



Iktatószám: 03/60-3/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Képviselő – testület 2026. február 06-án tartandó soros ülésére

Tárgy: 2026. évi költségvetés beterjesztése I. körben

Melléklet: Költségvetési táblák

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: dr. Varga András aljegyző

Előterjesztést készítette: Haász Tímea pénzügyi vezető

Tárgyalás: nyilvános ülés ☒
zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség ☐
minősített többség ☒

Tisztelt Képviselő-testület!

Örvényes Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezete Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) sz. Korm. rendelet, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján készült.

2026. évi tervezésre is jellemző az elmúlt évekhez hasonlóan a működési kiadások átgondolt tervezése, és így a fejlesztési kiadások biztosítása.

Az Önkormányzat létszámkeretének meghatározása a tavalyi év figyelembevételével készült.

Jelen előterjesztésünk még nem tartalmazza a konkrét rendeletet, azt a költségvetés I. forduló tárgyalását követően állítjuk össze.

Az előterjesztés mellékletei a bevételeket és kiadásokat kormányzati funkciók szerinti bontásban tartalmazza, a számszaki adatok jóváhagyását követően véglegesítjük a költségvetési rendelet-tervezetünket. Ez a fajta bontása a bevételeknek és kiadásoknak az Önök számára is átlátható és értelmezhető.

A rendelet szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Államháztartási törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben leírtakat vettük figyelembe. A költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vesszük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(1.11.) Kormányrendeletet.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésének rendelkezése szerint az önkormányzati költségvetési rendelet-tervezetet 2026. február 15-ig kell a Képviselő-testület elé terjeszteni. A költségvetés véleményezését és elfogadását két fordulóra tervezzük, így biztosítva a Képviselő-testületnek a költségvetésünk alapos átgondolását.

1. Költségvetési bevételek:

1.1. Állami támogatások

A kötelező feladatok támogatása mutatószámok alapján történik 2026. évben is. Ezek a támogatások felhasználásukat tekintve nagyrészt kötött felhasználásúak és csak jogcímenek belül átcsoportosíthatók. A támogatások felhalmozási célra is felhasználhatók abban az esetben, ha mindez a működést nem veszélyezteti.

A működés általános támogatása tartalmazza a zöldterület-kezelésre, a közvilágításra, a közutak fenntartására, valamint általános működtetéshez szükséges feladatok ellátására kapott összeget is.

Állami támogatások összesen: 20 570 241 Ft.

1.2. Közhatalmi bevételek

A **helyi adók** tervezése az előző év alapján történt, a 2026-os évre a különböző helyi adók tekintetében összesen 33 500 000 Ft összeg került tervezésre.

1.3. Működési bevételek

Saját bevételeinket meglévő szerződéseink, követeléseink alapján terveztük, melynek összege 5 671 159 Ft.

1.4. Az Önkormányzat maradványa

A maradvány összege: 40 136 922 Ft, melyből 26 364 531 Ft kötelezettségvállalással terhelt. Az önkormányzat rendelkezik még 40 000 000 Ft lekötött bankbetéttel.

2. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A kiadási oldal tervezésénél a biztonságos működésre és a település érdekeit szolgáló beruházásokra törekedtünk.

2.1. Működési kiadások

Személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok

A munkáltatót terhelő járulék mértéke 2026. január 1-jétől nem változott, 13% maradt.

A költségvetés tartalmazza a köztisztviselők és a munka törvénykönyve alá tartozók bérfejlesztését is.

A cafetéria keret minden dolgozó részére tervezésre került a tavalyi évhez hasonlóan.

A munkába járás címén adható költségtérítés adómentes része 30 Ft.

A folyószámlára történő utalás adómentesen adható mértékét valamennyi foglalkoztatott esetében terveztük.

Személyi juttatásokon belül jutalom címén egy havi bruttó bér került tervezésre a tavalyihoz hasonló körben.

A dologi kiadások tervezése az előző év adatai alapján történt, figyelembe véve az infláció miatti áremelkedést.

Szociális támogatások a 2026. évre 3 720 000 Ft-tal került be a költségvetésbe, figyelembe véve az inflációt, és a kapott állami támogatást. **Települési támogatásként** szerepel a gyereknevelési segélyek, születési támogatás, idősök napi kiadások, oktatási támogatás, temetési segélyek.

3.) Tartalékok:

2026. évi költségvetésben tartalékként jelentkező összeg 21 240 131 Ft.

5.) Az előterjesztés mellékletei:

- Örvényes Község Önkormányzatának bevételei, kiadásai
- 2026. évi tervezett beruházások, fejlesztések
- 2026. évi bevételek, kiadások kormányzati funkciók szerint

Mindezek alapján kérjük és várjuk véleményüket, javaslatukat a település 2026. évi költségvetésének melléklet szerinti tervezetével kapcsolatban.

HATÁROZATI JAVASLAT:
**Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2026. (II.6.) önkormányzati határozata**

Örvényes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§. (3) bekezdésének megfelelően teljesítettnek tekinti a költségvetési rendelet-tervezet beterjesztésének kötelezettségét.

1./ A beterjesztett költségvetési tervezethez képest az alábbi módosításokról dönt:

.....

2./ A testület kéri a jegyzőt, hogy az 1./ pontban foglaltak figyelembevételével az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelete, valamint a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elkészítéséről és annak a következő testületi ülésre való beterjesztéséről gondoskodják.

**Határidő: 2026.
Felelős: jegyző
Kapja: pénzügyi vezető**

Tihany, 2026. január 30.

Huszár Zoltán
polgármester

Az előterjesztés törvényes!

dr. Varga András
aljegyző

