



JEGYZŐKÖNYV

**Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 18. napján tartott rendkívüli nyílt üléséről**

Napirendi pontok:

1. Előterjesztés a köztemetőről szóló 15/2024.(XI.13.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Csutiné Turi Ibolya polgármester
2. Előterjesztés az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervéről
Előterjesztő: Csutiné Turi Ibolya polgármester
3. Bejelentések, egyéb

A 2026. február 18-i Képviselő-testületi nyílt ülésen hozott határozatok

16/2026.(II.18.)	A napirendi pontok elfogadásáról
17/2026.(II.18.)	Az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervéről

A 2026.február 18-i Képviselő-testületi nyílt ülésen alkotott rendeletek

4/2026.(II.19.)	a köztemetőről szóló 15/2024.(XI.13.) önkormányzati rendelet módosításáról
-----------------	--

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő–testületének 2026. február 18. napján megtartott rendkívüli nyílt üléséről

Az ülés helye: Sárkeresztúri Polgármesteri Hivatal Tanácssterme

Az ülés kezdete: 16.30

Jelen vannak:

Csutiné Turi Ibolya	polgármester
Nagy Lajos	alpolgármester
Holl Péter	képviselő
Molnár-Nagy István	képviselő
Ecseki György	képviselő
Polányi Klára	képviselő
Husztai Nándor	képviselő

Tanácskozási joggal: Sárréti Barbara jegyző

Jelen vannak még: Plank Petronella Inez jegyzőkönyvvezető
Oláh Ferenc
Rudniczai Rudolfné

Csutiné Turi Ibolya polgármester: Köszöntöm a megjelent képviselőket, jegyző asszonyt. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes, mivel a megválasztott 7 fő képviselőből 7 fő képviselő jelen van. Az ülés napirendjére a meghívóval egyező tartalom szerint teszek javaslatot.

Napirendi pontok:

1. Előterjesztés a köztemetőről szóló 15/2024.(XI.13.) önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Csutiné Turi Ibolya polgármester
2. Előterjesztés az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervéről
Előterjesztő: Csutiné Turi Ibolya polgármester
3. Bejelentések, egyebek

Csutiné Turi Ibolya polgármester: Kérem, aki a javasolt napirendi pontokat elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

Megállapítom, hogy Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testülete a jelenlévő 7 tag egyhangú igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
16/2026. (II.18.) határozata**

A napirendi pontok elfogadásáról

Sárkeresztúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2026. 02. 18. napi rendkívüli képviselő-testületi ülés javasolt napirendi pontjait elfogadja.

Felelős: Csutiné Turi Ibolya polgármester

Határidő: azonnal

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA

1. ELŐTERJESZTÉS A KÖZTETETŐRŐL SZÓLÓ 15/2024. (XI. 13.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL

Csutiné Turi Ibolya polgármester: *Tisztelt Képviselő-testület!* A rendelet szövegében a rendelet értelmezésének egyértelműsége érdekében az alábbi pontosításokat javaslom: Az urnafülke megváltás sorrendjének pontosítása. (7.§) A rendeletben jobbról balra történő számozást javaslom balról jobbra módosítani. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban észrevételeit, javaslatait megtenni szíveskedjen!

Kérdés, hozzászólás nem volt.

Kérem, aki a javaslattal egyetért, kézfelemeléssel szavazzon.

Megállapítom, hogy Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testülete a jelenlévő 7 tag egyhangú igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

**Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2026. (II.19.) rendelete**

a köztemetőről szóló 15/2024. (XI.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

2. ELŐTERJESZTÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVÉRŐL

Csutiné Turi Ibolya polgármester:

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezéseire – Sárkeresztúr Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének megállapítása tárgyában a következő javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselők elé:

Sárkeresztúr Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének tervezete tartalmazza az Önkormányzat és költségvetési szervei, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Sárkeresztúri Napraforgó Óvoda költségvetésének tervezetét forintban.

A kormányzati költségvetési forrásszabályozásból és az önkormányzat által biztosítható erőforrásokból kialakuló költségvetési javaslat fő számai az alábbiak szerint alakulnak:

**Sárkeresztúr Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének összesített
kiadási és bevételi főösszege 793 581 930 Ft.**

I.

RÉSZLETES SZAKMAI ÉS SZÖVEGES INDOKOLÁS

SÁRKERESZTÚR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLATÁHOZ

A költségvetési rendelet-tervezet a Sárkeresztúr Község Önkormányzata összesített, majd a Polgármesteri Hivatal és a Sárkeresztúri Napraforgó Óvoda, majd csak a Sárkeresztúr Község Önkormányzata tervezett előirányzatait mutatja be.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei

B1: Működési célú támogatások ÁHT-n belülről 633 578 799 Ft

Ez a fejezet tartalmazza az Önkormányzat feladatfinanszírozás keretében kapott állami normatív támogatásait.

Feladatfinanszírozás keretében juttatott állami támogatás a következők szerint:

➤ általános támogatás	(1.1.)	146 838
419 Ft		
➤ köznevelési támogatás	(1.2.)	276 094
804 Ft		
➤ szociális és gyermekjóléti feladatok	(1.3.)	85 196
834 Ft		
○ szociális feladatok támogatása		
59 582 834 Ft		
○ bölcsődei bértámogatás		
25 614 000 Ft		
➤ gyermekétkeztetés támogatása	(1.4.)	
110 806 242 Ft		

- kulturális feladatok támogatása (1.5.)

5 972 887 Ft

- Polgármesteri illetmény támogatása (2.1.)

8 669 613 Ft

A feladatfinanszírozás összes állami támogatása:

633 578

799 Ft

- Közfoglalkoztatás 3 pilléren 18 fő, illetve otthontámogatás:

43 239 656

Ft

Ebben a bevételi csoportban terveztük az idei évben már hatósági szerződéssel rendelkező **közfoglalkoztatást**. A két program elem valósul meg, a szociális típusú 5 fővel, az értékteremtő (korábban mezőgazdasági) 8 fővel, ezen felül a hosszabb időtartamú 5 fővel. Valamint szintén ezen a bevételi csoporton kell tervezni a **köznevelésben dolgozók esélyteremtési illetményrész támogatása** forrást. Mivel ez nem a többi támogatás metódusán számolandó, vagyis az egész évre megállapított keret pontosan nem ismert, ezért a 2026-ban 2 000 000 Ft x 12 -vel terveztünk.

A feladatfinanszírozás lényege továbbra sem változott, az ennek keretében nyújtott támogatások kizárólag az adott feladatra fordíthatók. A tételekkel a költségvetési beszámoló készítésekor a feladatokhoz tartozó kormányzati funkciókon kell elszámolni.

B3: Közhatalmi bevételek: 18.000.000 Ft

Ezen bevételcsoport magába foglalja az önkormányzat által kivetett **iparűzési adó** és egyéb közhatalmi bevételt, azon belül a **talajterhelési díjat**. A költségvetés tervezése az adóügyi ügyintézővel együttműködve, a beérkezett bevallások alapján történt.

Iparűzési adó bevétellel 15.000.000 Ft, talajterhelési díj bevétellel 3.000.000 Ft összegben számoltunk.

B4: Működési bevételek: 24 791 202 Ft

Az előirányzat csoporton belül szerepel többek közt a közmunkaprogramban megtermelt javak készletértékesítése 2 600 000; a szolgáltatások ellenértéke az ingatlanbérbeadással összefüggő bevételeket jelenti az önkormányzatnak, 5 171 757 Ft; valamint az ellátási díjak,

melyek kizárólag az étkezésért fizetett térítési díjak 10 232 617 Ft, a közvetített szolgáltatások a telefon, közüzem tovább számlázása 3 211 728 Ft; kamatbevételek 3 575 100 Ft.

B6: Működési célú átvett pénzeszközök: 0 Ft

Nem tervezünk ilyen bevétellel.

B2: Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft

B5: Felhalmozási bevételek: 0 Ft

B7: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 Ft

B8: Finanszírozási bevételek: 73 972 273 Ft

Az összeg tartalmazza az összesített önkormányzat, hivatal és óvoda 2025. évi maradványát, mely a beszámoló készítés előtt 73 972 273 Ft. Ez kötelezettséggel terhelt maradványt is tartalmaz, mely jelenleg a MFP-s programban járda felújításra nyert 9 994 000 Ft.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai

K1: Személyi juttatások: 447 316 158 Ft

Az előirányzat tartalmazza a polgármesteri hivatal, az óvoda és bölcsőde, valamint az önkormányzat személyi jellegű kiadásait. Személyi juttatások tervezésénél 65.000 Ft-os illetményalappal számoltunk a hivatal köztisztviselőit illetően. Az önkormányzat és az intézmények tekintetében is figyelembe vettük a 2026. évre vonatkozó minimálbér, illetve a garantált bérminimum tételeit, valamint a köznevelésben irányadó béremelést. A hivatalt érintően a tervezett létszám 7 fő. Az óvodai dolgozóknál tervezett létszám 32 fő. Az önkormányzatot érintő létszámot tekintve 2026-ban éves szinten 18 fő lesz az átlagos közfoglalkoztatott, valamint 5 fő állandó önkormányzati dolgozó.

K2: Munkaadókat terhelő járulékok: 60 537 988 Ft

A munkáltatói közteher 2026-ban 13%. A személyi jellegű juttatások terhei ezen szorzó figyelembevételével kerültek kiszámításra.

K3: Dologi kiadások: 189 084 193 Ft

A dologi kiadások összegét az óvodai üzemeltetés (készletbeszerzés, közüzemi díjak, karbantartás, egyéb szolgáltatás) 99 095 087 Ft, a hivatalnál közüzemi díjak és irodaszer beszerzés 6 034 959 Ft, az önkormányzat vonatkozásában 83 954 147 Ft (készletbeszerzés, közüzemi díjak, karbantartás, kommunikációs- és egyéb szolgáltatás). Ennek a főcsoportnak a tervezése a legnehezebb, hiszen a rezsiköltségek változása nagy bizonytalansági tényező. Ezen főösszeg tartalmazza a helyi közösségi élet rendezvényeinek kiadásait tartalmazza.

K4: Ellátottak pénzbeli juttatása: 32 314 608 Ft

Középiskolai ösztöndíj formájában támogatást nyújtunk a középiskolába járó helyi gyermekek részére meghatározott tanulmányi átlag felett, mely idei évben összesen 3 150 000 Ft.

Ezen kívül települési támogatást nyújtunk az igénylési feltételeknek megfelelő lakosok számára a szociális rendelet szerint:

1	eseti rendkívüli támogatás					500 000	Ft
2	lakhatáshoz nyújtott települési támogatás					19 600 000	Ft
3	temetési segély					450 000	Ft
4	születési támogatás					800 000	Ft
5	60 év felettiiek támogatása					3 500 000	Ft
6	szemétdíj átvállalásra biztosított keret					4 000 000	Ft
7	Köztemetés költségvetési sorra					314 608	Ft
8	Középiskolai ösztöndíj					3 150 000	Ft
						32 314 608	Ft

Az önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni támogatás 4.000.000 Ft, mely a lakossági szemétdíj átvállalásra biztosított keret. Köztemetés költségvetési sorra 314 608 Ft került tervezésre.

K5: Egyéb működési célú kiadások: 28 576 502 Ft

Működési célú pénzeszköz átadásként mutatjuk ki a különféle szervezeteknek utalt támogatásokat, tagdíjakat, a nonprofit szervezeteknek juttatott támogatásokat. Az összegből 2 000 000 Ft az a keret, melyet a helyi civil szervezetek, klubok támogatására kívánunk fordítani. Szintén itt szerepel a Sárosd-Sárkeresztúr Önkormányzati Társulás részére átadni szükséges 10 000 000 Ft működési kiegészítés, zöldterület kezelés 5 000 000 Ft. A különféle keresztúr névhez kötött rendezvények tagdíjai is itt szerepelnek 500 000 Ft értékben.

Ebben az évben is tervezzük a háziorvos rezsitámogatását havi 50 000 Ft-tal, ami éves szinten 600 000Ft. A BURSA HUNGARICA program felsőoktatásban résztvevő helyi diákok támogatása 200 000 Ft összegben. Ezen felül a tartalék összege is itt jelenik meg: 12 776 502 Ft.

K6-K7: Felújítás és beruházás: 7 613 157 Ft

- Óvoda tekintetében 3 810 000 Ft bútorok
- Önkormányzat esetében 3 803 157 Ft értékben urnafal

K8: Egyéb felhalmozási célú kiadások összege 3.000.000 Ft

Ez a költségvetési előirányzatcsoport tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében meghatározott „Újítsd meg a házadat! támogatás összegét; 10 család részére 300 000 Ft családonkénti támogatás mértékben.

K9: Finanszírozási kiadások tartalma 22 639 324 Ft.

A tétel 2026. decemberben utalt 2026. évi normatíva előleg összege. Mivel ez a tétel előlegként megérkezett 2025-ben és szerepel is a bázis év maradványában, ezért, hogy az egyensúly fennálljon a költségvetésben a kiadások között is szerepeltetni kell.

II.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét.
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
3. a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,

1. Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 1. melléklete mutatja. Az előirányzat felhasználási terv számol a havonta biztosított állami normatíva bevételekkel, alátámasztásul szolgálva az önkormányzat folyamatos likviditásának biztosításául.
2. Az önkormányzatok 2012. év végi adósságkonszolidációjának következtében 2026. évben az Önkormányzatnak nincs hitelállománya.
3. Közvetett támogatásokat az önkormányzat 2026. évben sem tervez biztosítani, nyújtani.

Tisztelt Képviselők!

Kérem a Képviselő-testületet, hogy jobbító észrevételeikkel, tanácsaikkal, valamint közös feladataink megoldásában való részvételükkel és tapasztalataikkal segítsék munkánkat és a csatolt rendeletervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Csutiné Turi Ibolya polgármester: Kérem, aki az előterjesztésben foglaltakkal egyetért, kézfelemeléssel jelezze.

Megállapítom, hogy Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testülete a jelenlévő 7 tag egyhangú igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
17/2026. (II.18.) határozata**

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervéről

Sárkeresztúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet az előterjesztésben foglaltak szerint kerüljön előkészítésre.

Felelős: Csutiné Turi Ibolya polgármester

Határidő: azonnal

3. BEJELENTÉSEK, EGYEBEK

Több kérdés, hozzászólás nem volt, Csutiné Turi Ibolya polgármester a képviselő-testületi ülésen való megjelenést megköszönve 20.30 órakor bezárta az ülést.



Csutiné Turi Ibolya
polgármester



Sárréti Barbara
jegyző

K.m.f.

Jegyzőkönyv-hitelesítők:



Polányi Klára
képviselő



Holl Péter
képviselő



Sárkeresztúr Község Önkormányzata
8125 Sárkeresztúr, Fő u. 34. Tel, fax: 25/523 623
e-mail: sarkeresztur@gmail.com

Előterjesztés

**Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február hónapban tartandó rendkívüli nyilvános ülésére**

Napirendi pont: Előterjesztés Sárkeresztúr Község Önkormányzat Képviselő- testületének a köztemetőről szóló 15/2024. (XI. 13.) önkormányzati rendelete módosításáról

Előterjesztő: Csutiné Turi Ibolya polgármester

Előterjesztés elkészítésében közreműködött: Sárréti Barbara jegyző

Előterjesztés Sárkeresztúr Község Önkormányzat Képviselő- testületének a köztemetőről szóló 15/2024. (XI. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A rendelet szövegében a rendelet értelmezésének egyértelmősége érdekében az alábbi pontosításokat javaslom:

Az urnafülke megváltás sorrendjének pontosítása. (7.§) A rendeletben jobbról balra történő számozást javaslom balról jobbra módosítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban észrevételeit, javaslatait megtenni szíveskedjen!

Sárkeresztúr, 2026. 02. 12.

Csutiné Turi Ibolya s.k.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026.(II.19.) önkormányzati rendelete

köztemetőről szóló 15/2024. (XI. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a rendeletet módosító jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felméri a módosítás várható következményeit.

A rendeletmódosítás-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa)Társadalmi, gazdasági, hatások:

A rendeletben foglaltak a köztemetőben az urnasírhely megváltás szabályozását tartalmazza.

ab)Környezeti és egészségügyi következmények:

Ilyen hatással nem rendelkezik a rendelet-tervezet.

ac)Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A rendeletben szabályozottak végrehajtása többletfeladatokat nem jelent.

b)A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A Sárkeresztúr településen lévő köztemetőben az urnasírhely megváltását szabályozza.

c)A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

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

INDOKOLÁS
Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2025.(XII.19.) önkormányzati rendelete

a köztemetőről szóló 15/2024. (XI.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

Általános indokolás

A rendelet egyértelmű értelmezése érdekében módosítja a rendeletet.

Részletes indokolás

A 1. §-hoz :
Pontosítást tartalmaz

A 2.§-hoz
Meghatározza a módosító rendelet hatályba lépését.



Sárkeresztúr Község Önkormányzata
8125 Sárkeresztúr, Fő u. 34. Tel, fax: 25/523 623
e-mail: sarkeresztur@gmail.com

Előterjesztés

Sárkeresztúr Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. február hónapban tartandó soron kívüli nyilvános ülésére

Napirendi pont: Előterjesztés az önkormányzat 2026. évi költségvetési tervéről

Előterjesztő: Csutiné Turi Ibolya polgármester

Előterjesztés elkészítésében közreműködött: Sárréti Barbara jegyző, Huszti Bence számviteli ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezéseire – Sárkeresztúr Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének megállapítása tárgyában a következő javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselők elé:

Sárkeresztúr Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének tervezete tartalmazza az Önkormányzat és költségvetési szervei, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Sárkeresztúri Napraforgó Óvoda költségvetésének tervezetét forintban.

A kormányzati költségvetési forrásszabályozásból és az önkormányzat által biztosítható erőforrásokból kialakuló költségvetési javaslat fő számai az alábbiak szerint alakulnak:

**Sárkeresztúr Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének összesített
kiadási és bevételi főösszege 793 581 930 Ft.**

I.

RÉSZLETES SZAKMAI ÉS SZÖVEGES INDOKOLÁS

SÁRKERESZTÚR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLATÁHOZ

A költségvetési rendelet-tervezet a Sárkeresztúr Község Önkormányzata összesített, majd a Polgármesteri Hivatal és a Sárkeresztúri Napraforgó Óvoda, majd csak a Sárkeresztúr Község Önkormányzata tervezett előirányzatait mutatja be.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei

B1: Működési célú támogatások ÁHT-n belülről 633 578 799 Ft

Ez a fejezet tartalmazza az Önkormányzat feladatfinanszírozás keretében kapott állami normatív támogatásait.

Feladatfinanszírozás keretében juttatott állami támogatás a következők szerint:

➤ általános támogatás	(1.1.)	146 838 419 Ft
➤ köznevelési támogatás	(1.2.)	276 094 804 Ft
➤ szociális és gyermekjóléti feladatok	(1.3.)	85 196 834 Ft
○ szociális feladatok támogatása		59 582 834 Ft
○ bölcsődei bértámogatás		25 614 000 Ft
➤ gyermekétkeztetés támogatása	(1.4.)	110 806 242 Ft
➤ kulturális feladatok támogatása	(1.5.)	5 972 887 Ft
➤ Polgármesteri illetmény támogatása	(2.1.)	8 669 613 Ft
A feladatfinanszírozás összes állami támogatása:		633 578 799 Ft
➤ Közfoglalkoztatás 3 pilléren 18 fő, illetve otthontámogatás:		43 239 656 Ft

Ebben a bevételi csoportban terveztük az idei évben már hatósági szerződéssel rendelkező **közfoglalkoztatást**. A két program elem valósul meg, a szociális típusú 5 fővel, az értékteremtő (korábban mezőgazdasági) 8 fővel, ezen felül a hosszabb időtartamú 5 fővel. Valamint szintén ezen a bevételi csoporton kell tervezni a **köznevelésben dolgozók esélyteremtési illetményrész támogatása** forrást. Mivel ez nem a többi támogatás metódusán számolandó, vagyis az egész évre megállapított keret pontosan nem ismert, ezért a 2026-ban 2 000 000 Ft x 12 -vel terveztünk.

A feladatfinanszírozás lényege továbbra sem változott, az ennek keretében nyújtott támogatások kizárólag az adott feladatra fordíthatók. A tételekkel a költségvetési beszámoló készítésekor a feladatokhoz tartozó kormányzati funkciókon kell elszámolni.

B3: Közhatalmi bevételek: 18.000.000 Ft

Ezen bevételcsoport magába foglalja az önkormányzat által kivetett **iparűzési adó** és egyéb közhatalmi bevételt, azon belül a **talajterhelési díjat**. A költségvetés tervezése az adóügyi ügyintézővel együttműködve, a beérkezett bevallások alapján történt.

Iparűzési adó bevétellel 15.000.000 Ft, talajterhelési díj bevétellel 3.000.000 Ft összegben számoltunk.

B4: Működési bevételek: 24 791 202 Ft

Az előirányzat csoporton belül szerepel többek közt a közmunkaprogramban megtermelt javak készletértékesítése 2 600 000; a szolgáltatások ellenértéke az ingatlanbérbeadással összefüggő bevételeket jelenti az önkormányzatnak, 5 171 757 Ft; valamint az ellátási díjak, melyek kizárólag az étkezésért fizetett térítési díjak 10 232 617 Ft, a közvetített szolgáltatások a telefon, közüzem tovább számlázása 3 211 728 Ft; kamatbevételek 3 575 100 Ft.

B6: Működési célú átvett pénzeszközök: 0 Ft

Nem tervezünk ilyen bevétellel.

B2: Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft

B5: Felhalmozási bevételek: 0 Ft

B7: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 Ft

B8: Finanszírozási bevételek: 73 972 273 Ft

Az összeg tartalmazza az összesített önkormányzat, hivatal és óvoda 2025. évi maradványát, mely a beszámoló készítés előtt 73 972 273 Ft. Ez kötelezettséggel terhelt maradványt is tartalmaz, mely jelenleg a MFP-s programban járda felújításra nyert 9 994 000 Ft.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai

K1: Személyi juttatások: 447 316 158 Ft

Az előirányzat tartalmazza a polgármesteri hivatal, az óvoda és bölcsőde, valamint az önkormányzat személyi jellegű kiadásait. Személyi juttatások tervezésénél 65.000 Ft-os illetményalappal számoltunk a hivatal köztisztviselőit illetően. Az önkormányzat és az intézmények tekintetében is figyelembe vettük a 2026. évre vonatkozó minimálbér, illetve a garantált bérminimum tételeit, valamint a köznevelésben

irányadó béremelést. A hivatalt érintően a tervezett létszám 7 fő. Az óvodai dolgozóknál tervezett létszám 32 fő. Az önkormányzatot érintő létszámot tekintve 2026-ban éves szinten 18 fő lesz az átlagos közfoglalkoztatott, valamint 5 fő állandó önkormányzati dolgozó.

K2: Munkaadókat terhelő járulékok: 60 537 988 Ft

A munkáltatói közteher 2026-ban 13%. A személyi jellegű juttatások terhei ezen szorzó figyelembevételével kerültek kiszámításra.

K3: Dologi kiadások: 189 084 193 Ft

A dologi kiadások összegét az óvodai üzemeltetés (készletbeszerzés, közüzemi díjak, karbantartás, egyéb szolgáltatás) 99 095 087 Ft, a hivatalnál közüzemi díjak és irodaszer beszerzés 6 034 959 Ft, az önkormányzat vonatkozásában 83 954 147 Ft (készletbeszerzés, közüzemi díjak, karbantartás, kommunikációs- és egyéb szolgáltatás). Ennek a főcsoportnak a tervezése a legnehezebb, hiszen a rezsiköltségek változása nagy bizonytalansági tényező.

Ezen főösszeg tartalmazza a helyi közösségi élet rendezvényeinek kiadásait tartalmazza.

K4: Ellátottak pénzbeli juttatása: 32 314 608 Ft

Középiszkolai ösztöndíj formájában támogatást nyújtunk a középiskolába járó helyi gyermekek részére meghatározott tanulmányi átlag felett, mely idei évben összesen 3 150 000 Ft.

Ezen kívül települési támogatást nyújtunk az igénylési feltételeknek megfelelő lakosok számára a szociális rendelet szerint:

1	eseti rendkívüli támogatás					500 000	Ft
2	lakhatáshoz nyújtott települési támogatás					19 600 000	Ft
3	temetési segély					450 000	Ft
4	születési támogatás					800 000	Ft
5	60 év felettiiek támogatása					3 500 000	Ft
6	szemétdíj átvállalásra biztosított keret					4 000 000	Ft
7	Köztemetés költségvetési sorra					314 608	Ft

8	Középiskolai ösztöndíj					3 150 000	Ft
						32 314 608	Ft

Az önkormányzat által saját hatáskörben adott természetbeni támogatás 4.000.000 Ft, mely a lakossági szemétdíj átvállalásra biztosított keret. Köztemetés költségvetési sorra 314 608 Ft került tervezésre.

K5: Egyéb működési célú kiadások: 28 576 502 Ft

Működési célú pénzeszköz átadásként mutatjuk ki a különféle szervezeteknek utalt támogatásokat, tagdíjakat, a nonprofit szervezeteknek juttatott támogatásokat. Az összegből 2 000 000 Ft az a keret, melyet a helyi civil szervezetek, klubok támogatására kívánunk fordítani. Szintén itt szerepel a Sárosd-Sárkeresztúr Önkormányzati Társulás részére átadni szükséges 10 000 000 Ft működési kiegészítés, zöldterület kezelés 5 000 000 Ft. A különféle keresztúr névhez kötött rendezvények tagdíjai is itt szerepelnek 500 000 Ft értékben.

Ebben az évben is tervezzük a házi orvos rezsitámogatását havi 50 000 Ft-tal, ami éves szinten 600 000 Ft. A BURSA HUNGARICA program felsőoktatásban résztvevő helyi diákok támogatása 200 000 Ft összegben. Ezen felül a tartalék összege is itt jelenik meg: 12 776 502 Ft.

K6-K7: Felújítás és beruházás: 7 613 157 Ft

- Óvoda tekintetében 3 810 000 Ft bútorok
- Önkormányzat esetében 3 803 157 Ft értékben urnafal

K8: Egyéb felhalmozási célú kiadások összege 3.000.000 Ft

Ez a költségvetési előirányzatcsoport tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében meghatározott „Újítsd meg a házadat! támogatás összegét; 10 család részére 300 000 Ft családonkénti támogatás mértékben.

K9: Finanszírozási kiadások tartalma 22 639 324 Ft.

A tétel 2026. decemberben utalt 2026. évi normatíva előleg összege. Mivel ez a tétel előlegként megérkezett 2025-ben és szerepel is a bázis év maradványában, ezért, hogy az egyensúly fennálljon a költségvetésben a kiadások között is szerepeltetni kell.

II.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét.
2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és
3. a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást,

1. Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 1. melléklete mutatja. Az előirányzat felhasználási terv számol a havonta biztosított állami normatíva bevételekkel, alátámasztásul szolgálva az önkormányzat folyamatos likviditásának biztosításául.
2. Az önkormányzatok 2012. év végi adósságkonszolidációjának következtében 2026. évben az Önkormányzatnak nincs hitelállománya.
3. Közvetett támogatásokat az önkormányzat 2026. évben sem tervez biztosítani, nyújtani.

Tisztelt Képviselők!

Kérem a Képviselő-testületet, hogy jobbitó észrevételeikkel, tanácsaikkal, valamint közös feladataink megoldásában való részvételükkel és tapasztalataikkal segítsék munkánkat és a csatolt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Sárkeresztúr, 2026. február 12.

Csutiné Turi Ibolya sk.
polgármester