PÓCSMEGYER KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERÉTŐL
Az előterjesztést készítette: **Pócsmegyer Község Jegyzője**

Az előterjesztést és a határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:

Zákányné dr. Szőke Tímea
jegyző

ELŐTERJESZTÉS
az Önkormányzat 2026. évi költségvetési tervéről szóló rendelet véleményezésére és elfogadására
(Készült a Pénzügyi-Településfejlesztési Bizottság és a Képviselő-testület 2026. január 29-i rendes ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, figyelembe véve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározottakat, a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:
- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetve,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:
- a pénzügyi bizottság által megtárgyalásra és véleményezésre került.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, a képviselő-testületre, annak bizottságaira, és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki (Polgármesteri Hivatal, Barangoló Óvoda.)

A költségvetés - a 2026. évi költségvetési irányelvekhez igazodva – a helyben képződő bevételek, a központi költségvetésből kapott támogatások, átengedett központi adók, valamint az ismert kötelezettségek figyelembevételével készült.

2. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

Az önkormányzat nettósított (intézményi finanszírozás nélküli) költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének
- tervezett kiadási főösszege **699 335 000** forint,
- tervezett bevételi főösszege **699 335 000** forint,
- tervezett forráshiány összege **0** forint.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetésének
- tervezett kiadási főösszege **996 775 000** forint,
- tervezett bevételi főösszege **996 775 000** forint,
- tervezett forráshiány összege **0** forint.

2.1. A bevételek

A működési bevételek jellemzői

*Központi költségvetésből származó bevételek **(B11)**:*

Összességében a költségvetési támogatás eredeti előirányzata 14 313 034 Ft-tal nőtt az előző évi előirányzathoz képest (mely tartalmazza a köztisztviselői, pedagógus, kulturális ágazatban foglalkoztatottak, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedését is). Ebből:

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása 77 906 750Ft *(+17 750 051 Ft)*
- Település-üzemeltetés feladatainak támogatása 31 626 705 Ft *(-7 910 665 Ft)*
  - *Ebből közvilágítás támogatás* *(- 7 514 000 Ft)*
- Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás (7 hó) 8 669 613 Ft (- 6 008 404 Ft)
- Óvodapedagógusok bértámogatása 66 468 000 Ft *(+ 6 069 700 Ft)*
- Óvodaped. minősítéséből adódó többletkiadás tám. 2 868 000 Ft *(+ 261 000 Ft*
- Óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bértám. 22 268 000 Ft *(+1 196 000 Ft)*
- Óvodaműködtetési támogatás 15 960 066 Ft *(+ 1 992 878 Ft)*
- Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb tám. 16 687 000 Ft *(+ 2 964 000 Ft)*
- Gyermekétkeztetés támogatása 34 709 052 Ft *(+ 420 114 Ft)*
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám. 6 608 018 Ft. *(+121 715 Ft)*
- *Kulturális feladatok bértámogatása* *0 Ft* *(- 2 543 355 Ft)*

*Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről **(B16)**:*

NEAK iskolaegészségügy finanszírozás – mely 1 000 Ft-tal csökkent havonta a gyermeklétszám csökkenése miatt.

*Helyi adó bevételek **(B34, B35, B36)**:*

2023. január 1-től változtak a helyiadó mértékek.
Vagyoni típusú adók az építmény, telek és kommunális adó. Tervezéskor a nyitó kivetésekkel és a kintlévőségek egy részével számoltunk. Tavalyi teljesítése 12 500 E Ft-tal volt magasabb az eredetileg tervezettnél. Rengeteg bevallás érkezett, az ellenőrzések erre az évre tolódtak át.

Az állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetendő iparűzési adó tervezése bizonytalan. jelenleg csak a márciusi kivetések látszódnak. Az iparűzési adó bevallások (május) feldolgozása után látunk majd pontosan. (Az utolsó előtti 2 évben bőven 70 M Ft felett volt a teljesítés, tavaly viszont jelentősen visszaesett, közel 64 M Ft-ra.) Félévkor felül kell vizsgálni az előirányzatot.
Ideiglenes jellegű iparűzési tevékenységből bevétel az elmúlt években nem keletkezett.

Egyéb közhatalmi bevételek a környezetvédelmi bírság (fakivágások), az adóbírság (központilag megállapított), a késedelmi pótlék és az önkormányzat által beszedett talajterhelési díj.
Talajterhelési díj bevétel a rákötések számának emelkedésével elvileg folyamatosan csökken, tavaly azonban jelentősen megugrott az ellenőrzések miatt.
Az egyéb közhatalmi bevételek előirányzata összességében 5 200 E Ft-tal magasabb az előző évi eredeti előirányzathoz képest, figyelembe véve a teljesítés adatokat és a kintlévőségeket.

*Működési bevételként kerültek tervezésre a következők **(B4)**:*

Igazgatási szolgáltatási díjak, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak (óvodai, iskolai és szociális étkeztetés), továbbszámlázott szolgáltatások (közüzemi díjak, telefon költség, eb befogás költsége).

- Szolgáltatások ellenértéke: a bérleti díjak (infláció követő) tervezett összege jelentősen csökkent a Város- és községgazdálkodás kormányzati funkción a Pázsit-tó étterem kihasználatlansága miatt (- 6 M Ftt/év). Amennyiben sikerül bérbe adni, az előirányzatot meg kell emelni. További jelentős kiesés az Iskola bérleti díjának megszűnése. Fókuszálni kell a régi Orvosi rendelő hasznosítására, hogy bevétele keletkezzen az önkormányzatnak.

A PRK bérleti díj bevételét 4,5 M Ft-tal terveztük, jegybevételből, Kisbíró hirdetési díjaiból befolyó bevétel tervezet 1 M Ft.

- A gyermekétkeztetés ellátási díjai idén változnak, 10 %-kal emelkednek a térítési díjak. Az óvodai vásárolt élelmezés költsége 2 177 Ft/nap, a térítési díj 880 Ft/nap. Iskolai étkezésnél a költség szintén 2 177 Ft/nap, a térítési díj 910 Ft/nap. Szociális étkezés költsége 1 775 Ft, a térítési díj 611 Ft/916 Ft/1 221 Ft – jövedelemtől függ. Mindegyik étkezésnél hozzájárul az önkormányzat a költségek fedezéséhez.
- Egyéb működési bevételek: költségek visszatérítései a továbbszámlázott közüzemi díjak (Egészségház, Védőnő költségei, Pázsit tó, Tápos bolt és a PRK rezsiköltségének 40 %-a) és a mobiltelefon szolgáltatás. Itt szintén kiesik a Pázsit-tó rezsiköltségének továbbszámlázása, ami használaton kívüli állapotban is költség.

*Működési célú átvett pénzeszközök **(B6)**:*

Fővárosi vízművek 2026. évi tervezett támogatása (0,5% + 1 %) 25,9 M Ft. Az 1 % 2027. évtől lesz teljes.

A felhalmozási bevételek jellemzői

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: **(B2)**

2025. évi Vis maior pályázati bevételek: igényelt támogatás 10 749 E Ft.

Felhalmozási bevételek: **(B5)**

A költségvetésben a 018. hrsz ingatlanon 2 db telek értékesítésével számoltunk, melyből a második telek vételára nyújtja a fedezetet a Tulipán utca felújításának/építésének önrészéhez.

Finanszírozási bevételek **(B8)**:

A költségvetésben újabb fejlesztési hitel felvételét nem tervezzük.

Az előző évi maradvány várható összege 67 783 622 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt 26 625 435 Ft, előző évről áthúzódó beruházások, programok

- MFP-Kossuth Lajos utca gyalogos átkelő építése 9 999 599 Ft,
- MFP-Kommunális eszköz beszerzés-bővítés 14 425 836 Ft,
- NKA Eszközbeszerzés 500 000 Ft,
- Bethlen Gábor Alapítvány-Testvértelepülési programok 1 700 000 Ft.

2.2. A kiadások

A működési kiadások jellemzői

*Személyi juttatások **(K1)**:*

Az Önkormányzat statisztikai létszámkerete az előző év végi állományhoz képest 1 fő 6 órás fizikai alkalmazott (PRK) foglalkoztatásával bővült, 9,5 fő, munkajogi létszám 10 fő. 1 fő városüzemeltetési álláshely január óta nincs feltöltve. Választott tisztségviselő 7 fő. Közfoglalkoztatottat évek óta nem alkalmazunk, a kormány nem támogatja, térségünkben nem jellemző.

A személyi juttatások előirányzata összességében 19,7 %-kal nőtt (beleértve a létszámbővítést is) az előző évhez képest. Ezen belül a kulturális szférában foglalkoztatottak bére jogszabály alapján 15 %-kal, a fizikai alkalmazottak bére átlagosan 10 %-kal emelkedett.

A polgármester illetményét jogszabály rögzíti, minden év július 1-től változik. Az alpolgármester, a képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíja jelenleg változatlan (felülvizsgálandó – normatív támogatások függvényében).

A Hivatal statisztikai létszáma az előző év végi záró állományhoz képest nem változott, 10 fő, munkajogi létszám 10 fő. A köztisztviselők illetményét 10 %-os emeléssel terveztük. Az összességében 22,4 %-os növekedést a 3 havi dupla foglalkoztatás (nyugdíjazás miatt), valamint a 2 jubileumi jutalom (40 és 30 év) eredményezi.

Az Óvoda létszámkerete az előző év végi záró állományhoz képest nem változott (6 + 1(félállású) pedagógus, 1 fő főállású pedagógiai asszisztens, 3 dajka. Engedélyezett statisztikai létszám 10,5 fő, munkajogi létszám 11 fő. Az óvodában foglalkoztatottak bérét 10 %-os emeléssel terveztük. Összességében 6,2 %-kal emelkedett az előirányzat (tavaly volt benne jubileumi jutalom, 1,5 fő óvonői státusz nem pedagógus végzettségűvel van betöltve).

13. havi bér, jutalom tervezését a költségvetés jelenleg nem teszi lehetővé. Év végén felülvizsgáljuk az esetlegesen képződő bérmaradványt, az önkormányzat pénzügyi helyzetét.

A törvény szerinti illetményeken, munkabéreken túl a Barangoló Óvodában bruttó 397 500 Ft/fő/év cafetéria keret és 1000 Ft/hó/fő bankköltség térítés biztosításával, az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal foglalkoztatottjainak bruttó 519 500 Ft/fő/év cafetéria keret és 1000 Ft/hó/fő bankköltség térítés biztosításával számoltunk

A személyi juttatások előirányzata - a fentebb részletezettek szerint - összességében 40 329 ezer Ft-tal (16,1 %) nőtt az előző év előirányzatához képest.

*A munkaadókat terhelő járulékok **(K2)**:*

K1 szerint, mértéke 13 %, növekedés 5 356 ezer Ft (16,2 %).

*Dologi kiadások **(K3)**:*

Előző évi szinthez képest összességében 27 873 ezer Ft-tal nőtt (13,7 %). Ezen belül:

- **Készletbeszerzések (K31):** irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, munkaruha, védőruha, tisztítószer, egyéb készlet beszerzés (karbantartási anyagok, virágok, koszorúk, óvodai fogyóeszközök, utcatáblák, stb). Mikulás csomagokra 500 E Ft-ot terveztünk.
  Közművelődési feladatokra: 2 M Ft, melyből 1 M Ft a nemzeti ünnepekre, rendezvényekre vásárolt készleteket, koszorúkat, 1 M Ft karbantartási anyagokra, tisztítószerre.
  A környezetvédelmi alap terhére a bizottság bruttó 1 M Ft-ot tervez felhasználni fapótlására.
  Növekedés 2,615 M Ft (19,1 %).
- **Kommunikációs szolgáltatások (K32): internet, telefon, rendszerüzemeltetés. Csökkenés 1 310 ezer Ft** (Weboldal fejlesztés, költözés, stb tavaly felmerült egyszeri költségek).
- **Szolgáltatási kiadások (K33):** növekedés összesen 40 370 ezer Ft (35 %). A dologi kiadások között a legnagyobb arányt a szolgáltatási kiadások jelentik:
  - Közüzemi díjak – csökkenés 1 737 ezer Ft. Az áramdíj jelentősen csökkent, a gázenergia díján emeltünk, a víz- és csatorna díjak emelkedtek. *A PRK közüzemi díjai is átkerültek az önkormányzatra.*
  - Vásárolt élelmezés – növekedés nettó 3 976 ezer Ft (10,7 %). Gyermekétkeztetés esetében szolgáltató idén nem emelt árat, viszont 21 %-kal magasabb áron biztosítja, mint az előző szolgáltató. A szociális étkezők száma jelentősen nőtt (16-19 fő), szolgáltató idéntől 300 Ft-tal emelte az árat (20 %), az önkormányzat idén várhatóan több, mint 5 M Ft-ot fordít erre a feladatellátásra.
  - Bérleti díjak – VKG eseti gépkölcsönzés, PH és PRK kávégép, óvoda nyomtató – növekedés minimális, 90 ezer Ft.
  - Ingatlan és eszközkarbantartások – csökkenés 1,9 M Ft. Útkarbantartásra idén is 15 M Ft-ot (nettó) terveztünk (plusz nettó 1,8 M Ft anyagbeszerzés és 4,5 M Ft síkosságmentesítésre), *PRK épület karbantartás 1 M Ft.*
  - Közvetített szolgáltatások – növekedés nincs, továbbszámlázott mobiltelefon költség.
  - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások – növekedés 455 ezer Ft (7,5 %) - logopédiai ellátás, jogi képviselet, főépítészi feladatok, belső ellenőrzés, könyvvizsgálat, GDPR, WEB biztonság, munka- és tűzvédelmi feladatok, katasztrófavédelmi feladatok stb.
  - Egyéb szolgáltatások - növekedés 7,63 M Ft (5,8 %) - postaköltség, bankköltség (6 M Ft), rendészeti feladatok, hóeltakarítás, szúnyoggyérítés, gyepmesteri szolgáltatás, rágcsálóirtás, veszélyes fák kivágása, gallyazás (3 M Ft), zöldterület kezelés (Navigátor Kft), hulladékkezelési díjak, Pázsit tó vízmintavétel, munkaalkalmassági vizsgálat – már nem kötelező -, riasztó

felügyelet, továbbképzések, veszélyes hulladék gyűjtés, biztosítási díjak – jelentősen emelkedtek. Ide tartoznak még a kulturális rendezvények: *PRK rendezvényekre biztosított keret bruttó 11 M Ft, melyet a Kulturális Bizottsággal egyeztet. Kisbíró megjelentetése 3 M Ft.*

- **Kiküldetése, reklám- és propaganda kiadások (K34) – csökkenés 50 E Ft, üzemanyagárak változása.**
- **Egyéb dologi kiadások (K35)** – növekedés 7 817 E Ft. Áfa kiadások a feladatkör bővülésével növekedett (7 428 E Ft). A kamatkiadások 911 E Ft-tal csökkennek (Egészségház hiteltörlesztés). Egyéb dologi kiadások: Tagdíjak (TÖOSZ, Hull.gazd., Révhajósok, Klímabarát), igazgatási szolgáltatási díjak, gördülő fejlesztési terv, jelzálogjogok bejegyzése, jogdíjak stb. (+1 300 E Ft).

*Ellátottak pénzbeli juttatásai **(K4)**:*

Idén 500 ezer Ft-tal nőtt az előirányzat (Normatív támogatás és ezen a soron felhasznált keret különbözetét a szociális étkeztetéshez használjuk fel). Lakhatáshoz kapcsolódó támogatás, gyógyszertámogatás, méltányossági ápolási díj, rendkívüli települési támogatások - rendkívüli települési segély, temetési segély, a Bursa Hungarica (novemberben csak 3 fő pályázott és nyert), babacsomag, a gyerekeknek biztosított étkeztetés átvállalása, zeneiskolai tandíjak, tankönyvek támogatása, osztálykirándulások támogatása. Normatív módon kapjuk az állami támogatást, a költségvetési törvényben megállapított keret alapján.

*Egyéb működési célú kiadások **(K5)**:*

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: csökkenés 3 042 ezer Ft.

- Református egyház támogatása temetőfenntartásra 300 000 Ft – kötelező feladat,
- Egyházak nyári táboroztatásához 400 000 Ft,
- Figyelj Rám! támogatása 1 969 000 Ft – kötelező feladat, az összeg a minimálbér emelkedésével változik,
- Danubia Televízió 1 245 000 Ft,
- Civil szervezeteket támogatása 1 200 000 Ft,
- Környezetvédelmi pályázatokra 1 000 000 Ft,

*Tartalékok **(K513)**:*

- Működési általános tartalék: 6 535 652 Ft, ami megfelel az előző években elfogadott 0,5 %-os irányelvnek, összességében azonban nem biztosít nagy mozgásteret az év közben felmerülő, előre nem tervezett feladatok biztosítására, mivel előre láthatólag 6 M Ft-ot vissza kell fizetnünk a közvilágítás biztosítására kapott támogatásból. Remélhetőleg év közben lesznek olyan pótelőirányzatok, amik növelik a keretet.
- Felhalmozási céltartalék képzésre a költségvetés nem nyújt fedezetet - értékvédelmi rendeletben meghatározottak szerint 2 000 ezer Ft lenne.

A felhalmozási kiadások jellemzői

2025-ben folyamatban lévő beruházásunk:

- Kossuth Lajos utcai gyalogosátkelő építése (MFP-UHJ/2025.),
- Eszközbeszerzés kommunális eszközhöz (MFP-KOEB/2025.),
- NKA Eszközbeszerzés – PRK.
- Sikeresen pályáztunk a belterületi utak építésére, felújítására kiírt TOP PLUSZ pályázaton, aminek keretében a Tulipán utca újul meg. Itt még várjuk a támogatói okiratot.

A költségvetés tervezésekor elsődlegesen a kötelező és szükséges feladatokat vettük figyelembe.
Természetesen a kiírt pályázatok módosíthatják, illetve felülírhatják a terveket, melyről a Képviselő-testület dönt. Jelen gazdasági és pénzügyi helyzetben elsődlegesen csak 100 %-os támogatottságú pályázatokon indulunk, vagy olyanon, ahol az önrész összege az előző évi maradványból biztosítható.

*Beruházási kiadások **(K6)**:*

- HÉSZ módosítás,
- Surány IV. víziközmű fejlesztési- és geodéziai tervek készíttetése (KEHOP pályázathoz),

- Kossuth L. u. gyalogosátkelő tervezése, létesítés (2025-ről áthúzódó),
- TOP-PLUSZ- Tulipán utca útépítés, felújítás tárgyévi önrész,
- 018. hrsz. közművesítése,
- Focipálya építés (pályázati támogatással),
- 15 db új közvilágítási lámpatest felszerelése - igény szerint,
- Vkg kisgépek beszerzése – lehetőség és szükség szerint,
- Könyvtári könyvek beszerzése – kötelező,
- MFP-ŐTIFB-Kommunális gépfejlesztés/bővítés (2025-ről áthúzódó),
- NKA eszközbeszerzés PRK (2025-ről áthúzódó),
- PRK takarítógép beszerzés – lehetőség szerint,
- Informatikai eszközök, egyéb TE beszerzése PH – szükség szerint,
- Óvoda informatikai eszköz, egyéb TE beszerzés – szükség szerint,

Tervezett beruházások, melyre a költségvetés jelenleg nem tud forrást biztosítani:

- ✔ Csapadékvíz elvezetési és útfelújítási tervek
- ✔ Pályázati önrészek biztosítása
- ✔ Zöld-kék KEHOP plusz 2.2.1 pályázat önrésze (5-6 M Ft)
- ✔ Napsugár téren önálló vízóra akna építése (1 M Ft)

*Felújítások **(K7)**:*

- Tulipán utca felújítási terv (2025-ről áthúzódó).

Tervezett felújítások, melyre a költségvetés jelenleg még nem tud forrást biztosítani:

- ✔ Óvoda udvarán a gumitéglák elhasználódtak, az éves ellenőrzésnél ez biztosan szerepelni fog a jegyzőkönyvben. Óvodavezető kért be árajánlatot, öntöttgumi megoldással (ami tartósabb, mint a gumitégla), bruttó 17,5 M Ft.

*Egyéb felhalmozási célú kiadások **(K8)**:*

Ezen a címen új feladatot nem tervez az önkormányzat.

*Finanszírozási kiadások **(K9)**:*

Egészségház építéséhez 2018-ban kötöttünk szerződést az OTP Bankkal 65 483 ezer Ft összegű, 10 éves futamidejű fejlesztési hitel felvételére. A hitelösszeg lehívása 2019. novemberben megtörtént. Tőketörlesztés 2020-ban kezdődött, negyedévente, fix összeg. Az éves adósságszolgálat (tőke+kamat+kezelési ktg) a friss prognózis szerint 8 847 000 Ft, mely még változhat, a jegybanki alapkamat alakulásának függvénye.
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése.
Intézményi finanszírozások.

2.3. A költségvetési bevételek és kiadások különbözete

Az Áht. előírása alapján a rendeletben megadásra kerül a finanszírozási célú műveletek és az előző évek pénzmaradványa nélküli költségvetési bevételek és kiadások különbözete.

Az előzőekben meghatározott különbözet hiány. A hiány összege 60 299 274 forint.

A költségvetésben lévő forráshiányt az előző évi maradvány, 67 783 622 Ft igénybevételéből tudja finanszírozni az önkormányzat.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében a működési hiány 40 558 274 Ft.

A 2011. évi CXCIV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról, valamint a 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól jelentősen behatárolja az önkormányzatok hitelfelvételi lehetőségeit. Ezek értelmében az ugyanazon fejlesztési cél megvalósítását szolgáló, az önkormányzat saját bevételeinek 20 %-át, de maximum 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez a Kormány hozzájárulása szükséges – kivéve az EU-s projektek önrészének biztosítása -, folyószámlahitelt igénybe venni csak tárgyéven belül lehet, így mivel vissza is kellene fizetni, gyakorlatilag nem lehet tervezni.

2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 37 fő, munkajogi létszám 38 fő.

- Önkormányzat: 9,5 fő + 0 fő közfoglalkoztatott + 7 fő választott tisztségviselő,
- Polgármesteri Hivatal: 10 fő + 0 fő közfoglalkoztatott,
- Barangoló Óvoda: 10,5 fő + 0 fő közfoglalkoztatott.

2.5. A többéves kihatással járó feladatok

2018-ban az Egészségház építéséhez 65 483 000 Ft beruházási hitel felvételéről kötöttünk szerződést a számlavezető OTP Bankkal. Hitel lehívása 2019. november, törlesztés kezdete 2020., negyedévente, futamidő 10 év.

A feladat részletezését a rendelet-tervezet melléklete tartalmazza.

2026-ra újabb többéves kihatással járó feladatot nem tervez az önkormányzat.

2.6 Közvetett támogatások

Az önkormányzat az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatás nyújtását nem tervezi. (Térítési díjak elengedése, adóelengedések, adókedvezmények)

2.7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve az éves tervezett előirányzatok hónapokra lebontott előirányzatait tartalmazza.

Az ütemterv a bevételek vonatkozásában figyelembe veszi, hogy az egyes bevételek mikor keletkeznek (pl. helyi adók).

Az ütemtervben a kiadások szintén a jellegüknek megfelelően kerültek felosztásra, ügyelve arra, hogy vannak egyedi és folyamatosan jelentkező kiadások.

2.8. Az Európai Uniós forrásból finanszírozott programok, projektek

Az önkormányzat Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programot, projektet eredeti előirányzatként nem tervez, azonban tudomásunk van arról, hogy a Tulipán utca útépítésére/útfelújítására benyújtott TOP-PLUSZ-1.2.3-21. pályázatunk kedvező elbírálásban részesült. Év közben, a Támogatási szerződés megérkezését követően módosítani kell.

2.9. Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának felhasználása

Az Önkormányzat környezetvédelmi alapjának felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A Környezetvédelmi alap 2025. december 31-i egyenlege 24 277 501 Ft. Felhasználni tervezett összeg 5 M Ft (Surány területén a felsővezetékes közműveket és a hulladékszállítást korlátozó fák csonkolása 3 000 000 Ft – K337, fapótlásra 1 M Ft – K312, Környezetvédelmi pályázat kiírása 1 M Ft – K512).

3. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

A rendelet-tervezetben meghatározott végrehajtási szabályok a korábbi évek gazdálkodási tapasztalatait figyelembe véve, a jogszabályoknak megfelelően kerültek meghatározásra.

4. Tájékoztató az önkormányzat átmeneti gazdálkodásáról

Az Áht. 25§ (3) alapján, ha a Képviselő testület az átmeneti gazdálkodásról nem alkotott rendeletet, a Polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, melyről a Képviselő-testületnek beszámol:
2026. január 20-ig az önkormányzat csak a meglévő, szerződésben vállalt kötelezettségeit teljesítette. A közüzemi számlákat teljesítettük. Új szerződést nem kötött az önkormányzat.
Készletbeszerzés csak a zavartalan működés biztosításához szükséges anyagokra (üzemanyag, irodaszer, tisztítószer) korlátozódott.
Beruházáshoz kapcsolódó kifizetés az Infratervnek teljesített az Önkormányzat: Kossuth L. utca gyalogosátkelő létesítésének terve 1 524 000 Ft, Tulipán utca felújítási terve 2 540 000 Ft.
Az étkezési térítési díjak, bérleti díjak, továbbszámlázott költségek számlázása megtörtént.
Nyitó pénzkészlet január 1-én: 75 978 595 Ft.
Pénzkészlet január 21-én: 52 606 199 Ft.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:
Az éves költségvetés elfogadása jogszabályi kötelezettség. Társadalmi hatása nem kimutatható, gazdasági, költségvetési hatása a törvényben előírt kötelezettségek teljesítése, a felelős gazdálkodás, a tervezhetőség szem előtt tartásával.

2. A várható környezeti és egészségi következmények:
A szabályozásnak ilyen hatása nem ismert.

3. A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:
A szabályozásnak ilyen hatása nem ismert.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
Az éves költségvetés elfogadása jogszabályi kötelezettség, elmaradása esetén törvényességi felügyeleti eljárás indítható az önkormányzattal szemben.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
Rendelkezésre állnak.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet megtárgyalni, az önkormányzat 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjék.

Az előterjesztést a Képviselő-testület (Mötv. 42. § 1. pontja, Képviselő-testület SZMSZ) döntési joggal tárgyalja. A támogató döntéshez az Mötv. 50.§-a és a 42. § 1. pontja alapján minősített többség szükséges. A döntéshozatal az Mötv. 48. § (1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.

Pócsmegyer, 2026. január 23.

Mwajas Krisztina
polgármester

Határozati javaslat Pü. tel.fejl.Biz:
Pócsmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi-Településfejlesztési Bizottsága az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadásra javasolja a képviselő-testületnek.

Határidő: azonnal
Felelős: bizottság elnöke