

ELŐTERJESZTÉS

Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. február 10-én tartandó ülésére

Tárgy: Az önkormányzat és intézményeinek 2026. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésének f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) határozza meg. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza az önkormányzat és látja el a törvényben meghatározott kötelező feladatait, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A törvényes önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása, és annak mielőbbi elfogadása. Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló rendelettervezete elkészült, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. számú törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve, az alábbiakban összefoglalt tényekre, szempontokra figyelemmel.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladatokat. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat, rovatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat- csoportonként, melyeket a jogszabályok előírnak, valamint azokat a nem kötelezően ellátandó feladatokat, melyeket a Képviselő-testület az önkormányzati rendeletekben, határozatokban felvállalt.

Jelen költségvetési rendelet garantálhatja a biztonságos, stabil működést és emellett fejlesztéseket is tartalmaz. Az üzemeltetési és működési költségek előremutatóak, és fejlesztések indulhatnak a 2026. évben is, melynek kiadásait finanszírozni tudja a község. Az elmúlt időszakban rendkívül fontos volt, hogy erőt, stabilitást, fejlődni akarást, de ugyanakkor a gondoskodáspolitikán keresztül figyelmet és támogatást tudjunk biztosítani községünk polgárainak.

Az előterjesztés mellékletét képezi a Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testület döntését.

Szalkszentmárton, 2026. február 6.



Gulyásné Horváth Tünde
Gulyásné Horváth Tünde
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló

.../2026.(...) önkormányzati rendelet-tervezet

- 1. Társadalmi hatás:** A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.
- 2. Gazdasági, költségvetési hatás:** A rendelettervezet magában foglalja Szalkszentmárton Község Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó Szalkszentmártoni Polgármesteri Hivatal, Szalkszentmárton Község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetését is. A 2026. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.
- 3. Környezeti, egészségügyi hatás:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nem mérhetőek.
- 4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:** A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.
- 5. A jogszabály megalkotásának szükségessége:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza
 - a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
 - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
 - f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
 - g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
 - h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4)

bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester 2026. február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. A rendelet elfogadásával a Képviselő-testület a törvényi kötelezettségének tesz eleget.

6. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Szalkszentmárton, 2026. február 6.


Halászné dr. Börbély Anett
jegyző



Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026.(...) önkormányzati rendelete

Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről

[1] Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testülete a rendelet megalkotásával az önkormányzat és intézményei biztonságos és jogszerű gazdálkodásának megteremtését és zavartalan működtetésének biztosítását tűzte ki célul. Jelen költségvetési rendelet garantálhatja a biztonságos, stabil működést és emellett fejlesztéseket is tartalmaz. Az üzemeltetési és működési költségek előremutatóak, és fejlesztések indulhatnak a 2026. évben is, melynek kiadásait finanszírozni tudja a község.

[2] Szalkszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Szalkszentmárton Község Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2025.(IX.1.) 31. § (1) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Szalkszentmárton Község Önkormányzatára, a Szalkszentmártoni Polgármesteri Hivatalra és Szalkszentmárton Község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsődére.

A költségvetés fő összegei

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi főösszegeit az alábbiakban állapítja meg:

- a) költségvetési bevételeinek összegét: 622 299 517 Ft;
- b) költségvetési kiadásainak összegét: 943 685 445 Ft;
- c) költségvetési egyenlegeinek összegét: 321 385 928 Ft, ezen belül az egyenleg működési célú összegét: 214 091 720 Ft, felhalmozási célú összegét: 107 294 208 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány finanszírozását az alábbiakban hagyja jóvá:

- a) költségvetési maradvány működési célú igénybevitelével: 214 091 720 Ft;
- b) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevitelével: 107 294 208 Ft.

3. §

(1) Az önkormányzatot megillető támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet és 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (3) Az intézmények költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerinti bontásban a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban bevételek tekintetében az 5. melléklet és a kiadások tekintetében a 6. melléklet tartalmazza.
- (5) A szociális támogatások részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A várható közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat által az intézmények részére engedélyezett létszámot a 9. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzatnak nincs adósságot keletkeztető ügyletből adódó fizetési kötelezettsége és nem is tervez olyan fejlesztési célt, amelynek több évre kiható következményei lennének.
- (9) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 10. melléklet tartalmazza.
- (10) A tervezett felhalmozási kiadásokat a 11. melléklet tartalmazza.
- (11) A 2026. évi költségvetés 67 726 215 Ft tartalékot tartalmaz, mely a 12. mellékletben szerepel részletesen.
- (12) A 13. melléklet az európai uniós forrásokból befolyó bevételeket foglalja össze.

A 2026. évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásának alapelvei

4. §

- (1) Az intézmények 2026. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak az évközi döntések eredményeként:
- a jóváhagyott pénzmaradvány erejéig;
 - központi döntés alapján hozott pótelőirányzattal;
 - az intézmény által elért többletbevétel felhasználásának jóváhagyása esetén.
- (2) Az intézmények a jóváhagyott előirányzataikat csak időarányosan használhatják fel.
- (3) Az önállóan működő intézmények vezetői egy személyben felelősek az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért; a Képviselő-testület, a polgármester, a jegyző gazdálkodásra vonatkozó utasításainak végrehajtásáért.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatainak ellátása, végrehajtása során fizetési kötelezettségvállalásra az intézmény vezetője, vagy az általa felhatalmazott személy – a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási csoportjával történt előzetes egyeztetés után – jogosult. Gazdálkodási kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző által felhatalmazott, képesítéssel rendelkező köztisztviselő jogosult. Kötelezettséget vállalni csak ellenjegyzéssel lehet.
- (5) A köztisztviselők cafetéria juttatás kerete nettó 400 000 Ft/év/fő.
- (6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 750 000 Ft értékhatárig döntsön a forrásfelhasználásról a testület utólagos tájékoztatása mellett.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy munkabér-hitel felvétele esetén 25 000 000 Ft-ig a Képviselő-testület nevében teljes körűen eljárjon, a testület utólagos tájékoztatása mellett.

(8) A „Szalkszentmárton községért” kitüntetéshez járó jutalom összege nettó 50 000 Ft.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a testület utólagos tájékoztatása mellett.

5. §

Hatályát veszti a Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017.(II.23.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

2. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési bevételek jogcímenként Szalkszentmárton Község Önkormányzata Ft-ban

Rovat	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat megnevezés		
			Kötelező feladat	Önként vállalt	Állami feladat
	I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	622 299 517	621 304 517	995 000	0
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	499 904 517	499 904 517	0	0
	I. Önkormányzatok működési támogatásai	415 067 899	415 067 899	0	0
B11	1.1. Önk. mők. általános támogatás	123 221 470	123 221 470		
B11	1.2. Önk. köznevelési feladatok támogatása	208 752 628	208 752 628		
B11	1.3.1 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	18 569 400	18 569 400		
B11	1.3.2 Önk. gyermekkezelési feladatok tám.	41 825 994	41 825 994		
B11	1.5. Önk. Kulturális feladatok támogatása	22 698 407	22 698 407		
B11	Önk. mők. célú kvotési, kieg. támogatás			0	
B11	1.6 Elszámolásból származó bevételek			0	
	2. Egyéb működési célú tám. áll. belülről	84 836 618	84 836 618	0	0
B16	2.1. Támogatásértéki működési bevétel	84 836 618	84 836 618		
	3. Közhatalmi bevételek	120 000 000	120 000 000	0	0
B34	3.1. Vagyoni típusú adók	13 000 000	13 000 000		
B351	3.2. Értékesítési és forgalmi adók	106 000 000	106 000 000		
B36	3.3. Egyéb közhatalmi bevételek	1 000 000	1 000 000		
	4. Működési bevételek	1 400 000	1 400 000	0	0
B402	4.1. Szolgáltatások ellenértéke	1 373 000	1 373 000	0	
B403	4.2. Közvetített szolgáltatások				
B406	4.3. Kiszámlázott ÁFA	27 000	27 000	0	
B407	4.4. Általános forgalmi adó visszatérítése		0		
B408	4.5. Kamat		0		
B410	4.6. Biztosító által fizetett kártérítés		0		
B411	4.7. Egyéb működési bevételek		0		
B65	5. Működési célú átvett pénzeszközök	995 000	0	995 000	
	II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0
B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	
B5	2. Felhalmozási bevételek			0	
B7	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	
	A/ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I-II)	622 299 517	621 304 517	995 000	0
	B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	321 385 928	321 385 928	0	0
B813	1. Költségvetésirányvány működési célú felh.	214 091 720	214 091 720		
B813	2. Költségvetésirányvány felhalmozási célú felh.	107 294 208	107 294 208		
B814	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések				
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	943 685 445	942 690 445	995 000	0

3. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások jogcímenként Szalkszentmárton Község Önkormányzata Ft-ban

Rovat	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat megnevezése		
			Kötelező feladat	Önként vállalt	Állami feladat
	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	393 235 364	392 240 364	995 000	
K1	I.1. Személyi juttatások	143 302 596	143 302 596		
K2	I.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 610 799	18 610 799		
K3	I.3. Dologi kiadások	144 584 979	143 589 979	995 000	
K4	I.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 332 000	10 332 000		
K5	I.5. Egyéb működési kiadások	76 404 990	76 404 990	0	
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások			0	
K5022	A helyi önkormányzatok törcvényi előírásokon alapuló bevezetései				
K5023	Egyéb elvonások és befizetések			0	
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 978 775	4 978 775		
K512	Működési célú támogatás más-on kívülre	3 700 000	3 700 000		
K513	Tartalékok	67 726 215	67 726 215		
	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	107 294 208	107 294 208	0	
K6	II.1. Beruházások	1 680 000	1 680 000		
K7	II.2. Felújítások	105 614 208	105 614 208		
K8	II.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások			0	
	A/ Költségvetési kiadások összesen (I+II)	500 529 572	499 534 572	995 000	
	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	443 155 873	443 155 873	0	0
K914	1. Állambiztosításon belüli megelőlegezések visszafizetése	14 836 446	14 836 446		
K915	2. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	428 319 427	428 319 427	0	0
	Polgármesteri Hivatal	185 002 000	185 002 000		
	Bébita Óvoda	243 317 427	243 317 427		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	943 685 445	942 690 445	995 000	0

4. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Intézmények bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban Ft-ban

	Kiemelt előirányzat		Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat megnevezése	
	Kiemelt feladat	Önként vállalt	Kiemelt feladat	Önként vállalt	Önként vállalt	Állami feladat
Szakszervezeti Polgármesteri Hivatal						
I. Működési költségvetés			217 328 365	192 919 708	24 408 657	0
I.1. Személyi juttatások			143 373 652	133 768 692	8 604 960	0
I.2. Munkaadókat terhelő járulékok			17 684 044	16 546 079	1 137 965	0
I.3. Dologi kiadások			57 270 669	42 604 937	14 665 732	0
I.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0	0	0
I.5. Egyéb működési kiadások			0	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés			0	0	0	0
II.1. Beruházások			0	0	0	0
II.2. Felújítások			0	0	0	0
Kötségvetési kiadások összesen (I+II)			217 328 365	192 919 708	24 408 657	0
Kiemelt előirányzat						
			Eredeti előirányzat	Kiemelt feladat	Önként vállalt	Állami feladat
III.1. Előző évi maradvány igénybevé.			319 345	319 345		
III.2. Ingyéntő szervek támogatás			185 002 000	185 002 000		
III. Finasztrózási bevételek			185 321 345	185 321 345	0	0
IV. Kötségvetési bevételek			32 007 020	7 598 363	24 408 657	0
Bevételek összesen (III+IV)			217 328 365	192 919 708	24 408 657	0
Szakszervezeti Község Önkormányzata Szakszervezeti Bóbita Óvoda és Mini Búcsófalva						
Kiemelt előirányzat						
			Eredeti előirányzat	Kiemelt feladat	Önként vállalt	Állami feladat
I. Működési költségvetés			243 555 761	243 555 761	0	0
I.1. Személyi juttatások			204 191 856	204 191 856		
I.2. Munkaadókat terhelő járulékok			26 976 941	26 976 941		
I.3. Dologi kiadások			12 386 964	12 386 964		
I.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0		
I.5. Egyéb működési kiadások			0	0		
II. Felhalmozási költségvetés			0	0		
II.1. Beruházások			0	0		
II.2. Felújítások			0	0		
Kötségvetési kiadások összesen (I+II)			243 555 761	243 555 761	0	0
Kiemelt előirányzat						
			Eredeti előirányzat	Kiemelt feladat	Önként vállalt	Állami feladat
Működési célú átvett pénzeszközök			238 334	238 334		
III.1. Előző évi maradvány igénybevé.			243 317 427	243 317 427		
III.2. Ingyéntő szervek támogatás			243 555 761	243 555 761		
III. Finasztrózási bevételek			0	0		
IV. Kötségvetési bevételek			0	0		

243 555 761

243 555 761 | 0

0

5. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Szalkszentmárton Község Önkormányzata összevont költségvetési mérlege bevételek Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
I. Működési bevételek	672 773 347	748 212 607	746 387 251	622 299 317	521 229 095	521 281 333	521 336 182
1. Önkormányzatok működési támogatásai	378 902 074	427 722 269	427 722 269	415 067 895	378 902 074	378 902 074	378 902 074
2. Egyéb működési célú tám. ált. bevételek	73 932 000	118 315 196	118 315 196	84 836 618	73 932 000	73 932 000	73 932 000
3. Közfelhalmozási bevételek	218 939 273	147 608 105	147 608 105	120 000 000	66 350 271	66 350 271	66 350 271
4. Működési bevételek	1 000 000	53 612 037	51 785 681	1 400 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök		95 000	95 000	985 000	1 044 750	1 096 988	1 151 837
II. Felhalmozási bevételek		36 748 892	56 748 892				
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		390 267	390 267				
2. Felhalmozási bevételek		177 021	177 021				
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
4. Egyéb tárgyi eszköz értékesítés							
A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III)	672 773 347	804 961 499	803 136 143	622 299 317	521 229 095	521 281 333	521 336 182
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA							
B / BELSŐ FORRÁSOK	396 790 082	411 626 528	411 626 528	321 385 928	178 303 553	178 303 553	178 303 553
1. Pénzeszközök igénybevétele működési célra	229 555 117	215 579 753	215 579 753	214 091 720	176 559 069	176 559 069	176 559 069
2. Pénzeszközök igénybevétele felhalmozási célra	167 234 965	181 210 329	181 210 329	107 294 208	1 744 484	1 744 484	1 744 484
3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		148 646	148 646				
C / KÜLSŐ FORRÁSOK							
1. Működési célú finanszírozási bevétel							
2. Felhalmozási célú finanszírozási bevétel							
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A + B + C)	1 069 563 329	1 216 388 027	1 214 762 671	943 685 445	699 532 648	699 584 886	699 639 735
Működési célú bevételek	902 528 164	976 628 806	976 803 430	836 391 237	697 788 164	697 840 402	697 895 251
Felhalmozási célú bevételek	167 234 965	237 959 221	237 959 221	107 294 208	1 744 484	1 744 484	1 744 484

6. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Szalkszentmárton Község Önkormányzata összevont költségvetési mérlege kiadások Ft-ban

	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	2026. eredeti előirányzat	2027. évi terv	2028. évi terv	2029. évi terv
1.	Működési kiadások	302 075 149	559 997 634	371 199 321	399 293 564	475 789 773	475 789 773	475 789 773
1.	Személyi juttatások	121 932 304	173 639 018	172 881 745	143 302 296	128 029 129	134 430 586	141 122 115
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	19 237 606	19 373 023	18 878 129	18 610 799	20 199 486	21 209 460	22 269 933
3.	Dologi kiadások	269 350 350	256 256 531	140 792 014	144 384 979	265 965 639	258 554 228	250 772 226
4.	Ellátottak pénzbelni juttatásai	10 332 000	10 332 000	9 260 200	10 332 000	11 408 394	11 408 394	11 408 394
5.	Egyéb működési kiadások	81 222 689	99 797 042	29 387 233	76 404 990	50 187 105	50 187 105	50 187 105
II.	Felhalmozási kiadások	167 234 965	234 888 264	116 944 303	107 294 208	-	-	-
1.	Beruházási kiadások	25 420 000	78 799 833	42 988 534	1680000	-	-	-
2.	Felújítási kiadások	141 814 965	156 088 411	73 955 769	105614208	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-
A./	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	669 310 114	794 288 898	488 143 624	506 529 572	475 789 773	475 789 773	475 789 773
B./	FINANSZIROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	400 233 315	422 302 129	411 626 528	443 155 873	222 698 125	222 698 125	222 698 125
	Működési célú finanszírozás kiadás	387 685 696	406 664 535	395 987 932	428 319 427	220 953 641	220 953 641	220 953 641
	Felhalmozási célú finanszírozás kiadás	3 070 957	3 070 957	3 070 957	-	1 744 484	1 744 484	1 744 484
	Lakástul kiadások	-	-	-	-	-	-	-
	Államháztartáson belüli költségvetés visszatérítése	12 567 619	12 567 619	12 567 619	14 836 446	-	-	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (A + B)	1 069 543 429	1 216 588 027	899 770 152	943 685 445	698 487 898	698 487 898	698 487 898
	Működési célú kiadások	902 138 464	978 628 806	779 754 892	836 391 237	696 748 414	696 743 414	696 743 414
	Felhalmozási célú kiadások	167 234 965	237 959 221	120 015 260	107 294 208	1 744 484	1 744 484	1 744 484
	Közhatalmi szervek által felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-
	Közhatalmi szervek által felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-
	Közhatalmi szervek által felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-	-	-

7. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások Ft-ban

Segély típus	Kötelező feladat	Önként vállalt	Állami feladat	Összesen
Lakásfenntartási támogatás	760 500			760 500
Átmeneti segély	247 000			247 000
Temetési segély	180 000			180 000
Köztemetés	500 000			500 000
Rendszeres gyógyszerátogatás	312 000			312 000
Eseti gyógyszerátogatás	20 000			20 000
Első lakáshoz jutók támogatása	400 000			400 000
Iskolakezdési támogatás	1 235 000			1 235 000
Idősek támogatása	1 394 000			1 394 000
Háztartások karácsonyi támogatása	3 000 000			3 000 000
Települési fűtési támogatás	2 283 500			2 283 500
Mindösszesen :	10 332 000	0	0	10 332 000

8. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Megnevezés	Kedvezmény összege (Ft)
Tértési díjak méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
Ebből:	
Óvodai díjkedvezmény (állam által finansz.)	0
Bölcsődei díjkedvezmény (állam által finansz.)	0
Iskolai díjkedvezmény (állam által finansz.)	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	-
Helyi adónál, mentesség összege adónemenként összesen	88 100
Ebből:	
- Kommunális adó	66 000
- építményadó	22 100
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege összesen	938 000
Ebből:	
Szalkszentmártoni Néptánc Egyesület teremhasználat	577 500
Szalkszentmártoni Szederinda Néptánc Egyesület teremhasználat	315 000
Szentmárton Sportegyesület teremhasználat	45 500
Összesen:	1 026 100

9. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek létszáma költségvetési szervenként (fő)

Költségvetési szervek megnevezése	Közfoglalkoztatás hoz kapcsolódó létszám		Közfoglalkoztatá shoz kapcsolódó létszám	
	2026. január 1-től	2026. január 1-től	2026. március 1- től	
Szalkszentmárton Község Önkormányzata	23	20	17	
Szalkszentmártoni Polgármesteri Hivatal	16			
Szalkszentmárton község Önkormányzata Szalkszentmártoni Bóbita Óvoda és Mini Bölcsőde	23			

10. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat felhasználási ütemterv Szalkszentmárton Község Önkormányzata Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
Berkelei előirányzatok													
Önkormányzati feladatok	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 992	34 588 987	415 067 899
Egyéb működési célú feladatok	9 949 392	9 949 392	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 883	6 493 887	84 836 615
Közfelhalmozási feladatok			60 000 000						60 000 000				120 000 000
Működési feladatok	116 666	116 666	116 666	116 666	116 666	116 666	116 666	116 666	116 666	116 666	116 665	116 674	1 400 000
Működési célú áruval gazdálkodás								995 000					995 000
Felhalmozási feladatok													0
Felhalmozási célú feladatok													0
Felhalmozási célú támogatások													0
Nemzeti köznevelés feladatok	321 385 928												321 385 928
Attilaházatlanok beutalt megjelölésűek													0
Berkelei előirányzatok összesen:	366 040 978	44 635 630	101 199 541	41 199 541	41 199 541	41 199 541	41 199 541	42 194 541	101 199 541	41 199 541	41 199 541	41 198 548	945 685 445
Kardasi előirányzatok													
Személyi juttatások	14 645 333	14 645 333	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	11 401 193	143 302 596
Munkaadókat terhelő járulékok	1 696 724	1 696 725	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 735	1 515 535	18 610 299
Dologi kiadások	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	12 557 082	6 457 077	144 584 979
Ellátottak pénzbeli juttatása	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	3 200 000	100 000	3 200 000	100 000	3 032 089	10 332 809
Egyéb működési kiadások		4 978 775										67 726 215	76 404 990
Beruházási kiadások							1 680 000						1 680 000
Felújítási kiadások							105 614 208						105 614 208
Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Egyéb finanszírozási célú kiadások	14 835 446												14 835 446
I.e. szorzó által ter. támogatás/irány.	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 285	35 693 292	428 319 427
Kardasi előirányzatok összesen:	79 528 870	69 671 200	64 967 315	61 267 315	61 267 315	61 267 315	168 561 529	64 567 315	61 267 315	64 567 315	61 267 315	125 885 332	945 885 445

11. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Tervezett felhalmozási kiadások Ft-ban

Szalkszentmárton Község Önkormányzata	Eredeti előirányzat
utak közbeszerzése	600 000
út Zrínyi - őnerő	6 100 000
bácsvíz	94 808 010
hulladékátrolók helye - csatornapart	1 106 198
artézi kutak	3 000 000
monítor 3 db felnőtt háziorvosi rendelő	120 000
fogorvosi szék	1 490 000
külső merev lemez	70 000
Önkormányzat összesen:	107 294 208

12. melléklet a 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

Tartalék Ft-ban

általános	50 000 000
felhalmozási bevétel eladott ingatlanok után	17 726 215
Összesen:	67 726 215

Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek Ft-ban

Megnevezés	Bevételek
EU támogatás (támogatási intenzitás 100%)	
támogatási összeg:	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
Megnevezés	Kiadások
Beruházási kiadások	
Felújítások	
Személyi juttatások	
Munkaadókat terhelő járulékok	
Dologi és egyéb folyó kiadások	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0

Végső előterjesztői indokolás

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésének f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) határozza meg. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza az önkormányzat és látja el a törvényben meghatározott kötelező feladatait, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A törvényes önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása, és annak mielőbbi elfogadása. Szalkszentmárton Község Önkormányzata és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet elkészült, a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve, az alábbiakban összefoglalt tényekre, szempontokra figyelemmel.

Jelen költségvetési rendelet garantálhatja a biztonságos, stabil működést és emellett fejlesztéseket is tartalmaz. Az üzemeltetési és működési költségek előremutatóak, és fejlesztések indulhatnak a 2026. évben is, melynek kiadásait finanszírozni tudja a község. Az elmúlt időszakban rendkívül fontos volt, hogy erőt, stabilitást, fejlődni akarást, de ugyanakkor a gondoskodáspolitikán keresztül figyelmet és támogatást tudjunk biztosítani községünk polgárainak.