



ETYEK NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

H-2091 Etyek, Körpince köz 4.
Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698
E-mail: polgarmester@etyek.hu

ELŐTERJESZTÉS

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 11-ei rendes ülésére

Rendeletalkotási javaslat Etyek Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Zólyomi Tamás polgármester

Előterjesztést törvényességi szempontból ellenőriztem:


Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

Előterjesztést készítő neve: Sávai Rita pénzügyi-és adócsoportvezető

Pénzügyi ellenjegyző: Sávai Rita pénzügyi-és adócsoportvezető

Előterjesztés mellékleteinek felsorolása: 1-6. melléklet

Rendelet mellékletei: 1-16. melléklet

Előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:

- Pénzügyi és Stratégiai Bizottság
- Szociális, Ifjúsági, Környezetvédelmi, Egyházi és Sport Bizottság

Előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt

Előterjesztésről való döntés formája: minősített többség

Előterjesztés készítéséhez felhasznált jogszabályok felsorolása:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)



ETYEK NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

H-2091 Etyek, Körpince köz 4.

Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698 Fax: 06-22/353-655

E-mail: polgarmester@etyek.hu

ELŐTERJESZTÉS

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 11-ei ülésére

Rendeletalkotási javaslat Etyek Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), 5. § (1) és (2) bekezdése értelmében a költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési bevételi előirányzat) és költségvetési kiadások előirányzott összegét (a továbbiakban: költségvetési kiadási előirányzat) az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési rendelet állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő, a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2026. évi költségvetési rendelet az előző évekhez hasonlóan korrigált bázis szemlélet megtartásával, a Képviselő-testület által korábban hozott döntések, a vállalt kötelezettségek, és a benyújtott pályázatok figyelembe vételével készült.

A költségvetési rendelet szerkezeti felépítését, valamint a kötelező tartalmi elemeket a következő jogszabályok rögzítik:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr);
2. A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény);
3. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
4. Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet;
5. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet;
6. A 15/2019. (XII.17.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről.

A költségvetési rendelet a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kormányzati funkcióként, rovatrend szerinti megbontásban tartalmazza a 2026. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat az önkormányzat, polgármesteri hivatal és intézmények szerinti megbontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokat.

A költségvetési rendelet mellékletét képező, számszaki adatokat tartalmazó táblázatok szerkezeti felépítése ennek megfelelően került kialakításra.

A rendelet szerint a költségvetési főösszeg 2.601.079.455 Ft, amely a Képviselő-testület 175/2025. (X.22.) határozata alapján 200 000 000 Ft folyószámlahitelt tartalmaz.

1. Az Önkormányzat költségvetése

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az Áht. alapján az önkormányzat bevételeit képezik a központi költségvetésből származó bevételek, a helyi adó bevételek, a pályázati támogatások, továbbá a vagyongazdálkodás bevételei.

1.1. Központi költségvetésből származó támogatások

Az önkormányzat központi költségvetési bevételeit a 2013. évben bevezetett feladatfinanszírozási rendszer keretében kapja, amely az alábbi főbb jogcímeken biztosítja a támogatásokat a kötelezően ellátandó feladatokhoz:

A települési önkormányzatok működésének általános támogatása

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

Bölcsőde támogatása

Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása.

A központi költségvetésből származó bevételek összege a megalapozó felmérések alapján a Magyar Államkincstár által az önkormányzat rendelkezésére bocsátott értesítő alapján került megtervezésre.

Jogcím	2025. évi eredeti - Ft	2026. évi eredeti - Ft
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	150 615 919	182 441 430
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	227 046 940	250 822 250
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	28 518 080	29 924 200
Bölcsőde támogatása	149 379 000	172 522 600
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	67 734 253	84 139 243
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 310 367	10 383 396

Magyarország Kormánya a területfejlesztési célú források felhasználásával kapcsolatos egyes további intézkedésekről szóló 1595/2025. (XII. 31.) Korm. határozat elfogadásával úgy döntött, hogy azoknak az önkormányzatoknak, amelyek 2025-ben többet fizettek be a Területfejlesztési Alapba, mint amennyi támogatásban a Versenyképes Járások Programból részesültek, a különbözet 35 %-át támogatás formájában visszatéríti, mely önkormányzatunknak 3 493 589 Ft plusz bevételt jelent, és településfejlesztési, településüzemeltetési feladatokra fordítható.

A fenti jogcímekre vonatkozóan elmondható, hogy önkormányzatunk általános feladatainak 2026. évi központi költségvetési támogatása a tavalyi 633 604 559 forintról 733 726 708-ra emelkedett, mely 15,8 %-os finanszírozási növekedést jelent.

Az önkormányzat és intézményeinek bevételeit 2026-ben a következő jogszabályok alakították.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 426/2025. (XII.23.) Korm. rendelet a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló havi munkabérének kötelező legkisebb összegét 2026. január 1-jétől 322 800 forintban, a garantált bérminimum összegét 373 200 forintban állapította meg.

A B16 bevételi előirányzat tartalmazza a minimálbér és a garantált bérminimumra történő kiegészítés támogatásának, a szociális ágazati pótlék, valamint a polgármester illetményének és költségtérítése központi támogatásának várható összegét. A 2026. évben beépülő jelleggel 15 % béremelésben részesülnek a kulturális ágazatban foglalkoztatottak is a 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendeletben foglaltak szerint, így a „Várható személyi normatív működési támogatás” összege 33 282 803 Ft.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.) hatályba lépését követően 2026. január 1-jétől ismét módosításra került a pedagógusok részére megállapítható illetmény alsó határa. Megjelent továbbá a 432/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet, mely szerint a pedagógusok illetményét intézményi szinten átlagosan 10 %-kal köteles emelni a munkáltató. Az ezzel kapcsolatos béremelés végrehajtására 10 129 000 Ft plusz normatíva került megállapításra az önkormányzat részére. Településünkön e jogszabálmódosítások az óvodában foglalkoztatott pedagógusokat és a bölcsődében felsőfokú végzettséggel foglalkoztatott kisgyermeknevelőket érintik.

A 2026. évre a szociális ágazati összevont pótlék összege nem változott, azonban a szociális szférában 15 %-os béremelés valósult meg a jogszabály szerinti illetmények vonatkozásában a 427/2025. (XII.23.) Korm. rendelet alapján, tekintettel arra, hogy bevezetésre került a kiegészítő szociális pótlék.

A bölcsődei pedagógusok továbbra is a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény hatálya alá tartoznak, azonban a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 9/A. §-a alapján az illetményükre vonatkozóan alkalmazni kell a Púétv. vhr-nek a pedagógus illetmény összegének megállapítására vonatkozó rendelkezését (a gyakornok illetménye a Púétv. vhr. 88.§ (1) alapján 705 000 Ft, melyhez kötelező 11 660 Ft gyakornoki pótlék, és 105 600 Ft bölcsődei pótlék járul, így gyakornoki fokozatban minimum 822 260 Ft, pedagógus I. fokozatban min. 841 200 Ft az illetmény). A nem pedagógus végzettségű bölcsődei dolgozók a szociális ágazatra vonatkozó 427/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján részesülnek a jogszabály szerinti illetményük vonatkozásában 15 %-os bérfejlesztésben.

2025-ben sikeresen pályáztunk az NFÜ Zrt. által meghirdetett „Tisztítsuk meg az országot II.” Hulladékfelszámolási pályázaton, a pályázatot megvalósítottuk, elszámoltuk, azonban a támogatás, 21 725 870 Ft még nem került átutalásra, ezt az összeget az „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” bevételi előirányzaton szerepeltetjük.

1.2. Adóbevételek

Az önkormányzati saját bevételek között meghatározó jelentőséggel bírnak a helyi adók.

A helyi adózás struktúráját meghatározzák a kivetett vagyoni típusú adóink (építmény- és telekadó), a kommunális jellegű idegenforgalmi és a helyi iparüzési adó bevételei.

2025. január 1-jén hatályba lépett a 16/2024. (XI.29.) önkormányzati rendelet, mely a helyi adókról szóló 31/2015. (XI.30.) önkormányzati rendeletet módosította. A helyi adókról szóló önkormányzati rendeletet a vagyoni típusú adók vonatkozásában a képviselő-testület az 5/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelettel ismét módosította, mely 2025. március 28-án lépett hatályba.

A lakások, és építmények adómértéke jelentősen nem változott, viszont eltörlésre került a lakásokat eddig megillető 80 m² mentesség. Jelenleg összesen 155 189 m² lakás, és jellemzően a lakóingatlanhoz kapcsolódó egyéb építmény után fizetnek építményadót, valamint összesen 64 594 m² nagyságú gazdasági épület, kereskedelmi egység, valamint üzletszerű gazdasági tevékenységre szolgáló építményre van építményadó kivetés. Tekintettel arra, hogy a 2016. január 1-jén hatályba lépett adórendelet nyomán benyújtott bevallások óta az építmények számában, és hasznos alapterületében jelentős változások következtek be, és az adatbejelentések feldolgozásával párhuzamosan megkezdődött azon ingatlanok felderítése is, amelyek vonatkozásában nem érkezett adatbejelentés, az adóellenőrzések az építmények tényleges hasznos alapterületét is feltárják, ennek eredményeként a várható építményadóból származó bevételi előirányzatot 100 000 000 Ft-ban állapítottuk meg.

A legnagyobb változás a telekadó mértékében következett be, hiszen mind a belterületi, mind a külterületi telek adója 100 Ft/m²-re emelkedett azzal, hogy az 1- 800 m² nagyságú külterületi telek adója 50 Ft/m², és a lakóházas telek adója 5 Ft/m².

Az elmúlt év adóbevallásai, és adófelderítései nyomán – alapul véve a 2025. évben befolyt telekadó összegét, számításaink szerint 142 000 000 Ft bevétel várható ebből az adónemből.

A településfejlesztés egyik – leggyorsabb változást kiváltó – eszköze a helyi adópolitika.

Az építményadó és telekadó tekintetében figyelembe vettük az előző évi teljesítéseket, valamint a végleges döntéssel előírt adók összegét, valamint a várható visszafizetéseket.

A helyi iparüzési adó mértéke nem változott, az idegenforgalmi adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 600 Ft-ra emelkedett.

Az alábbi táblázat a főbb közhatalmi bevételek tervezett összegeit, valamint a 2025. évben az adott adónemekre ténylegesen befizetett, értékvesztés, és függő tételek nélküli összegeit mutatja be.

Adónem	2025. évi tény Ft	2026. évi terv Ft
iparüzési adó	231 563 835	230 000 000
telekadó	132 888 245	142 000 000
építményadó	90 927 549	100 000 000
idegenforgalmi adó	10 435 400	11 500 000
pótlék	5 479 717	6 000 000

Az önkormányzati adószámláira 2025. január 1-jétől – december 31-ig 476 233 431 Ft folyt be az önkormányzati saját bevételként. Az önkormányzati adóhatóság alapvető célkitűzése – valamennyi adónemet érintően - a hátralékezelési és végrehajtási eljárások hatékony és eredményes alkalmazása, mely a 2025. évben is jelentős eredményt hozott.

1.3. Pályázatok

A pályázatok tervezése során figyelembe vettük a nyertes, és már a korábbi években megkezdett beruházásokat, valamint a támogatásként megítélt pályázatokat, melyek beruházásai a 2025. évben, vagy azt megelőzően kezdődtek el.

2025-ben került sor a „KRESZ Park létesítése Etyeken” VP6-19.2.1-96-4-17 azonosítószámú projekt megvalósítására, melyre a zárókifizetés még nem érkezett meg.

A 2024-ben elnyert, TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00011 „Integrált turisztikai termék- és attrakciófejlesztés Etyeken”, mintegy 499 millió forint támogatásból megvalósuló, főleg a településközpontot érintő turisztikai fejlesztés tartalmazza a Szent Orbán Látogatóközpont belső terének és környezetének megújítását, parkoló és zöldfelületek fejlesztését, a régi bitumenes sportpálya felújítását, a Hősök tere rendezését, a Magyar-kút környékének rendezését, interaktív kiállítás, kültéri tanösvények fényfestését, díszkivilágítását, parkoló építését, valamint erős- és gyengeáramú hálózat fejlesztését. A projektből eddig a Látogatóközpont újulhatott meg. Sikeresen pályáztunk a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00006 „Az életminőség javítása belterületi utak felújításával Etyeken” című felhívásra, a 299 millió forint támogatásból várhatóan számos belterületi út újulhat meg Etyeken.

A pályázatok hatása, hogy 750 790 577 Ft-tal emeli meg az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét.

A 2026. évet érintően azon pályázatokat mutatjuk be részletesen, melyek a 2026. évi költségvetésbe a támogatás összegével, és/vagy önerővel, illetve saját erővel kiegészítve beépítésre kerültek.

Projekt azonosítója	KAP-RD57-098-4-25, 4065910621
Projekt címe	Etyek kommunális gépparkjának fejlesztése a helyi gazdaság teljesítőképességének javítása érdekében
Igényelt/elnyert támogatás	9 975 000 Ft
Vállalt saját erő	525 000 Ft
Saját forrás	1 775 186 Ft
Projekt költsége összesen	12 275 186 Ft
Tevékenység leírása	A pályázat benyújtása 2025.10.14-én megtörtént, a támogatásról még nem érkezett visszajelzés. A projekt 1 db három fűrészlappal rendelkező ágvágó, 1 db szárzúzó, 1 db 203 cm-es ipari megfogó villa, 1 db hóeke megvásárlását tartalmazza.
Státusz	A támogatási kérelmet benyújtottuk, döntésre vár.

Projekt azonosítója	KAP-RD43-1-25, 4007680168
Projekt címe	Etyek gazdasági lehetőségeinek javítása külterületi utak felújításával
Igényelt/elnyert támogatás	142 404 850 Ft
Vállalt saját erő	7 494 992 Ft

Saját forrás	108 953 Ft
Projekt költsége összesen	150 008 795 Ft
Tevékenység leírása	A támogatási kérelmet 2025.03.17-én benyújtottuk. A projekt tartalmazza a 4706, 0140, 1388, 1392/5, 1303, 1391, 4702, 4709 hrsz-ú külterületi utak felújítását, összesen 2330 m hosszón.
Státusz	Döntésre vár.

Projekt azonosítója	MFP/ÖTIFB/2025, 4067805631
Projekt címe	Kommunális eszközök beszerzése a települési életminőség javítása érdekében
Igényelt/elnyert támogatás	14 990 000 Ft
Vállalt saját erő	0 Ft
Saját forrás	1 615 067 Ft
Projekt költsége összesen	16 605 067 Ft
Tevékenység leírása	A támogatási kérelmet 2025.07.26-án nyújtottuk be. A projekt 1 db, öntözéshez használható tartálykocsi és 1 db sósórozó adapter beszerzését tartalmazza. A megvalósítás határideje 2026. június 2.
Státusz	Nyertes pályázat, a támogatói okiratot 2025.10.13-án kaptuk meg. A támogatási előleget megkaptuk.

Projekt azonosítója	AOFK_T/0482/2025
Projekt címe	Etyek sportéletének fejlesztése új asztalitenisz terem létesítésével
Igényelt/elnyert támogatás	23 997 208 Ft
Vállalt saját erő	15 998 140 Ft
Saját forrás	0 Ft
Projekt költsége összesen	39 995 348 Ft
Tevékenység leírása	A támogató 2025.08.26-án adta ki a Támogatói Okiratot. A projektben a tető felújítására és szigetelésére 2025.12.05-én kötöttünk vállalkozási szerződést, így a projekt megvalósítása elkezdődött. A projektben az Önkormányzat régi ebédlőjének helyén új asztalitenisz terem létesül, kiszolgáló egységekkel együtt.
Státusz	Támogatói Okirattal rendelkezik, megvalósítása folyamatban, elszámolása 2026-ban történik.

Projekt azonosítója	ILJ/213-1/2024
Projekt címe	Tisztítsuk meg az országot II. Hulladékfelszámolási pályázat
Igényelt/elnyert támogatás	21 725 870 Ft
Vállalt saját erő	0 Ft
Saját forrás	135 957 Ft
Projekt költsége összesen	21 861 827 Ft
Tevékenység leírása	A támogatási kérelmet 2024-ben nyújtottuk be. A támogatáskezelő 2025.04.16-án adta ki a Támogatói Okiratot. A szakmai tervben foglaltak megvalósítása 2025.07.15-én befejeződött, az elszámolást 2025.12.08-án nyújtottuk be. Ehhez a támogató 1 alkalommal írt ki hiánypótlást, melynek teljesítése 2025.12.15-én megtörtént.
Státusz	A projekt megvalósult, az elszámolást benyújtottuk, kifizetésre várunk.

Projekt azonosítója	MFP/UHJ/2025, 4056604214
Projekt címe	Helyi közúthálózat fejlesztése a település belső kohéziójának javítása
Igényelt/elnyert támogatás	44 676 705 Ft
Vállalt saját erő	0 Ft
Saját forrás	3 498 872 Ft
Projekt költsége összesen	48 175 577 Ft
Tevékenység leírása	A Támogatói Okiratot 2025.09.04-én kaptuk meg. A projekt az Öreghegyi út 529 hrsz-ú szakaszának felújítását tartalmazza. A projektben közbeszerzési eljárást folytattunk le, amely 2025.12.03-án az ajánlatok értékelésével és a nyertes ajánlattevő kiválasztásával eredményesen zárult.
Státusz	Támogatói Okirattal rendelkezik, megvalósítása folyamatban, elszámolása 2026-ban történik.

Projekt azonosítója	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00011
Projekt címe	Integrált turisztikai termék- és attrakciófejlesztés Etyeken
Igényelt/elnyert támogatás	499 936 271 Ft
Vállalt saját erő	0 Ft

Saját forrás	2025-ben kifizetve: 6 023 408 Ft 2026-ra: 21 525 000 Ft
Projekt költsége összesen	527 484 679 Ft
Tevékenység leírása	Szent Orbán Látogatóközpont belső terének és környezetének megújítása, parkoló és zöldfelület fejlesztése. Régi bitumenes sportpálya felújítása, Hősök tere rendezése Magyar-kút környékének rendezése Új attrakciók: interaktív kiállítás, kültéri tanösvények, fényfestés, díszkivilágítás Parkoló építés. Erős- és gyengeáramú hálózat fejlesztése.
Státusz	Közbeszerzés indítására vár.

Projekt azonosítója	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-FE1-2022-00006
Projekt címe	Etyek Nagyközség életminőségének javítása belterületi utak felújításával
Igényelt/elnyert támogatás	299 318 335 Ft
Vállalt saját erő	0 Ft
Saját forrás	0 Ft
Projekt költsége összesen	299 318 335 Ft
Tevékenység leírása	Összesen 3915 m önkormányzati út felújítása, 20 helyszínen. Műszaki tervdokumentáció elkészítése.
Státusz	Közbeszerzés eljárás folyamatban.

Projekt azonosítója	VP6-19.2.1-96-4-17, 3487454137
Projekt címe	KRESZ Park létesítése Etyeken
Igényelt/elnyert támogatás	5 999 998 Ft
Vállalt saját erő	315 789 Ft
Saját forrás	40 563 Ft
Projekt költsége összesen	6 356 350 Ft

Tevékenység leírása	KRESZ pálya kialakítása a központi játszó- és sporttéren. Megvalósítás 2025. április-májusában. Záró kifizetési kérelmet 2025.06.26-án benyújtottuk, melyhez három hiánypótlási kör tartozik.
Státusz	Elszámolása folyamatban, a záró kifizetés még nem történt meg.

Önkormányzatunk az Etyek Települési Értéktár Bizottság kezdeményezésére 3 000 000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyert „a nemzeti értékek és hungarikumok népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatására” elnevezésű, HUNG–2025 kódjelű nyílt pályázati felhívásra, a „Települési értékek bemutatását szolgáló nyomtatott kiadvány megalkotása és új honlap létrehozása” elnevezésű célterületre. A támogatás összege mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok között megjelenik.

Az egyéb bevételek között szerepel a közműves szennyvízelvezető hálózathoz történő utólagos csatlakozás feltételeiről szóló 8/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet alapján befizetett érdekeltségi hozzájárulás tervezett összege is, mely 2025-ben 2 080 000 Ft-ra teljesült.

1.4. Maradvány

A 2025. évi költségvetésből 58 302 821 Ft működési maradvány épült be a 2026. évi költségvetésbe. A maradvány az ÖGF/67 – 46/2025-KTM iktatószámú miniszteri döntéssel folyósított 82 678 960 Ft összegű vissza nem térítendő támogatás, valamint a képviselő-testület 203/2025. (XII.10.) határozatában szereplő, az önkormányzatnak nyújtott támogatásból a 2026. évi költségvetésbe beépülő része.

1.5. Hitel

A Képviselő-testület 175/2025. (X.22.) határozatával döntött a 2026. évre vonatkozó folyószámlahitel-keret szerződés megkötéséről. A 200 000 000 Ft összegű folyószámlahitel-keret elsősorban a folyamatban lévő pályázatok költségeinek megelőlegezéséhez és önrészéhez, a projektek előfinanszírozásához, valamint működési kiadások finanszírozásához szükséges. Tekintettel arra, hogy a likvid hitel éven belüli finanszírozási hitel - amely az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiányként nem jelentkezik – annak összegét mind a bevételi, mind a kiadási oldalon szerepeltetjük.

1.6. Működési és felhalmozási célú kiadások

Működési kiadásként szerepelnek a költségvetésben az Önkormányzat személyi és dologi kiadásai. A személyi kiadás előirányzatán foglalkoztatottak, valamint 2 fő közfoglalkoztatott személyi juttatása, és béren kívüli juttatásai, valamint a polgármester illetménye és juttatása, a képviselők és a bizottság nem képviselő tagjainak tiszteletdíjai kerültek betervezésre.

A dologi kiadások tartalmazzák a közüzemi díjakat, melyre vonatkozóan – a víz és csatornaszolgáltatás díjának kivételével – 2026-ben is központosított közbeszerzési eljárás útján szerződést kötöttünk az MVM Zrt-vel. Tervezésre kerültek a 2026. évre vonatkozó kötelezettségvállalások – szerződések, áthúzódó kötelezettségvállalások - összegei, továbbá a települési támogatások, ezen felül önként vállalt feladatként a gyermekvállalási, és az óvoda és iskolakezdési támogatások önkormányzati rendeletek alapján meghatározott összegei.

A támogatásként tervezett összegek a 12. és a 13. mellékletben kerültek bemutatásra támogatási jogcímenként, ezek között szerepelnek a társadalmi szervezetek támogatásai, melynek feltételeit az államháztartáson kívüli forrás átadásáról, átvételéről szóló 18/2022. (XII.15.) önkormányzati rendelet határozza meg.

A szolidaritási hozzájárulási adó az előző költségvetési évben 41 377 328 Ft volt.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete alapján amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie a szolidaritási hozzájárulást. Önkormányzatunknak 2026-ban nem kell szolidaritási hozzájárulást fizetnie.

A 2026. évi beruházások nagyrészt a pályázati források segítségével megvalósuló fejlesztések, a pályázatok között bemutatott „Belterületi utak felújítása”, az „Integrált turisztikai termék- és attrakciófejlesztés Etyeken”, valamint az „Öreghegyi út felújítása” című projektek keretében valósul meg.

A felhalmozási kiadások kormányzati funkció és rovatrend besorolás szerint a 4. számú mellékletben kerülnek részletesen bemutatásra.

Az ingatlanok felújítása kiadási előirányzatok között terveztük a járdák felújításához szükséges összeget, valamint a „Külterületi út felújítás KAP-RD43-1-25” című projekt forrását. Az önkormányzati vagyontárgy felújítását jelenti az „Etyek sportéletének fejlesztése új asztalitenisz terem létesítésével” című pályázati támogatásból – már folyamatban lévő - beruházás. 2026-ban a közterületek, zöldfelületek rendben tartásához, a téli hószolgálat ellátásához szükséges géppark megújítására is áldozni szükséges a költségvetésből.

A fent bemutatott beruházások, felújítások és karbantartások megvalósítása - az erre tervezett felhalmozási, felújítási és szolgáltatási kiadások - vitathatatlanul hozzájárul településünk fejlődéséhez.

Az önkormányzat bányavállalkozói tevékenységéhez kapcsolódó költség az ingatlanok beszerzése, létesítése kiadási előirányzaton szereplő, a 0243/10 hrsz-ú ingatlan kártalanítási kiadása (részkisajátítási eljárás indítása), mely a bánya kitermelési tevékenységének folytatásához szükséges felszíni ingatlan egy részének megszerzéséhez szükséges ellenérték.

A finanszírozási kiadások között szerepel a 2025. év decemberében megelőlegezett, a Magyar Államkincstár által folyósított központi költségvetési támogatás 2026. január havi finanszírozás megelőlegezésére átutalt összege 27 039 008 Ft összeggel.

1.7. Tartalék

A Tartalék előirányzatok között 20 000 000 Ft összegben szerepel az általános tartalék. Ezen felül 29 380 000 Ft céltartalékba helyezésére teszek javaslatot az önkormányzati (önkormányzat, és költségvetési szervek) foglalkoztatottjai személyi juttatások előirányzatait érintő döntések finanszírozására.

2. A Polgármesteri Hivatal költségvetése

1. Bevételek

A Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai az Etyek Nagyközség Önkormányzat által fenntartott intézményektől elkülönítve, az 5., 6., 7., számú mellékletekben kerülnek bemutatásra.

A jogszabályi előírás alapján a Polgármesteri Hivatalnál saját bevételként 2026. évre összesen 8.000.000 Ft működési bevételt (bérleti díj, és házasságkötéssel kapcsolatos bevétel) terveztünk. A Hivatal működéséhez a 2026. évben a forrást a központi költségvetésből származó 127 673 800 Ft működési támogatás, ezen felül az önkormányzati fenntartói finanszírozás összege, 98 851 378 Ft biztosítja.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 254/A., és 254/B. §-ai alapján az önkormányzat hivatalában dolgozó köztisztviselők 2026-ban is illetményemelésben részesülnek, melynek átlagos mértéke az előző évi illetmény 15 %-os emelésének megfelelő bérkeret. Ez az Etyeki Polgármesteri Hivatal esetében 20 303 320 Ft járulékokkal együtt.

2. Kiadások

A Polgármesteri Hivatal kiadásaiként kerültek tervezésre a Hivatal köztisztviselőinek személyi juttatásai. A Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma a költségvetés készítésének időpontjában 15 fő, mely létszám 13 főre van feltöltve, a feladatellátást megbízási szerződésekkel kényszerülünk biztosítani. A 2026. év során az üres álláshelyek betöltése mindenképp indokolt.

Az Etyeki Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjáról, illetménykiegészítéséről és egyéb juttatásairól szóló 19/2020. (XII.10.) önkormányzati rendelet szerint a köztisztviselői illetményalap 2026. évre 81.000 forint, az előző évvel azonos mértékben került meghatározásra.

A dologi kiadások között a Hivatal államigazgatási és önkormányzati feladatainak ellátásához szükséges tárgyi eszközöket, valamint a közüzemi szolgáltatások díjait terveztük meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 234 754 546 Ft.

Intézmények költségvetése

Az Önkormányzat irányítása alatt álló Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda, Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény, a Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház, valamint a Csodaszarvas Bölcsőde költségvetési előirányzatai a költségvetési egyeztető tárgyalásokon kerültek kialakításra, az erről készült jegyzőkönyvek az általános indokolás mellékletét képezik.

Az intézményi kiadási és bevételi adatokat a rendelet 8., 9., és 10., számú mellékletei tartalmazzák. Az intézményi felhalmozási kiadásokat a rendelet 11. számú mellékletében mutatjuk be.

Az intézmények összes bevétele és kiadása az előző évi 672 127 050 Ft-hoz képest 755 137 600 Ft, melyhez a központi költségvetés 547 791 689 Ft normatívát, az Önkormányzat pedig 149 705 712 Ft fenntartói finanszírozást nyújt, ez csupán 1 678 233 Ft-tal több, mint 2025-ben. Az intézmények saját bevételei 55 892 673 Ft, az előző évi pénzmaradvány összege pedig összesen 1 747 526 Ft.

Az intézmények közül a Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda működési és dologi kiadásaira teljes egészében fedezetet nyújt a 317 020 130 Ft összegű központi támogatás, a 28 377 276 Ft működési bevétele, illetve az előző évi, 596 923 Ft összegű maradvány, így a fenntartói – önkormányzati - kiegészítés 0 Ft.

Az Intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámát a 16. melléklet tartalmazza, mely a közfoglalkoztatottak létszámával együtt változatlanul 100 fő.

Az általános indokolás mellékleteként az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. § (4) bekezdése alapján az alábbi mérlegek és kimutatások kerülnek bemutatásra:

1. számú melléklet a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, mely a közvilágítási eszközök bérleti és karbantartási díjait tartalmazza a 2029. évig bezárólag;

2. számú melléklet a közvetett támogatások kimutatása - így különösen adóelengedések, adókedvezmények, mely szerint a helyi adók közül a telekadó és a késedelmi pótlék tekintetében került sor méltányossági kérelem alapján adókedvezmény nyújtására;

3. számú melléklet az előirányzat felhasználási terv, amely kiemelt előirányzatonként mutatja be az Önkormányzat 2025-re tervezett előirányzatainak havi felhasználási ütemezését;

4. számú melléklet a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban;

5. számú melléklet az intézmények finanszírozásához szükséges normatív támogatás és fenntartói kiegészítés bemutatása, mely intézményenként mutatja be, hogy a fenntartó mekkora összeggel egészíti ki a központi költségvetési támogatást, és az intézményi működési bevételeket;

6. számú melléklet az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban bemutató kimutatás, a tervszámoktól történő eltérés indoka a helyi adóbevételek mérsékelt növekedésének prognosztizálása.

Kérem a rendelet-tervezet megvitatását, és elfogadását!

Etyek, 2026. 02. 06.

Zólyomi Tamás
polgármester

II. Részletes indokolás

1.§-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§-hoz

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit, a felhalmozási célú hitelfelvételt, belföldi értékpapírok bevételeit, a 2025. évi maradvány igénybevételeit, a bevételi főösszeget tartalmazza.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásait, a finanszírozási kiadásait, a kiadási főösszeget tartalmazza.

A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblázatok az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-ban foglaltak szerinti adatokat a (4)-(16) bekezdésben foglaltak szerint mutatják be.

Elkülönítetten szerepel az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és a céltartalék.

3. §-hoz, 4.§-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. § (2) bekezdése szerinti felhatalmazást tartalmazza. A rendelkezések célja az operatív gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása.

5.§-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó előírások az Áht. 34. § (3) bekezdése szerinti felhatalmazásra figyelemmel kerültek meghatározásra.

6.§-hoz

A költségvetési szervek személyi juttatásokkal való gazdálkodása tekintetében meghatározott bérén kívüli, és egyéb juttatást tartalmazza.

7.§-hoz

A költségvetési maradványra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

8.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértük a szabályozás várható következményeit.

Hatásvizsgálati lap

1. Társadalmi hatások

Nem várható társadalmi hatás a rendelet-tervezet elfogadása esetén.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendelet megalkotására törvényi kötelezettség alapján kerül sor.

Az esetleges gazdasági hatások az előterjesztésben kerülnek bemutatásra.

A költségvetési hatások az előterjesztésben kerülnek bemutatásra.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

Nem várhatóak környezeti és egészségügyi következmények.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Nem várható a korábbiakhoz képest adminisztratív terheket befolyásoló hatás.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása szükséges a szabályszerű gazdálkodás biztosítása érdekében.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Etyek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Etyek Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

[1] Etyek Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete gazdálkodásának alapjaként, a kötelező és a törvényben meghatározott kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása céljából megalkotja jelen rendeletét.

[2] Etyek Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Etyek Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi és Stratégiai Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Etyek Nagyközség Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), az önkormányzati hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), Etyek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szerv), a támogatásban részesített természetes személyekre és szervezetekre, valamint az Önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságára.

(2) A rendelet hatálya a Képviselő-testület által irányított alábbi költségvetési szervekre terjed ki:

1. Etyeki Polgármesteri Hivatal
2. Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény
3. Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda
4. Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház
5. Csodaszarvas Bölcsőde.

2. A 2026. évi költségvetés bevételei, kiadásai és a költségvetés tartalék előirányzata

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeit 2.342.776.634 Ft-ban, a működési célú hitelfelvételét 200.000.000 Ft-ban, belföldi értékpapírok bevételeit 0 Ft-ban, a 2025. évi maradvány igénybevételeit 58.302.821 Ft-ban, a **bevételei főösszegét 2.601.079.455 Ft-ban** állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásait 2.374.040.447 Ft-ban, a finanszírozási kiadásait 227.039.008 Ft-ban, a **kiadási főösszegét 2.601.079.455 Ft-ban** állapítja meg.

(3) A költségvetési rendelet mellékleteit képező táblázatok az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-ban foglaltak szerinti adatokat a (4)–(16) bekezdésben foglaltak szerint mutatják be.

(4) Az 1. melléklet az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek összevont bevételeit tartalmazza kiemelt előirányzatokként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, elkülönítve a működési és a felhalmozási célú bevételeket.

- (5) A 2. melléklet elkülönítetten tartalmazza az Önkormányzat bevételeit és kiadásait rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, bemutatta a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, továbbá felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- (6) A 3. melléklet az Önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza tételesen, rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban.
- (7) A 4. melléklet az Önkormányzat felhalmozási kiadásait tartalmazza elkülönítetten, részletesen, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezésben.
- (8) Az 5. melléklet elkülönítetten tartalmazza a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, bemutatta a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, továbbá felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- (9) A 6. melléklet a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazza tételesen, rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban.
- (10) A 7. melléklet a Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásait tartalmazza elkülönítetten, részletesen, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezésben.
- (11) A 8. melléklet elkülönítetten, összevontan tartalmazza a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt) bevételeit és kiadásait rovatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban, bemutatta a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, továbbá felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.
- (12) A 9. melléklet tartalmazza a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt) bevételeit intézményenként, kiemelt előirányzatokként, kötelező, önként vállalt feladatok szerinti megbontásban.
- (13) A 10. melléklet tartalmazza a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt) kiadásait intézményenként, kiemelt előirányzatokként, kötelező, önként vállalt feladatok szerinti megbontásban.
- (14) A 11. melléklet a költségvetési szervek (ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt) felhalmozási kiadásait tartalmazza elkülönítetten, részletesen, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezésben.
- (15) A 12. melléklet az Önkormányzat által államháztartáson belülre nyújtandó működési célú támogatásokat tartalmazza.
- (16) A 13. melléklet az Önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtandó támogatásokat tartalmazza.
- (17) A 14. melléklet tartalmazza az pályázati forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.
- (18) A 15. melléklet az Önkormányzat tartalék előirányzatait tartalmazza kötelező, önként vállalt feladatok szerinti részletezésben.
- (19) A 16. melléklet a Képviselő-testület irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámkereteit tartalmazza.

(20) A 2. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból az Önkormányzat **tartalék előirányzata 49.380.000 Ft**, ebből:

1. általános tartalék: 20.000.000 Ft
2. céltartalék: 29.380.000 Ft.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. §

(1) A Képviselő-testület a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét a (2) bekezdésben meghatározottakra is figyelemmel.

(2) A költségvetési rendelet (1) bekezdés szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.

(3) A költségvetési bevételek és kiadások módosításáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a 4. §-ban foglalt kivételekkel a Képviselő-testület dönt.

4. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a feladatellátás zavartalanága, valamint a kötelezettségvállalásokhoz szükséges előirányzatok biztosítása érdekében, az Önkormányzat költségvetési rendeletében szereplő kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatain belül, valamint a kiemelt előirányzatok között saját hatáskörben 20.000.000 Ft keretösszegig, valamint a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően előirányzat-módosítást hajtson végre az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) foglalt korlátozásokkal.

(2) A Képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt 10.000.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A költségvetési rendeletben szereplő céltartalék felhasználásáról és a költségvetési rendeletben történő átvezetésről a Polgármester dönt, figyelemmel a jelen rendeletben foglaltak betartására.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Ávr. 34/A. § szerinti esetben a bevételi előirányzatokat saját hatáskörben megemelje és a bevételek erejéig a kiadási előirányzatokra kötelezettséget vállaljon. Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, melynek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(5) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(6) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet, annak munkaterv szerinti soron következő ülésén tájékoztatja. A bevétel költségvetési rendeleten történő átvezetéséről a Polgármester a pótelőirányzat biztosításáról szóló értesítés beérkezésével egyidejűleg gondoskodik.

(7) Az (1)–(6) bekezdésekben foglaltakról a Polgármester határozatban rendelkezik.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy 20.000.000,- forint keretösszeg erejéig, amennyiben a fedezet rendelkezésre áll - pályázat benyújtásához szükséges saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy a soron következő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

4. A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó előírások

5. §

(1) A Képviselő-testület irányítása alatt álló költségvetési szerveknek az elemi költségvetésüket e rendelet mellékleteiben meghatározott, kiemelt előirányzat összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél, valamint a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, csak az alapfeladatok ellátásához szükséges mértékben teljesíthetők, figyelemmel az Áht. 30. § (3) bekezdésében foglaltakra.

(4) A kiadási és bevételi előirányzatok Áht. 34. § (3) bekezdése szerinti átcsoportosításáról a költségvetési szerv vezetője határozatban dönt.

5. Személyi juttatásokkal való gazdálkodás

6. §

(1) A költségvetési szerv a részére jóváhagyott személyi juttatások előirányzatával a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(2) A létszámgazdálkodásért, és a személyi juttatások előirányzatainak jogszerű felhasználásáért a költségvetési szerv vezetője felel. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek jogosultak jutalom címen teljesítményösztönzés és személyi ösztönzés céljából előirányzatot tervezni, mely a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatára vetítve nem haladhatja meg a 10%-os mértéket. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat, a jutalom kifizetéséhez a Polgármester egyetértése szükséges.

(3) Az Önkormányzat munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(4) A Magyar-kút Könyvtár és Művelődési Ház munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(5) A Segítő Kéz Szociális Alapszolgáltató Intézmény közalkalmazottai részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(6) A Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda közalkalmazottai és munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján bruttó 280.000 Ft/fő.

(7) A Csodaszarvas Bölcsőde közalkalmazottai és munkavállalói részére megállapított béren kívüli juttatás összege a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján bruttó 225.000 Ft/fő.

(8) Az Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának köztisztviselői részére megállapított béren kívüli juttatás összege a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján bruttó 405.000 Ft/fő.

(9) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények, valamint az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal munkavállalói részére fizetendő bankszámla-hozzájárulás bruttó 1.000 Ft/hó.

6. Költségvetési maradványra vonatkozó rendelkezések

7. §

(1) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.

(2) A maradványból a költségvetési szerveket és a Polgármesteri Hivatalat nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
- b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott - áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli - összegek maradványa.

(3) A költségvetési szervek kötelezettségvállalással nem terhelt maradványáról a Képviselő-testület dönt.

7. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Zólyomi Tamás
polgármester

Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

Záradék:

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Etyek Nagyközség Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026. (.....) önkormányzati rendelete 2026..... napján kihirdetésre került.

Mecsériné dr. Szilágyi Erzsébet
jegyző

