzájárulás	104 260 866
Tartalék	14 725 158
Összesen:	779 886 408

10. melléklet

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Ft

Megnevezés	2026. évi eredeti ei.
Sport Egyesület	40 000 000
Tűzoltó Köztestület	35 083 508
Polgárórség	2 000 000
Egyéb kis összegű támogatások	200 000
Hulladék szállítási kedvezmény	100 000
Református Egyház	300 000
Háziorvosi szolgálatok támogatása	800 000
Római Katolikus Egyház	300 000
Soha ne add fel Lázár Bence Emlékalapítvány	100 000
Településünk fejlődéséért alapítvány	100 000
Kerekegyházi Általános Iskola Gyermekéiért Alapítvány	500 000
Aprók Pénze Alapítvány	300 000
Bölcsőde Alapítvány	100 000
Falugondnoki szövetség	60 000
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	79 943 508