



**Rákócziújfalu Községi Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL**

5084 Rákócziújfalu, Rákóczi út 26.
Tel: 06-56 / 444 – 054 / 103 mellék
E-mail: polgarmester@rakocziujfalu.hu

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a rendelkezik a költségvetési rendeletek beterjesztésének és elfogadásának rendjéről.

Az önkormányzati intézmények vezetői kidolgozták teljes részletességgel elemi szinten a 2026. évi költségvetésüket. Az intézményi költségvetéseket a 2026. január-februárban megtartott költségvetési egyeztető tárgyalások során véglegesítettük. A polgármester, a jegyző, a pénzügyi ügyintézők és az intézményvezetők tételesen egyeztették a bevételi és kiadási előirányzatokat.

Pontosításra kerültek a számításba jöhető források és azok összegei, valamint az anyagi lehetőségekhez igazodóan a felhasználások és azok mértékei.

A tervegyeztetések során reális, az intézmények éves szintű működését biztosító költségvetések kerültek véglegesítésre.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről a 2025. évi LXIX. törvény rendelkezik. A tervezés során már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcímei és összegei.

A rendelettervezet szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Áht. 23. §-ban, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben leírtak alapján jártunk el, valamint a költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletet.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

I.BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások Államháztartáson belülről (10. melléklet)

1.1. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Itt mutatjuk be önkormányzat feladat-finanszírozásához kapcsolódó bevételeket, amik tartalmazzák a beszámítás és kiegészítés összegét. A beszámítást a településen keletkező egy főre jutó iparüzési adó alapján számolják. A Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal finanszírozása mellett az önkormányzat működtetését is ezen a jogcímen kapjuk. A tavalyi évhez képest béremelésekre kiegészítéseket kaptunk a polgármesteri bér, a köztisztviselők és a kulturális foglalkoztatottak vonatkozásában. A tavalyi évhez képest sajnos több terület finanszírozását csökkentették, mint például a zöldterület gazdálkodást, köztemető üzemeltetést, közutak karbantartását és az egyéb feladatok támogatását.

A beszámítás és polgármesteri illetménykiegészítés után ezen a jogcímen 118 407 868 Ft illeti meg önkormányzatunkat, szemben a 2025. évvel, amikor önkormányzatunk 99 875 075 Ft -ot kapott.

1.2 A települési önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása

Az óvodapedagógusok, segítők bértámogatására a minimálbér és a pedagógusok béremelése miatt, valamint az óvoda működési támogatására a tavalyi támogatáshoz képest többet kaptunk. A 2026-os évben a tervek szerint szükséges lesz kiegészíteni a működését az intézménynek. Az idei évben betervezésre került egy fő pedagógus jubileumi évei alapján elért jutalma. A MÁK szigorúan ellenőrzi a pedagógusok bérezését, melyhez kapcsolódó kiegészítő támogatást csak erre a célra lehet fordítani. Ellenkező esetben visszafizetésre kerülhet sor. Sajnos az üzemeltetésre, dologi kiadásokra nem érkezett kiegészítés a tavalyi támogatáshoz képest, pedig a szolgáltatók minden évben emelik a díjaikat.

Ezen a jogcímen 109 822 598 Ft illeti meg önkormányzatunkat idén, a tavalyi 95 221 514 Ft helyett.

1.3. A települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

1.3.1 Az önkormányzat szociális feladatai

Ezen jogcímen kerül kiutalásra az önkormányzat szociális feladatainak támogatása, melyekből finanszírozhatók – többek között – a települési támogatás egyes fajtái (például: újszülött támogatás, óvodai és iskolai beiratkozási támogatás, temetkezési segély, lakhatási támogatás, gyógyszertámogatás, eseti támogatás, krízistámogatás, egyéb természetbeni ellátások).

Az idén jelentős összeggel több támogatást kapunk ezekre a feladatainkra. **Ezen a jogcímen 21 173 000 Ft illeti meg önkormányzatunkat idén, a tavalyi 17 959 000 Ft helyett.**

1.3.2 Bölcsőde támogatása

Ezen a jogcímen támogatnak egy fő felsőfokú és három fő középfokú gyermeknevelőt. Az idei évben működési költségekre is adtak finanszírozást. Az idén a tervek szerint a bölcsőde költségvetése nem fog önkormányzati hozzájárulást igényelni. Az idén 38 996 000 Ft támogatásban részesül a tervek szerint a bölcsőde, a tavalyi 32 311 000 Ft-tal szemben. A

támogatás jelentős növekedése a minimálbér-emelés és a pedagógusok béremelése miatt adódott, de a működési támogatás is jól jött. Javasolom a bölcsődei térítési díj bevezetésének megfontolását, mert az előző éveket megfigyelve nem biztos, hogy jövőre is le fogják finanszírozni a működést.

A gyermekétkeztetés finanszírozását – megállapodás alapján – 2017.01.01-től Tiszatenyő Szociális Szolgáltató Központ kapja meg, mert ők üzemeltetik a konyhát, ahonnan a gyerekek étkeztetését biztosítják. Tehát ennek az állami hozzájárulásának mértéke nem a mi költségvetésünkben jelenik meg.

1.4. A szünidei étkeztetés támogatása

A szünidei étkeztetés támogatása önkormányzatunk költségvetésében jelenik meg, melyet az étkező gyermekek száma változtathat év közben.

1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Ezen a soron finanszírozzák a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokat települési létszámadatok alapján. Az idén a Rákócziújfalui Községi Színtér, mint az önkormányzat telephelye az önkormányzat költségvetésében szerepel. Bevételi és kiadási oldalon is be van építve. A külön elkészített 8. melléklet csak tájékoztató adat, hogy lássuk mennyibe kerül a minimális működtetés. Az energiaárak és szolgáltatási árak növekedése miatt az önkormányzatnak jelentős összeggel kell kiegészítenie a működéshez a Rákócziújfalui Községi Színteret. Az idén a kulturális dolgozók béremelésére is adtak támogatást.

2025-ben 4 341 906 Ft-tal támogatták ezt a feladatot, az idén 4 262 238Ft-ot kapunk ezen a jogcímen, plusz béremelésre 2 392 720 Ft-ot. Tekintve a folyamatos áremelkedéseket, ez az összeg minimálisan járul hozzá az évi működéshez.

1.6. Helyi Önkormányzatok kiegészítő támogatása (3. melléklet)

Idén is számolnunk kell azzal a ténnyel, hogy pályáznunk kell a Rendkívüli Önkormányzati Támogatásokra (RÖT) a szállítói tartozások csökkentése miatt. Tavaly a három pályázati lehetőségen összesen 8 466 681 Ft plusz támogatást kaptunk a tavaly 11 millió Ft-tal szemben. A pályázott összeg 18 412 656 Ft volt. A támogatást megfigyelhetően közüzemi számlákra ítélik meg. Megnehezíti a pályázatba való beépítést, hogy csak lejárt számlákat lehet szerepeltetni.

1.7. Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belülről (3. melléklet)

Az egészségügyi pénztártól átvett pénzeszközöket, valamint a háziorvos működtetésére, közfoglalkoztatottak támogatására kapott pénzeszközöket tartjuk nyilván ezen a soron.

A háziorvosi ellátás 2021. március 1-től az önkormányzaton keresztül történik helyettesítési formában. Az orvosi ellátási rendszer támogatása minden hónapban máshogy alakul, de megállapítható, hogy nem fedezi a háziorvosi ellátással kapcsolatos kiadásainkat.

Önkormányzatunk továbbra is részt vesz a közfoglalkoztatási programban. A közfoglalkoztatás engedélyezett létszáma jelenleg kilenc fő. A csekély létszám a feladatellátásokban továbbra is gondokat fog okozni. Sajnos a támogatás a bruttó bért fedezi, de már a szociális hozzájárulási adót nem a közfoglalkoztatottak vonatkozásában. Az óvoda is foglalkoztat egy fő közfoglalkoztatottat.

Az idei évre összeségében 49 686 000 Ft-ot terveztünk erre a jogcímmre.

2. Közhatalmi bevételek

Az idei évben a helyi adókból származó bevételünk az iparüzési adóra korlátozódik az új szabályozások miatt.

2021. január 1-jétől a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat az állami adó- és vámhatóság (NAV) látja el. A 2021. évi gépjármű adó előírásokat a NAV bevételi számlájára kell teljesíteni. A 2020. december 31-ig fennálló gépjárműadó, valamint a késedelmi pótlék tartozásait továbbra is Rákócziújfalu Községi Önkormányzat adóhatósága gépjárműadó beszedési, valamint pótlék beszedési számlájára kell megfizetni. A befolyó gépjárműadó bevételeket a helyi adóhatóság tovább utalja a központi költségvetésbe.

Tervszámaink kialakításánál figyelembe vettük az elmúlt évben történt tényleges adóbefizetéseket, a december 20-i adófeltöltéseket és az adózóktól szerzett információkat.

A tervezett iparüzési adó bevételünk 2026. évre 35 000 000 Ft.

A közhatalmi bevételekben jelenik meg a helyi adókkal kapcsolatos pótlék, bírság összege is (közel 500 e Ft-tal tervezve).

Pénzforgalmi kimutatások alapján határozottan állítható, hogy az adófizetési morál javul, illetve az adófizetők köre is változik.

3. Működési bevételek (1. melléklet)

Bevételi előirányzataink a bevételi jogcímek szerint részletezett tervszámokon alapulnak.

Igyekeztünk intézményeinknél minden számításba jöhető forrást feltárni, a teljességre törekedni és a gazdálkodás egyszerűsítését megtenni.

- A közvetített szolgáltatások a továbbszámolt energia-, telefon- és egyéb költségek bevételeit tartalmazza.
- A tulajdonosi bevétel az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérleti díjait tartalmazza.
- Kiszámlázott szolgáltatások ÁFA-ját tételesen, bevételként tervezzük meg, amelyek a szolgáltatásaink számláiban felszámított, a vevők által megfizetett általános forgalmi adók összegei.

Az intézmények és az önkormányzat működési bevételeit az 1. melléklet tartalmazza összevontan, melynek 2026. évre tervezett összege: 10 734 385 Ft.

A jogcímek és intézmények szerinti részletezését az 9. mellékletben mutatjuk be.

4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a soron (1. melléklet) mutatjuk ki az elnyert támogatásokból érkező finanszírozási összegeket. A folyamatban lévő pályázatok bevételi oldala a maradvány soron jelenik meg, illetve beépülve a finanszírozási bevételek sorban. A beadott pályázatok pozitív elbírálásig nem tervezhetőek. Csak a folyamatban lévő projektek maradványi bevételeivel számolhatunk, amit kiadási oldalon is számolni kell. Az idén új projektekkal is számolnunk kell. Bevételi és kiadási oldalon is tervezve vannak a TOP Plusz pályázatok. Ezek a „Belterületi utak fejlesztése Rákócziújfaluban” és a „Művelődési Ház és környékének korszerűsítése” című projektek. Ez a két új pályázat nagymértékben emeli a költségvetés összességét.

5. Felhalmozási bevételek (1. melléklet)

15 500 000 Ft értékben ingatlanok eladását terveztük.

6. Finanszírozási bevételek

Az idei évben 33 396 075 Ft pénzmaradvány került betervezésre az előző évről fel nem használt és maradványként áthozott, nagyrészt az elkülönítetten kezelt pályázati támogatások összegéből.

Az idei évben 20 000 000 Ft éven belüli likvid hitelt igényeltünk, mellyel biztosítani tudjuk az év közbeni zavartalan működésünket. Ezt bevételi és kiadási oldalon is tervezni kell.

A költségvetési bevételek 2026. évben összesen: 824 424 800 Ft.

II. KIADÁSOK (2. melléklet)

1.Működési, fenntartási kiadások

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési elgondolásainak, valamint az intézményeink részére megküldött tervezési útmutató alapján egységes szempontok szerint készültek el intézményeink költségvetéstervezetei, melyekben részletesen kimunkálásra kerültek az intézményüzemeltetés költségigényei. Minden intézménynél áttekintettük a felhalmozási, karbantartási igényeket.

A tervtárgyalások során az intézmények által kidolgozott tervszámok a jogos szükségletek és a reálisan figyelembe vehető lehetőségek alapján kerültek kidolgozásra.

1.1.Bér és járulékok

A kiadások nagy részét az intézmények működéséhez szükséges bér, 268 405 000 Ft és járulékai 34 561 205 Ft teszik ki. Ez tartalmazza a polgármester, önkormányzati képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját, az intézményi dolgozók béreit, valamint az önkormányzati dolgozók bérét, költségterítéseket és a közfoglalkoztatottak bér- és járulékköltségeit is.

A minimálbéremelkedés, a garantált bérminimum emelkedése több dolgozónkat érintett. A pedagógusok béremelése is jelentősen növelte a bérrel kapcsolatos költségeket a tavalyihoz képest. Az idén a köztisztviselők és a kulturális foglalkoztatottak esetében is történt béremelés. A köztisztviselők esetében a cafetéria rendszert a jogszabályok által meghatározott bruttó 317 500 Ft/fő-vel terveztük, amely a járulékokat is tartalmazza.

1.2.Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezése az előző évi tényszámok figyelembevételével történt. A tervezett dologi kiadás **128 362 208 Ft**. Meg kell említeni, hogy a pályázatok előírásai szerint nem csak beruházások, hanem egyes esetekben szolgáltatások igénybevételére is szükség lesz a lebonyolításokhoz. Szintén itt kerül betervezésre a szakmai tevékenységet segítők által benyújtott számlák kiegyenlítése. Itt kerülnek elszámolásra a szakmai anyagok, takarítószer, karbantartási anyagok, rendezvények költségei stb.

1.3.Létszám

A 2026. évi költségvetés 15. és 16. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és intézményei létszámadatait.

1.4.Szociális ellátás

Az önkormányzat költségvetési kiadásai között (17. melléklet) részletesen szerepeltetjük a szociális ellátásokról alkotott helyi rendeletünkben foglaltak szerinti ellátási formák várható szükségleteit.

1.5. Egyéb működési célú kiadás

Ezen a fősoron tervezzük a civil szervezetek támogatását is.

Idén a következőképpen tervezünk támogatni.:

- Községi Polgárőr Egyesület: 400e Ft
- Ifjúság Horgász Egyesület: 600e Ft
- Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság 1172e Ft
- TRIÁSZ Íjász Egyesület: 300e Ft
- Bora Farm Rescue Egyesület 200e Ft
- Martfű Városi Szabadidős Kör 100e Ft

A támogatások felhasználásáról a civil szervezetek elszámolást nyújtanak be - a támogatói szerződés szerint - a támogatónak.

1.6. Az intézmények működése

A kiadásokkal kapcsolatos számszaki előirányzatainkat intézményi részletezésben, valamint „önkormányzat összesen” címen a 13. és 14. melléklet szemlélteti.

Az intézmények önkormányzati finanszírozási igénye az idei évben 232 798 200 Ft. Ebből önkormányzati támogatás 10 595 858 Ft, a tavalyi 11 233 094 Ft helyett, a Rákócziújfalui Mesevár Óvoda, Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde és a Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal vonatkozásában.

1.7. Intézményi kiadások tervezése (5., 6., 7., 8. melléklet)

1.7.1. Rákócziújfalui Mesevár Óvoda

Az óvoda a mutatószámok alapján kalkulált létszám szerint működik. A bért pontosan betervezték. A béremelések megtörténtek a kötelező besorolások szerint. Az idén egy pedagógus jubileumi jutalma is tervezésre került. A dologi kiadásokat az energiaár-emelkedésekkel számoltuk. Az idén tervezve lett a villamossági védelmi feladatok ellátása, kazán karbantartása, csatorna javítása, homok vásárlása.

1.7.2. Rákócziújfalu Községi Szintér

2020. november 01-től az önkormányzat telephelyeként üzemelő és immár Rákócziújfalui Községi Szintér nevet kapott intézmény engedélyezett létszáma 2 x 0,5 fő. A dologi kiadásoknál terveztünk a Falusi Disznóvágás, a Majális, a Szent István napi és az Őszköszöntő rendezvényeink megtartásának költségeivel. A Majálisra és a szeptemberi Őszköszöntő rendezvényre minimális mértékben terveztünk. Az idén még nincs pályázati kiegészítés, ami

támogatná rendezvényeinket. Ez mellett helyt kapnak ünnepi műsoraink és a kisebb, alacsonyabb költségvetésű rendezvények is.

1.7.3. Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal

Az engedélyezett létszám hét fő. Az idén 15 %-os béremeléssel terveztünk, melyre támogatást kaptunk. Tervezésre került a bruttó 317 500 Ft/fő/év juttatás, a jogszabályokban megállapított cafetéria összege, melynek biztosítása kötelező a köztisztviselők vonatkozásában. Továbbá idén is tervezzük a bankszámlavezetés hozzájárulását.

1.7.4. Rákócziújfalu Községi Önkormányzat

A legszélesebb körű feladatellátási tevékenységet látja el ez a szervezet, ezért is mutatjuk be a 3. és a 4. mellékletekben részletesen a költségeit.

A bevételek nagy része az önkormányzatnál jelenik meg és elég szerteágazó a kiadási feladatköre is.

A személyi kiadások között szerepelnek az önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok juttatásai is.

2. Felhalmozási kiadások

Az önkormányzati szinten felhalmozási kiadások között szerepeltetjük a folyamatban lévő pályázatok beruházásainkhoz kapcsolódó ez évi várható kiadásokat (18. melléklet).

2.1. Beruházási és felújítási kiadások

A Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde a kerítés javítását kérte idén is. Az idei évben befejezésre vár a Temető út felújítása. Emellett megvalósításra kerülnek a Versenyképes Járások Program pályázatai, a „Belterületi utak fejlesztése Rákócziújfaluban” című projekt és részben az idei évben a „Művelődési Ház és környékének korszerűsítése” című projekt is.

2026. évre vonatkozóan sem javaslom önerős pályázatok beadását. Az emelkedett árak így is nehézséget fognak okozni a kivitelezéseknél.

A számviteli rend változása miatt a beruházások között mutatjuk ki a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéseit is. Ezek egyik része a legszükségesebb szakmai gépek és berendezések megvásárlására vonatkozik.

Felújítási feladataink elvégzését indokoltá teszi az ingatlanok állagmegóvása, a nagyobb épületkárok elkerülése. Terveztünk az egyik bérbeadott lakáson egy tetőjavítási munkát és számoltunk az utak kátyúzásával is, mely az idei tél miatt még inkább indokolt.

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 20. és 21. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat összevont számviteli mérlegét tartalmazza a 19. melléklet.

A 24. melléklet az önkormányzat hitelállományát mutatja be, melyből látható, hogy új, hosszútávú hitel felvétele nem történt és nem is tervezzük.

A közvetett támogatások várható éves kihatásairól a 22. mellékletben adunk számot.

A 23. mellékletben önkormányzatunk több éves kötelezettséggel járó kiadásait szemléltetjük. Ezen típusú kötelezettségünk nincs, így a táblázat adatot nem tartalmaz.

A 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet a 25. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások 2026. évben összesen: 824 424 800 Ft.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Rákócziújfalu, 2026. február 6.

Varga József
polgármester