

# Pécsele Község Önkormányzata

8245 Pécsele, Vásártér u. 148/a.

Tel/fax: 87/445-017

**Szám: 201/90 - 3/2026.**

**Előterjesztő:** Burgyánné Czibik Éva polgármester

**Előkészítő:** Nagy István számviteli ügyintéző

## **ELŐTERJESZTÉS 2. NAPIRENDI PONT**

**A képviselő-testület 2026. február 16-i ülésére**

**Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének elfogadása**

**Melléklet:** 2026. évi költségvetési rendelet tervezet

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2026. évre vonatkozó költségvetési törvény rendelkezéseit és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2026. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Pécsele Község Önkormányzatának **2026. évre számított bevételi és kiadási főösszege 269.679.596,- Ft.** Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítésemből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 45.000.000,- Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni.

A tartalék összege 18.540.228,- Ft, mely általános tartalék. **(1. melléklet)**

### **A költségvetés bevételi oldala:**

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen az Önkormányzat részére 17.972.671.- Ft, az egyes szociális és gyermekjóléti és feladatokra 6.776.290.- Ft a kulturális feladatokra 2.270.000.- Ft, települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatására 1.620.420.- Ft. Az Önkormányzat a fenti jogcímeneken összesen 28.639.381.- Ft állami támogatásra jogosult az igényfelmérés alapján. Az állami támogatások között nem tervezhető eredeti előirányzatként a szociális ágazati összevont pótlék. Az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás jogcímen az iparűzési adó erőképesség alapján befizetési kötelezettsége nincs az Önkormányzatnak, tervezni viszont az egyéb működési célú kiadások között elvonások, befizetések soron kell.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről tervezett összege az alábbi tételekből tevődik össze:

- közfoglalkoztatás éves várható támogatása a kiadással egyezően,
- BISS, Criss területalapú támogatás,
- Versenyképes Járások program keretében kapott támogatás.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről a KAP külterületi utak pályázatból.

A közhatalmi bevételek előirányzata 74.800.000.- Ft, ami jelentős növekedés az előző évi 45.000.000.- Ft-hoz képest. A változás leginkább az építményadó bevezetésével hozható összefüggésben. A változás az alábbiak szerint történik:

| Megnevezés                      | 2025. évi előirányzat | 2026. évi javaslat |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Építményadó                     | 0 Ft                  | 30.000.000 Ft      |
| Telekadó                        | 500.000 Ft            | 500.000 Ft         |
| Magánszemélyek kommunális adója | 13.000.000 Ft         | 2.500.000 Ft       |
| Helyi iparüzési adó             | 30.000.000 Ft         | 40.000.000 Ft      |
| Idegenforgalmi adó              | 1.400.000 Ft          | 1.500.000 Ft       |
| Egyéb közhatalmi bevételek      | 100.000 Ft            | 300.000 Ft         |

Az előirányzat javaslat a 2025-ös várható teljesítési adatok alapján készült.

A működési bevételek tervezésekor a várható 2025. évi tényadatok, valamint a már korábban megkötött szerződések lettek figyelembe véve.

Az Önkormányzat 40.000.000.- Ft ingatlanértékesítést tervez a felhalmozási bevételek között.

Működési és felhasználási célú átvett pénzeszközökkel nem számol az Önkormányzat.

Az előző évek gazdálkodásából fennmaradt pénzmaradvány összege várhatóan 45.000.000.- Ft

#### **A költségvetés kiadási oldala:**

Személyi juttatásokra 45.396.745,- Ft-ot, járulékokra 4.964.977,- Ft-ot tervezünk, ami az alábbi tételekből épül fel:

- A rendszeres személyi juttatások számításánál figyelembe vettük a kötelező átsorolásokat, a minimálbér és a garantált bérminimum és a polgármesteri illetmény emelkedését.
- A kötelező bérváltozásokon felül az Önkormányzat 15 %-os emelést tervez.
- Az Önkormányzat bruttó 300.000.- forintban határozza meg a cafeteria összegét.
- Egyéb, eseti megbízási díjakra 724.250.- Ft-ot tervez az Önkormányzat.
- Egyéb külső személyi juttatásokra 200.000.- Ft-ot tervez az Önkormányzat.

Dologi kiadásokra összesen 57.331.091,- Ft-ot tervez az Önkormányzat az előző évi várható teljesítési adatok alapján. Külön soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

- Önkormányzati rendezvényekre 3.500.00,- Ft-ot szán az önkormányzat (falunap, gyereknapi, nyugdíjas nap, szüreti felvonulás) megosztva az üzemeltetési anyagok beszerzése és az egyéb szolgáltatások előirányzata és az áfa sorok között.
- honlap fejlesztésére szánt 500.000.- Ft, az informatikai szolgáltatások soron belül.
- A fenyves erdő kivágására 1.700.000.- Ft-ot tervez az Önkormányzat az egyéb szolgáltatásokon belül.
- A Smallable pályázat költségei összesen 4.579.680.- Ft értékben.
- A 329/2 és 379/2 hrsz.-ú járda kimérése 469.900.- Ft.
- A KAP külterületi utak pályázat dologi kiadásai összesen 4.228.914.- Ft.
- A Magyar Falu Program pályázat keretében 2025-ben felelős állattartásra kapott 932.997.- Ft.
- A képviselő-testület 500.000.- Ft keretet biztosít dologi kiadásokra cél nélkül a polgármesternek. A hatáskör gyakorlásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

- Gyepmesteri, állatmentési tevékenységre 609.600.- Ft-ot tervez az Önkormányzat az egyéb szolgáltatások és az áfa soron összesen.

További részletezést a költségvetés **4. melléklete** tartalmazza.

Egyéb nem intézményi ellátásokra, szociális kifizetésekre 2.200.000.- Ft-tal számol az önkormányzat.

Egyéb működési kiadásokon belül, az elvonások, befizetések soron, az év során fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege szerepel, melyet a veszélyhelyzet ideje alatt nem kell megfizetni, viszont a költségvetésben szerepeltetni szükséges.

Az állami támogatás visszafizetése soron a 2025. évben fel nem használt közvilágítási normatíva szerepel 6.739.313.- Ft összegben.

Jelentős összegű kiadás az államháztartáson belüli pénzeszköz átadás, amely az idei évben 28.226.974,- Ft. Ez tartalmazza a Községi Intézményfenntartó Társulásnak a pécselyi óvoda fenntartására fizetett támogatást, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszkeket, a Balatonfüredi Többcélú Társulás támogatását, valamint a BURSA Hungarica ösztöndíj kifizetéseket.

Az Önkormányzat tervez 200.000.- Ft működési célú támogatást államháztartáson kívülre.

További részletezést az **5. melléklet** tartalmazza.

Felhalmozási kiadásokra 97.750.562,- Ft-ot tervez az Önkormányzat, ebből 17.035.203.- Ft beruházás, 80.661.788.- Ft felújítás, 53.571.- Ft pedig egyéb felhalmozási kiadás a **6. melléklet** részletezése szerint.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indokolással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (**7. és 8. melléklet**),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve; többéves kihatással járó döntése az Önkormányzatnak nincs (**12. melléklet**),
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (**11. melléklet**).

A **7. melléklet** bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A **9. melléklet** tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A **11. melléklet** bemutatja a 2026. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2026. évi tervezett bevétel kiesés összege 10.552.591,- Ft.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a **13. melléklet** tartalmazza, melyek nem relevánsak.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. **(10. melléklet)**

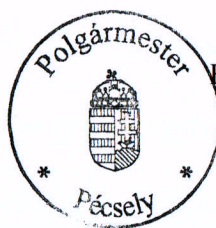
A 2026. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 3. pontjára hivatkozva kérném a képviselő-testületet, hogy a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évre szóló költségvetését a melléklet alapján hagyja jóvá.

Az előterjesztés melléklete továbbá a Balatonfüredi Tündérkert Óvoda pécselyi Kökörcsin Tagóvodájának 2026. évre szóló költségvetését, amelyet kérném a képviselő-testülettől, hogy a melléklet alapján hagyja jóvá.

Kérem a képviselő-testületet, az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatok valamint a költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Pécsely, 2026. február 11.



*Burgyánné Czibik Éva*  
Burgyánné Czibik Éva  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT 1.

### .../2026. (II. 16.) számú számú képviselő-testületi határozat

Pécsely Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kirendeltségre vonatkozó 2026. évi költségvetését az e határozat melléklete szerinti tartalommal.

**Felelős:** Burgyánné Czibik Éva

**Határidő:** azonnal

**Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal (csak kirendeltségekre számolt költségvetés)**

| Megnevezés                                                               | 2025. évi<br>eredeti ei.<br>összesen | 2026. évi<br>eredeti ei.<br>Pécsely | 2026. évi<br>eredeti ei.<br>Szőlős | 2026. évi<br>eredeti ei.<br>Dörgicse | 2026. évi<br>eredeti<br>ei.Vászoly | 2026. évi<br>eredeti ei.<br>összesen | Egyezteté<br>s<br><br>utáni pót.<br>ei. |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| Személyi juttatás                                                        | 77688054                             | 22794728                            | 22894728                           | 21191407                             | 21191407                           | 88072269                             |                                         |
| ebből: rendszeres<br>szem.jutt. 9 fő                                     | 53200300                             | 16989775                            | 16989775                           | 16989775                             | 16989775                           | 67959100                             |                                         |
| ebből: rendszeres<br>szem.jutt. 2 fő (60-40%)                            | 12970900                             | 4583460                             | 4583460                            | 3055640                              | 3055640                            | 15278200                             |                                         |
| ebből: rendszeres<br>szem.jutt. 1 fő (50-50%)<br>Dörgicse - Vászoly 7 hó | 5496600                              |                                     |                                    | 0                                    | 0                                  | 0                                    |                                         |
| cafetéria 9 fő                                                           | 1757812,5                            | 458789,0625                         | 458789,0625                        | 458789,0625                          | 458789,0625                        | 1835156,25                           |                                         |
| cafetéria 2 fő (60-40 %)                                                 | 390625                               | 122344                              | 122344                             | 81563                                | 81563                              | 407812,5                             |                                         |
| cafetéria 1 fő (7 hó)<br>Dörgicse - Vászoly                              | 195312,5                             |                                     |                                    | 0                                    | 0                                  | 0                                    |                                         |
| albérteti hozzájárulás                                                   | 360000                               | 90000                               | 90000                              | 90000                                | 90000                              | 360000                               |                                         |
| költségtérítés (munkába<br>járás) 9 fő                                   | 561600                               | 205200                              | 205200                             | 205200                               | 205200                             | 820800                               |                                         |
| költségtérítés<br>(szemüveg) 9 fő                                        | 364000                               | 91000                               | 91000                              | 91000                                | 91000                              | 364000                               |                                         |
| költségtérítés<br>(munkabajárás) 2 fő (60-<br>40%)                       | 152304                               | 88560                               | 88560                              | 59040                                | 59040                              | 295200                               |                                         |
| költségtérítés<br>(szemüveg) 2 fő (60-40%)                               | 52000                                | 15600                               | 15600                              | 10400                                | 10400                              | 52000                                |                                         |
| költségtérítés<br>(munkabajárás) Dörgicse-<br>Vászoly                    | 129600                               |                                     |                                    | 0                                    | 0                                  | 0                                    |                                         |
| jutalom Dörgicse<br>évközből 2*                                          |                                      |                                     |                                    |                                      |                                    | 0                                    |                                         |

|                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |          |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|----------|
| központi béremelés<br>évközben                                  |                 |                 |                 |                 |                 | 0                |          |
| Átcsoportosítás dologira                                        |                 |                 |                 |                 |                 | 0                |          |
| házasságkötés                                                   | 700000          | 150000          | 250000          | 150000          | 150000          | 700000           |          |
| Jub. jut. 1 fő után                                             | 1357000         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                |          |
|                                                                 | 0               |                 |                 |                 |                 | 0                |          |
| Balatonfüredről ráosztott<br>személyi jutt. + jár..<br>(11,34%) | 7775094         | 2577570,8       | 2577570,8       | 2577570,8       | 2577570,8       | 10310283         |          |
|                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |          |
| Munkaadói kötelezettség                                         | 11857594        | 3405080         | 3418080         | 3195045         | 3195045         | 13213250         |          |
| Rendszeres személyi jutt.<br>Után 9 fő                          | 6916039         | 2208671         | 2208671         | 2208671         | 2208671         | 8834683          |          |
| Rendszeres személyi jutt.<br>Után 2 fő                          | 1686217         | 595850          | 595850          | 397233          | 397233          | 1986166          |          |
| Rendszeres szem.jutt. 1 fő<br>(50-50%) Dörgicse -<br>Vászoly    | 714558          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                |          |
| jutalom Dörgicse<br>évközben 2*                                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                |          |
| Jubileumi jutalom után                                          | 176410          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                |          |
| cafetéria után                                                  | 656250          | 162717          | 162717          | 151298          | 151298          | 628031           |          |
| albérlési hj. Után                                              | 46800           | 11700           | 11700           | 11700           | 11700           | 46800            |          |
| Központi béremelés<br>járuléka                                  |                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                |          |
| házasságkötés után                                              | 91000           | 19500           | 32500           | 19500           | 19500           | 91000            |          |
| rehab. Hj.                                                      | 1570320         | 406643          | 406643          | 406643          | 406643          | 1626570          |          |
|                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |          |
| Dologi kiadások                                                 | 2550000         | 1700000         | 400000          | 800000          | 300000          | 3200000          | 0        |
| Dologira átcsoportosítás<br>személyiből                         |                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0                |          |
|                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |          |
| Saját hatáskörű fejlesztés                                      | 0               |                 |                 |                 |                 | 0                |          |
|                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |          |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                        | <b>99870742</b> | <b>30477379</b> | <b>29290379</b> | <b>27764022</b> | <b>27264022</b> | <b>114795802</b> | <b>0</b> |
|                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |          |
| Állami támogatás 1-12 hó<br>Fürednél                            | 33484280        | 11659658,13     | 11659658,13     | 11659658,13     | 11659658,13     | 46638633         |          |
| EBBŐL: Állami<br>támogatás béremelésre                          | 0               | 1773483,25      | 1773483,25      | 1773483,25      | 1773483,25      | 7093933          |          |
| ÖNKORM.TÁMOGATÁS<br>(Balatonfüred részére<br>fizetendő)         | 66386462        | 18817721        | 17630721        | 16104364        | 15604364        | 68157169         |          |

|                    |          |          |          |          |          |           |   |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|---|
| Bevétel összesen:  | 99870742 | 30477379 | 29290379 | 27764022 | 27264022 | 114795802 | 0 |
|                    | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0         |   |
|                    |          |          |          |          |          |           |   |
| Intézményi létszám | 12       |          |          |          |          | 11        |   |

A települési önkormányzatok polgármesterei a költségvetést tudomásul vették.

Megjegyzés: a Közös Hivatalból ez a tervezet csak a kirendeltségekre készült  
Személyi juttatásoknál a 11 dolgozó bérével, béremelésével, cafetériájával, költségtérítéssel (szemüveg, munkabajárás + albérleti hj.), + a házasságkötéseknél az előző évek tényadatait figyelembe vételével számoltunk.

A központi béremelésre jutó összeg az állami támogatásból 7.093.933 Ft, ami 9 % béremelést biztosít a 11 dolgozóra.

Dologiban a lekönyvelt 2025. évi tényadatokból kiindulva állítottuk be a tervet.

Állami támogatást Balatonfüred kapja, amiből lakosságszám arányosan leosztva 46638633 Ft illeti meg a kirendeltségeket összesen  
Balatonfüred felé fizetendő a különbözet 67367864 Ft összesen.

.....

.....

.....

.....

.....

Polgármester

Polgármester

Polgármester

Polgármester

Jegyző

| Közös Hivatal állami támogatása | lakosság-szám | Megoszlás | béremelésre | Támogatás megoszt. | Települések összesen |  |  |
|---------------------------------|---------------|-----------|-------------|--------------------|----------------------|--|--|
| Balatonfüred                    | 13179         | 87,55     | 49888446,56 | 327988547          |                      |  |  |
| Balatonszőlős                   | 640           | 4,25      | 2422688,049 | 15927815           |                      |  |  |
| Pécsely                         | 624           | 4,15      | 2362120,848 | 15529619           |                      |  |  |
| Dörgicse                        | 317           | 2,11      | 1199987,674 | 7889246            |                      |  |  |
| Vászoly                         | 293           | 1,95      | 1109136,872 | 7291953            |                      |  |  |
| Összesen:                       | 15053         | 100,00    | 56982380    | 374627180          | 46638633             |  |  |

HATÁROZATI JAVASLAT 2.

.../2026. (II. 16.) számú képviselő-testületi határozat

Pécsely Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Balatonfüredi Tündérkert Óvoda pécselyi Kökörcsin Tagóvodájának 2026. évre vonatkozó költségvetését az e határozat melléklete szerinti tartalommal.

**Felelős:** Burgyánné Czibik Éva

**Határidő:** azonnal

**INTÉZMÉNYIEGYEZTETŐADATLAP**

**Intézmény neve:**

**Balatonfüredi Kökörcsin Óvoda**

**Balatonfüred, 2026. január**

| Megnevezés                                                                                       | 2025.<br>évi eredeti ei. | 2026. évi<br>eredeti ei. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Személyi juttatás</b>                                                                         | <b>55598251</b>          | <b>61919744</b>          |
| ebből: rendszeres szem.jutt.                                                                     | 48489274                 | 53957885                 |
| Közfoglalkoztatott 1 fő                                                                          | 1732800                  | 1920900                  |
| ker.kieg. (2 %)                                                                                  | 856413                   | 969785                   |
| Gar.bérmin., minimálbér<br>tech növ.                                                             | 752400                   | 873600                   |
| Nevelő, oktató munkát<br>közvetlenül segítő<br>munkakörben<br>foglalkoztatottak 10%<br>növekmény | 50160                    | 58240                    |
| Teljesítményértékelés<br>2025.09.01.-től                                                         |                          | 741240                   |
| Pedagógusok béremelése<br>01.01-től                                                              | 5614736                  | 3083927                  |
| Pedagógusok béremelése<br>éves hatás                                                             | 653376                   | 377900                   |
| Vezetői,<br>munkaköz. vez. növekedés                                                             | 253197                   | 147096                   |
| Önkormányzati 12% kerkieg<br>dajka 12.hó                                                         | 106704                   | 106704                   |
| Önkormányzati 12% kerkieg<br>dajka 1-11.hó                                                       | 1173744                  | 1173744                  |
| Megbízási díj (karbantartó,<br>gyermek kísérő)                                                   | 840000                   | 840000                   |
| 130§ szabadság miatti<br>helyettesítés                                                           | 948172                   | 1063423                  |
| SNI-s megbiz.dij                                                                                 | 1280000                  | 1866000                  |
| Munkabajárás                                                                                     | 678000                   | 468000                   |
| Cafetéria                                                                                        | 683592                   | 743750                   |
|                                                                                                  |                          |                          |
| <b>Munkaadói kötelezettség</b>                                                                   | <b>7022419</b>           | <b>7940253</b>           |
| Közfoglalkoztatott                                                                               | 112632                   | 124859                   |
| ker.kieg. (2 %)                                                                                  | 111334                   | 126072                   |
| Teljesítményértékelés<br>2025.09.01.-től                                                         |                          | 96361                    |

|                                                                                         |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gar.bérmin., minimálbér<br>növ.                                                         | 97812           | 113568          |
| Nevelő, oktató munkát<br>közvetlenül segítő<br>munkakörben<br>foglalkoztatottak 10% növ | 6521            | 7571            |
| Pedagógusok béremelése<br>01.01.-től                                                    | 729916          | 400911          |
| Pedagógusok béremelése<br>éves hatás                                                    | 84939           | 49127           |
| Vezetői,<br>munkaköz. vez. növekedés                                                    | 32916           | 19122           |
| Önkormányzati 12% kerkieg<br>12.hó                                                      | 13872           | 13872           |
| Önkormányzati 12% kerkieg<br>dajka 1-11.hó                                              | 152587          | 152587          |
| Megbízási díj (karbantartó,<br>gyermek kísérő)                                          | 98280           | 98280           |
| Cafetéria                                                                               | 191406          | 208250          |
| 130§ szabadság miatti<br>helyettesítés                                                  | 123262          | 138245          |
| SNI-s megbiz.dij                                                                        | 70200           | 218322          |
|                                                                                         |                 |                 |
| <b>Dologi kiadások</b>                                                                  | <b>16454600</b> | <b>21239031</b> |
| ebből: ételmezési kiadások<br>(nettó)                                                   | 8276400         | 9496320         |
| ételmezési kiadás áfa                                                                   | 2234628         | 2564006         |
| Közüzem<br>szolgáltatások Nettó)                                                        | 3107290         | 3107290         |
| Közüzem Áfa                                                                             | 838968          | 838968          |
| karbantartás megemelése<br>óvoda épületre vonatkozóan                                   | 378000          | 2509600         |
| karbantartás áfa                                                                        | 102060          | 677592          |
| SNI-s megbízott kiküld.                                                                 | 60000           | 0               |
| Szakmai tev.segítő szolg.<br>SNI                                                        | 130500          | 658500          |
| Pótelőirányzat                                                                          |                 | 60000           |
|                                                                                         |                 |                 |
| <b>Saját hatáskörű fejlesztés</b>                                                       | <b>150000</b>   | <b>150000</b>   |
|                                                                                         |                 |                 |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                                | <b>79225270</b> | <b>91249028</b> |
|                                                                                         |                 |                 |
| <b>INTÉZMÉNYI SAJÁT<br/>BEVÉTEL</b>                                                     | <b>3093612</b>  | <b>3331695</b>  |
| ebből: Közfoglalkoztatott                                                               | 1845432         | 2045759         |
| étkezés                                                                                 | 140300          | 150900          |
| ÁFA                                                                                     | 37881           | 40743           |
| ÁFA visszatérítés                                                                       | 1069999         | 1094293         |
| <b>ÁLLAMI TÁMOGATÁS</b>                                                                 | <b>54201825</b> | <b>65061427</b> |
| ebből: Állami Támogatás                                                                 | 48582825        | 59841111        |
| Állami támogatás gar.<br>bér                                                            |                 | 940316          |
| Állami támogatás<br>ped.bér (béremelés +<br>telj.ért.)                                  | 5619000         | 4280000         |
|                                                                                         |                 |                 |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI<br/>MARADVÁNY</b>                                                      | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

|                                    |                 |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ebből: Közfoglalkoztatott          |                 |                 |
| <b>ÖNKORMÁNYZATI<br/>TÁMOGATÁS</b> | <b>21929833</b> | <b>22855906</b> |
| <b>Intézményi létszám</b>          | <b>7 fő</b>     | <b>7 fő</b>     |
| Közfoglalkoztatott                 | +1 fő           | +1 fő           |
|                                    |                 |                 |

Az intézmény vezetője a költségvetést tudomásul vette.

| FELOSZTÁS                | működésre  | fejlesztésre | Összesen   | Létszám | Megoszlás |
|--------------------------|------------|--------------|------------|---------|-----------|
| Pécsely 10 fő            | 8 109 253  | 53 571       | 8 162 825  | 10      | 0,3571429 |
| Balatonszőlős 8 fő       | 6 487 402  | 42 857       | 6 530 259  | 8       | 0,2857143 |
| Dörgicse 6 fő            | 4 865 551  | 32 143       | 4 897 694  | 6       | 0,2142857 |
| Vászoly 4 fő             | 3 243 701  | 21 429       | 3 265 129  | 4       | 0,1428571 |
| 4 faluból 28 fő 100,00 % | 22 705 906 | 150 000      | 22 855 906 | 28      | 1         |

Összesen: 22 705 906 150 000 22 855 906

.....  
Balatonszőlős Község  
Önkormányzata

.....  
Pécsely Község  
Önkormányzata

.....  
Dörgicse Község  
Önkormányzata

.....  
Vászoly Község  
Önkormányzata

### HATÁROZATI JAVASLAT 3.

#### .../2026. (II. 16.) számú képviselő-testületi határozat

Pécsely Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítom meg:

| <b>Megnevezés</b>                                                                                                           | <b>2026.</b>      | <b>2027.</b>      | <b>2028.</b>      | <b>2029.</b>      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Helyi adó bevétel                                                                                                        | 74 500 000        | 74 500 000        | 74 500 000        | 74 500 000        |
| 2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel                                                              |                   |                   |                   |                   |
| 3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,                                                                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalatértékesítésből vagy privatizációból származó bevétel |                   |                   |                   |                   |
| 5. Bírság, pótlék- és díjbevétel                                                                                            | 300 000           | 300 000           | 300 000           | 300 000           |
| 6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés                                                                               |                   |                   |                   |                   |
| Összesen:                                                                                                                   | 74 800 000        | 74 800 000        | 74 800 000        | 74 800 000        |
| <b>Az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a</b>                                                                   | <b>37 400 000</b> | <b>37 400 000</b> | <b>37 400 000</b> | <b>37 400 000</b> |

| <b>Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek</b> | <b>2026.</b> | <b>2027.</b> | <b>2028.</b> | <b>2029.</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                             |              |              |              |              |
|                                                                                             |              |              |              |              |
| <b>Összesen:</b>                                                                            | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

**Felelős:** Burgyánné Czibik Éva

**Határidő:** azonnal

## **Előzetes hatásvizsgálat**

### **Pécsely Község Önkormányzata képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló**

**.../2026. (.....) önkormányzati rendeletéhez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

#### **Társadalmi, gazdasági hatásai:**

A rendeletben foglaltak végrehajtása alapvetően meghatározza az önkormányzat gazdasági, pénzügyi kereteit, így jelentős hatással van a község egészére, annak fejlesztési lehetőségeire, és a lakosság szociális támogatására.

#### **Költségvetési hatásai:**

Meghatározó, mivel a költségvetésben tervezett bevételek biztosítják az önkormányzat céljainak megvalósítását, az intézményei működését.

#### **Környezeti és egészségügyi következményei:**

Nincsenek.

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:**

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés érdekében szükséges. Ha az önkormányzat nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. Továbbá az adatszolgáltatási kötelezettség (elemi költségvetés elkészítése) késedelmes teljesítése bírság fizetését vonja maga után.

#### **Egyéb hatások:**

Nincsenek.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

Rendelkezésre állnak.