



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Előterjesztés

Sorszám:	3/2025/R
Napirendi pont:	
Tárgy:	Pusztavacs Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekre és az önkormányzat saját bevételeire vonatkozó határozati javaslatok
Előterjesztő:	Jóri László polgármester
Tárgyalás:	nyilvános ülés
Véleményezi:	Pénzügyi Bizottság,
Előkészítette:	dr. Prauda Rita jegyző
Elfogadás:	minősített szótöbbség
Mellékletek:	1. 2026. évi költségvetési rendelet tervezet és indokolása 2. Előzetes hatásvizsgálati lap 3. Pénzügyi Bizottság határozatai

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátásait nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásnak forrásait és kiadásait a helyi önkormányzati költségvetés elkülönítetten tartalmazza.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi CXCL törvény alapján beterveztük Pusztavacs Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, figyelembe véve a jogszabályokban és helyi rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet – tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Amennyiben a megadott határidőig a költségvetési rendelet nem kerül elfogadásra, úgy a Mötv. 115. § és az Áht. 83. § (6) bekezdése alapján a költségvetés elfogadásának határidejét követő hónaptól a mulasztást megszüntető hónapig a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.

Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;

KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13

Tel.: 06-29-385-131

ujlengyel@ujlengyel.hu



A költségvetés összeállításánál figyelembe vett jogszabályok:

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény
- Magyarország 2024. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

A költségvetés részét képezik az önkormányzat által fenntartott, önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő, de nem önállóan gazdálkodó intézmények költségvetései is:

- Manóvár Óvoda és Minibölcso

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendelet előterjesztésekor a képviselő-testület részére az alábbi mérlegeket és kimutatásokat kell tájékoztatásul bemutatni:

- 1) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- 2) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- 3) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- 4) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 29/A. § rendelkezései: „29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az Áht. 23. § 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



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



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. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) 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 Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást,

i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.

Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;

KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13

Tel.: 06-29-385-131

ujlengyel@ujlengyel.hu



b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c) A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról [Az Áht. 23. § (2) bekezdéséhez]

24. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Pusztavacs Község Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség alakulásáról szóló döntés meghozatala az Áht. 29/A. § alapján

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 29/A. § alapján, A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg:

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 10. § (5) bekezdése alapján, az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

A saját bevételek körét az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. §-a határozza meg. Az önkormányzat saját bevételeinek minősül:

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.

Fentiekre tekintettel Pusztavacs Község Önkormányzat saját bevételeit képezik az alábbiak (ezer forintban):

(ezer forintban)	2026	2027	2028
a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	60.257	60.257	60.257



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



az önkormányzati vagyon vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0		
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0

Az adósságot keletkeztető ügylet fogalmát a Gst. 3. § (1) bekezdése határozta meg, melyet 2020. január 1. napjától hatályon kívül helyeztek, azonban a jogszabály még mindig hivatkozik rá, illetve az ennek fogalmkörébe tartozó ügylet továbbra is adósságot keletkeztető ügyletnek számít. Jelenleg a Gst. 8. §-a továbbra is fenntartja a fogalom meghatározást.

Ennek megfelelően adósságot keletkeztető ügylet:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repougyuleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

Fenti jogszabályi meghatározásnak megfelelően Pusztavacs Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletei a költségvetési évet követő három évben az alábbiak:

	2026	2027	2028
--	------	------	------



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Adósságot keletkeztető ügylet a Gst. 8. § alapján – garancia és kezességvállalás mindösszesen	0	0	0
---	---	---	---

Fenti indokokra hivatkozva kérem **T. Pénzügyi Bizottságot** az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága/2026. (.....) számú határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiről

Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek Pusztavacs Község Önkormányzat 2026.évi adósságot keletkeztető ügyleteiről, valamint a saját bevételekről szóló előterjesztést.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Fenti indokokra hivatkozva kérem **T. Képviselő-testületet** az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat

Pusztavacs Község Önkormányzata Képviselő-testülete/2026. (.....) számú határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiről és az önkormányzat saját bevételeiről

Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testülete figyelemmel az államháztartásról szóló CXCV. törvény 29/A. §-ban foglaltakra, az önkormányzat saját bevételeinek a költségvetési évet követő három évre vonatkozó várható összegét, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből eredő, a 2026-os költségvetési évet követő három évre várható fizetési kötelezettség összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

Pusztavacs Község Önkormányzat várható saját bevételei a költségvetési évet követő három évben:



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



(ezer forintban)	2026	2027	2028
a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	60.257	60.257	60.257
az önkormányzati vagyon vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0		
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0
a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0

Pusztavacs Község Önkormányzata várható adósságot keletkeztető ügyletei a költségvetési évet követő három évben:

	2026	2027	2028
Adósságot keletkeztető ügylet a Gst. 8. § alapján – garancia és kezességvállalás mindösszesen	0	0	0

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

I. A helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja alapján, az önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező feladatok és önként vállalt feladatok, emellett államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell szerepelni.

Pusztavacs Község Önkormányzat bevételi előirányzatának halmozódásmentes főösszege 481.206.130.- Ft, halmozott főösszege 619.226.782Ft, (1. számú melléklet). A működési bevételeket, valamint a bérleti díjakat a 2. számú melléklet tartalmazza.

Pusztavacs Község Önkormányzat kiadási előirányzatainak halmozódásmentes főösszege 481.206.130.- Ft, halmozott főösszege 619.226.782.- Ft (a 3. számú melléklet).



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



A Manóvár Óvoda és Minibölcsőde összesített költségvetési bevételeinek főösszegét 138.020.652.- Ft, a Manóvár Óvoda és Minibölcsőde összesített költségvetési kiadásainak főösszege 138.020.652.- Ft (3. számú melléklet).

A bevétel és a kiadás különbözete a költségvetési hiány. A költségvetési hiány összege: 0.-Ft.

Pusztavacs Község Önkormányzatának előirányzat felhasználási tervét a 8. számú melléklet tartalmazza.

Pusztavacs Község Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban:

Az önkormányzat tervezett bevételeit, az 1. számú melléklet, míg a kiadásokat közgazdasági tagolásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat bevételei:

Az önkormányzat bevételei az alábbiakból állnak:

1. Működési bevételek
2. Közhatalmi bevételek
3. Felhalmozási bevételek
4. Önkormányzat működési támogatása
5. Pénzeszköz átvétel
6. Pénzmaradvány

Működési bevételek:

Összességében mintegy 53.534.111- forint saját működési bevétellel tervez a költségvetés, az alábbi felosztásban:

Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	1 200 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke teljesítése	2 500 000
Tulajdonosi bevételek teljesítése	2 000 000
Ellátási díjak teljesítése	5 800 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítése	2 754 000
ÁFA visszatérítése teljesítése	6 000 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	0
Egyéb működési bevételek teljesítése	33 280 111



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek 2026-as a helyi adókról szóló 15/2022. (XII.1.) önkormányzati rendelet alapján helyi adók: iparüzési adó, idegenforgalmi adó, és a kommunális adó. Közhatalmi bevételek kis részét a kommunális adó képezi, mely 8000 Ft/év 2026-ban is.

Közhatalmi bevételek címén a költségvetés mindösszesen 60.254.016- Ft összeggel kalkulál. Ebből 57.054.016.- forint iparüzési adó, 2.700.000.- forint kommunális adó, 0- forint idegenforgalmi adó került betervezésre.

Kommunális adó esetében adómentességben részesülnek a 70. életévet betöltött pusztavacsi lakosok, emellett adóbeszámításra is lehetőség van beruházás esetén.

Felhalmozási bevételek:

Felhalmozási célú bevételek tekintetében ingatlan értékesítések kerültek betervezésre, mindösszesen 136.000.000- Ft összeggel.

Működési célú átvett pénzeszközök soron 0- Ft-al kalkulál a költségvetés.

Önkormányzat működési támogatása

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 26.000.000.- Ft

I.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
I.1. Zöldterület-gazdálkodás	2 561 000
I.1. Közvilágítás	5 801 000
I.1. Köztemető fenntartás	100 000
I.1. Közutak fenntartásának támogatása	2 195 935
I.1. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000
I.1. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	624 750
I.1 Kiegészítő támogatás közvilágítás	0

A 9/2022. (I.14.) Kormányrendelet kiegészítő támogatást állapított meg a polgármesterek megemelt illetményére és költségtérítésére tekintettel az 5000 fő alatti települések számára, mindösszesen 6.995.101- Ft összegben.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Települési önkormányzatok egyes köznevelési célú feladatainak támogatása

A Pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Puetv), valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 410/2023. Korm. rendelet alapján a pedagógusok besorolása és illetményének megállapítására vonatkozó szabályok megváltoztak. Az Nkt. hatálya alá tartozó intézményekben pedagógus munkakörben foglalkoztatott, valamint a NOKS (nevelési-oktatási munkát segítő) munkakörben foglalkoztatottak a Puetv. hatálya alá kerültek. Ennek megfelelően eltörölték az adott munkakörben töltött idő alapján történő előrelépéseket és a gyakornok, Ped. I., Ped II., Mesterpedagógus és Kutatótanár besorolások maradtak meg, melyekhez illetménysávokat határoztak meg. Az egyes illetménysávokon belül nincsenek fizetési fokozatok, hanem teljesítményértékelés alapján van lehetőség az illetménysávon belüli bért meghatározni. A teljesítményértékelések lezajlottak, finanszírozott létszám alatt kaptunk 20.000.- Ft/fő összeget, mely kiosztásra került az értékelt pedagógusoknak.

Ez gyakorlatban az óvodában pedagógus munkakörben foglalkoztatottak, valamint a bölcsőde tekintetében a szintén a pedagógus munkakörben foglalkoztatott felsőfokú végzettséggel rendelkezőket érinti, a bölcsőde esetében az intézményvezetőt.

A gyakornok besorolású pedagógus illetménye 2026. évben bruttó 709.000.- Ft.

Összehasonlítva a korábbi bérekkel:

	2024	2025	2026
Gyakornok	528.000.- Ft	640.990.- Ft	705.000.- Ft
Pedagógus I.	538.000.- Ft	653.100.- Ft	718.000.-Ft
Pedagógus II.	555.000.- Ft	660.400.- Ft	785.000.-Ft

A vezető és vezető-helyettesi pótlék is változott, eddig százalékos arányban a fenntartó határozta meg az adható összeget, míg a Púétv. 102. § (1) bekezdése alapján 2024. január 1-től pedig gyermeklétszámhoz viszonyítva fix összeg került meghatározásra. 50 gyermek – 15 gyermekig a gyakornoki fizetés képezi az illetménypótlék alapját, mely 528.00.- Ft volt 2024-ben, az emelés után 2026-ban pedig 705.000.- Ft. Intézményvezetőnél 30%, az intézményvezető-helyettesnél pedig 15% a pótlék.

Ez a pótlék tekintetében 2025-ben 192.297.- Ft pótlékot, míg 2026-ban 211.500.- Ft pótlékot jelent intézményvezető esetében.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Intézményvezető-helyettes esetében ezen összeg fele a pótlék összege.

A megalapozó felméréshez képest így emelést kell eszközölnünk a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak tekintetében.

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege 172.374.- Ft volt, mely maradt ugyanannyi. A hozzá tartozó szorzó gyermeklétszám alapján tavalyi évben 65, míg 2026-ban 70 fő gyermekkel számítva 8.768.000.- Ft-ról 11.324.972 Ft-ra nőtt a normatíva.

Az óvodapedagógusi elismert létszám 6,6 fő. A normatíva összege emelkedett: 10.147.000.- Ft/fő, így mindösszesen 66.970.200.- Ft az éves bértámogatás.

A Pedagógus II. kategóriába soroltak tekintetében – óvodai intézményünkben 2,1 fő – a többlet normatíva támogatás fajlagos összege 869.000.- Ft, amely összesen 1.824.900.- Ft többlettámogatást jelent.

A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők (továbbiakban: NOKS) bértámogatására 4 főre fejenként az éves normatíva összege 2026-ban is 5.268.000.- Ft, így mindösszesen 22.268.000.- Ft a bértámogatás. A bér tekintetében változás a minimálbér emelkedése a NOKS esetében. A garantált bérminimum bruttó 348.800.- Ft-ról 373.200.- Ft-ra emelkedett. Ennek megfelelően a bruttó bér (a Kjt. vonatkozó szabályai alapján számított) 348.800.- Ft-ról 373.200.- Ft-ra emelkedik.

A támogatási összeg az alapbérre, a szociális hozzájárulási adóra, a pótlékokra fizethető ki.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása teljesítése	94 622 656
<i>Óvodapedagógusok elismert létszáma</i>	60 738 000
<i>Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők</i>	22 268 000
<i>Óvodaműködtetési támogatás</i>	9 704 656
<i>Kiegészítő támogatás óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadáshoz</i>	1 912 000

Az óvodai dolgozók bértámogatását és az óvodai támogatást (összességében: köznevelési feladatok támogatása) a gyermeklétszám befolyásolja. A megalapozó felméréshez képest az intézményi támogatás tekintetében növekedés tapasztalható.

Amint látható a megalapozó felmérés még nem tartalmazza a Kormány 2024. december 30. napján kihirdetett béremelésre vonatkozó normatív összegeket, azonban az emeléshez szükséges normatíva összegek leutalását biztosította a 453/2024. (XII.30.), a 454/2024. (XII.30.) kormányrendeletekben, valamint a 1437/2024. (XII.30.) kormányhatározatban.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

<i>Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</i>	30 176 000
<i>Szociális támogatás</i>	5 698 000
Bölcsődei felsőfokú végzettségű kisgy. Bértám.	11 312 000
Bölcsődei dajkák, középfokú kisgy.nev. Bértám.	12 807 000
Bölcsődei üzemeltetési tám.	359 000
<i>Gyermekétkeztetés támogatása elismert dolgozók bértámogatása</i>	45 116 283
<i>Intézményi gyermekétk. Bértámogatás</i>	22 924 000
<i>Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének tám.</i>	661 500
<i>Gyermekétkeztetés támogatása működtetés</i>	21 530 783

Az önkormányzatok a szociális feladatok ellátására kapott összeget az „ellátottak pénzbeli juttatásaira” (mint települési támogatások), valamint szociális alapellátások (házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, családsegítés) működtetésére fordíthatják.

A gyermekétkeztetés továbbra is kiemelt feladata az önkormányzatoknak.

A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatok kiadásainak összege megnövekedett. Az önkormányzat kizárólag a nyersanyagnorma általános forgalmi adóval növelt összegét jogosult tovább számlázni a törvényes képviselő felé.

2025. szeptemberétől kezdődően nyílt meg a Bölcsőde, mely összesen 8 gyermeket láthat el. Jelenleg az intézményben 2 fő kisgyermeknevelő, 1 fő dajka tevékenykedik.

A szakmai vezető felsőfokú végzettséggel rendelkezik, melyre a támogatás mértéke 11.312.000.- Ft/év. a középfokú végzettségű kisgyermeknevelőre összesen 12.807.000.- Ft/év.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása teljesítése	6.082.194.- Ft
--	----------------

A települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a támogatás a Mötv-ben és a Kult. törvényben meghatározott feladatainak ellátásához. Az önkormányzat 2026. évre külön jogcímen támogatásban részesül a közművelődési feladatokat ellátó dolgozók után.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Az Önkormányzat kiadásai:

A kiadások meghatározásánál elsődleges szempont az Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények működőképességének fenntartása, valamint az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.

Továbbra is kiemelt figyelmet fordít az Önkormányzat a pályázati lehetőségek felkutatására, amely beruházások, fejlesztések, rendezvények megvalósításának pénzügyi fedezetét nyújthatják.

Az Önkormányzat kiadásai:

1. Személyi juttatások
2. Munkaadókat terhelő járulékok
3. Dologi kiadások
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
5. Egyéb működési kiadások
6. Beruházások, felújítások
7. Finanszírozási kiadások

Személyi juttatások

Az Önkormányzat személyi juttatásainak egyenlege: 175.293.704.- Ft. Ezen összeg az alábbiakat foglalja magában:

- Újlengyeli Közös Önkormányzati Hivatal személyi állományának bére
- Óvodai nevelés ellátás szakfeladatai
- Gyermekeképzés szakfeladatai
- Önkormányzat és Hivatal jogalkotási, általános igazgatási tevékenysége
- Zöldterület kezelés
- Községgazdálkodás
- Közművelődés és könyvtár személyi jellegű juttatásai

Az önkormányzati hivatal működésének támogatására 9.761.000.- Ft/fő/év a fajlagos támogatás összege.

A köztisztviselői illetményalap 2008. óta változatlan: 38.650.- Ft, melynek következtében figyelembe véve a Kttv. illetménytábláját, 40 év szolgálati jogviszony után most már több, mint 200.000 Ft-al kellene kiegészíteni a dolgozói fizetést ahhoz, hogy elérje a garantált bérminimumot. Ennek megfelelően a hivatal személyi illetményeket alkalmaz, hogy meg tudja tartani a munkaerőt.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Munkaadókat terhelő járulékok

Az Önkormányzatot terhelő munkaadói járulékok összege: 23.269.280- Ft. Ezen összeg magában foglalja az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és az Óvodánál, Bölcsődénél foglalkoztatottak után fizetendő járulékokat.

Dologi kiadások

Az Önkormányzat tervezett dologi kiadásainak összege: 99.375.010- Ft. Ezen összeg magában foglalja az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és az Óvodánál, Bölcsődénél felmerülő valamennyi dologi kiadás összegét.

A dologi kiadások között szerepel többek között a GDPR miatt az adatvédelmi tisztviselő díja, erre a feladatra a VFK Datapro Kft-vel szerződünk, valamint az informatikai biztonsági felelős díja is, mely feladatot a Hanganov Kft látja el az előző évekhez hasonlóan. Emellett kötelező a belső ellenőri feladatok ellátása is, melyet a hivatal külsős vállalkozóval lát el.

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadásra az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és az Óvodánál mindösszesen 18.145.437- Ft került betervezésre.

Beruházások, felújítások

A 2026. évi költségvetést terhelő fejlesztések, beruházások az alábbiak (elnyert pályázatok)

K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	Számítógépek cseréje	555 000	149 850	704 850
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	Könyvtári könyvek beszerzése	280 000	14 000	294 000

Szociális és egyéb működési támogatási kiadások

Az Önkormányzat minden évben részt vesz a Bursa Hungarica című pályázati felhívásban, melynek összes kiadása 1 főre 2*50.000.- Ft összeget tesz ki.

Egyéb tervezett szervezeti támogatások: mindösszesen 6.966.000.- Ft



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Megnevezés	Bontás	Tervezett előirányzat
EZER Forintban		
Támogatásért.műk.kiad.állh.belülre-Orvosi ügyelet Dabas SzTK támogatás	K512	255 060
Támogatásért.műk.kiad.többcélú kistérségi társulásnak-OKTKT: 984537. Társult Önk."Együtt" Segítőszolgálat :2114265.-,	K512	3 098 802
Advent intézményi támogatás	K512	100 000
Reménysugár Fogy. Napközi otthona	K512	402 662
Faluvédő Egyesület támogatása	K512	480 000
Révfülöpi tábor támogatása (táborozó gyermekek és kísérő tanárok)	K512	436 547
Pusztavacs az Iskolás Gyerekekért Közalapítvány támogatása	K512	180 000
Dabasi Mentőszolg. Alapítvány Támogatása	K512	100 000
Felső homokhátság elfinanszírozás	K512	277 414
ÁTADOTT PÉNESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		5 330 485

Pusztavacs Község Önkormányzata a szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló rendelete alapján az alábbi támogatásokat nyújtja a település lakosainak:

Havi rendszerességgel nyújtható települési támogatás:

- lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez,
18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozó gondozásához és
- gyógyszerkiadások viseléséhez kapcsolódó

Egyszeri települési támogatás:

- babakelengye-támogatásként,
- fiatal házaspár első lakáshoz jutásához
- vakcina-támogatásként.

A szociális támogatások terén visszaesés tapasztalható, mely köszönhető a község fejlődésének és a növekvő foglalkoztatottsági rátának.

A szociális támogatások tervezett alakulása 2026. évben:

Szociális tűzifa, babakelengye	K312	2 743 200
Szociális étkeztetés	K332	195 000
60 éven felüliek támogatása decemberben	K48	3 046 000



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.

Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;

KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13

Tel.: 06-29-385-131

ujlengyel@ujlengyel.hu



Települési támogatás (lakhatási tám., gyógyszer t., temetkezési t., babaváró t.)	K48	1 920 000
Rendkívüli települési támogatás	K48	2 000 000

II. A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban

Közvetett támogatások

Pusztavacs Község Önkormányzata kizárólag egyetlen egy ilyen típusú támogatást nyújt ebben a körben. A kommunális adó alól mentes az a pusztavacsi lakos, aki a 60. életévét betöltötte.

III. A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

Pusztavacs KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2024. évi hároméves gördülő tervezés bevételeinek és kiadásainak mérlegyszerű bemutatása

BEVÉTELEK			2025	2026	2027	KIADÁSOK		
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belül		150 594	150 594	150 594	K1	Személyi juttatások	175 294
B2	Felhalm.célú támogatások ÁH-on belül		0	0	0	K2	Munkaadókat terh.járulékok	175 294
B3	Közhatalmi bevételek		60 254	43 500	55 900	K3	Dologi kiadások	23 269
B4	Működési bevételek		53 534	53 534	53 534	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 269
B5	Észköz értékesítés		136 000	136 000	136 000	K513	Tartalékok előirányzata	6 966
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	6 966
B7	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		0	0	0	K6	Beruházások	6 966
B8131	Előző év költségvetési maradványának igény		80 824	7 135	-137 224	K7	Felújítások	7 135
B8	Finanszírozási bevételek		218 845	66 500	69 500	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-137 224
						K9	Finanszírozási kiadások	-131 574
								168 145
								31 836
								45 939
								999
								0
								0
Bössz	Költségvetési bevételek összesen		619 227	450 128	465 528	Kössz	Költségvetési kiadások összesen	619 227
								450 128
								465 528

A Hivatal költségvetése az alábbi tételekből képződik, melynek részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

A Hivatal költségvetési kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza. A Hivatal kiadásai az alábbi főbb tételeket tartalmazzák:

Jelen előterjesztés mellékletei:

1. Pusztavacs Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezete
2. A rendelet indokolása
3. Hatásvizsgálat

Kérem T. Pénzügyi Bizottságot az alábbi határozati javaslat elfogadására:



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Pénzügyi Bizottsági határozati javaslat:

Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának .../2026. (.....) határozata 2026. évi költségvetési rendelet tervezetről

Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága megtárgyalta és az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2026. évi költségvetésére vonatkozóan beterjesztett rendelettervezetet.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Rendeletalkotási javaslat

Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (....) önkormányzati rendelete Pusztavacs Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Pusztavacs, 2026. 02. 16.

Jóri László
polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból felülvizsgálva:

dr. Prauda Rita
jegyző

Pusztavacs Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az általa fenntartott intézmények magas szintű feladatellátása, a település folyamatos fejlesztése érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Pénzügyi Bizottság véleményének figyelembevételével a 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) Jelen rendelet hatálya kiterjed Pusztavacs Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), valamint jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési szervekre.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Pusztavacs Község Önkormányzata,
- b) Manóvár Óvoda és Minibölcsőde.

2. Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2025. évi költségvetése

2. §

A képviselő-testület Pusztavacs Község Önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének:

- a) bevételi előirányzatának:
 - aa) halmozódásmentes főösszegét: 481.206.130.- Ft-ban,
 - ab) halmozott főösszegét 619.226.782.- Ft-ban állapítja meg az 1. számú melléklet szerinti bontásban. A működési bevételek és bérleti díjak összegét a 2. számú melléklet tartalmazza.
- b) kiadási előirányzatának:
 - ba) halmozódásmentes főösszegét: 481.206.130.- Ft-ban,
 - bb) halmozott főösszegét 619.226.782.- Ft-ban állapítja meg a 3. számú melléklet szerinti bontásban.
- c) a Manóvár Óvoda és Minibölcsőde:
 - ca) összesített költségvetési bevételeinek főösszegét 138.020.652.- Ft-ban állapítja meg,
 - cb) összesített költségvetési kiadásainak főösszegét 138.020.652.- Ft-ban állapítja meg, a 3. számú melléklet szerinti bontásban,

3. Általános tartalék

3. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében az általános tartalék: 7.134.845.- Ft.

4. Költségvetési létszámkeret

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összesített létszámkeretét 29 főben állapítja meg. A közfoglalkoztatási létszámkeretet 4 főben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti bontásban az 5. számú melléklet szerint állapítja meg.

5. Ütemtervek, támogatások

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztéseit a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a költségvetés mérlegszerű bemutatását a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A képviselő-testület az Áht. 71. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat 2026-2028. évekre vonatkozó várható költségvetési előirányzatait a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

8. §

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésében támogatásban részesülő szervezetek körét és a támogatások mértékét a 7. számú melléklet szerint határozza meg.

9. §

(1) Az Önkormányzat a 2026. évre várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervét (továbbiakban: likviditási ütemterv) a 8. számú melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek, önkormányzati garanciák és kezességvállalások felsorolását a 9. számú melléklet tartalmazza.

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. §

(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetése alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározottak szerint kell működniük és gazdálkodniuk.

(2) Az Önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési szervek bevételei és kiadási előirányzatai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1) és (2) bekezdései szerint módosíthatóak, átcsoportosíthatóak.

(3) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (49 bekezdése alapján).

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzatnál foglalkoztatottak tekintetében az alábbiakat határozza meg:

- a) cafetéria juttatás kerete alkalmazottak esetében: 200.000.- Ft
- b) vezetői beosztásban lévők esetében: 200.000.- Ft

(5) A Képviselő-testület a Manóvár Óvoda és Minibölcsházában foglalkoztatottak vonatkozásában a cafetéria juttatás keretét bruttó 200.000.-Ft ban állapítja meg.

(6) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, a Képviselő-testület egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a 2026. évi önkormányzati támogatások fel nem használt részével legkésőbb 2026. december 31. napjáig kötelesek elszámolni.

(8) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a tárgyévi munkatervben meghatározott időpontban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

7. Záró rendelkezések

11. §

Jelen rendelet rendelkezéseit a 2026. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

12. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 20.) önkormányzati rendelet.

13. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló 5/2025. (V. 23.) önkormányzati rendelet.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Az Önkormányzat bevételei

B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása teljesítése	26 777 786
	I.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0
	I.1. Zöldterület-gazdálkodás	2 561 000
	I.1. Közvilágítás	5 801 000
	I.1. Köztemető fenntartás	100 000
	I.1. Közutak fenntartásának támogatása	2 195 935
	I.1. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000
	I.1. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	624 750
	I.1 Kiegészítő támogatás közvilágítás	0
	Polgármesteri illetmény támogatása	6 995 101
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása teljesítése	94 622 656
	Óvodapedagógusok elismert létszáma	60 738 000
	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők	22 268 000
	Óvodaműködtetési támogatás	9 704 656
	Kiegészítő támogatás óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadáshoz	1 912 000
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása teljesítése	0
B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	30 176 000
	Szociális támogatás	5 698 000
	Bölcsődei felsőfokú végzettségű kisgy. Bértám.	11 312 000
	Bölcsődei dajkák, középfokú kisgy.nev. Bértám.	12 807 000
	Bölcsődei üzemeltetési tám.	359 000
B1132	Gyermekekéztetés támogatása elismert dolgozók bértámogatása	45 116 283
	Intézményi gyermekétk. Bértámogatás	22 924 000
	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének tám.	661 500
	Gyermekekéztetés támogatása működtetés	21 530 783
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása teljesítése	6 082 194
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások teljesítése	0
B116	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	0
B16	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatások bevételei	23 111 186
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belül	150 593 822
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások teljesítése	0

B25	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalmozási célú támogatások bevételei	0
B2	Felhalm.célú támogatások ÁH-on belül	0
B34	Magánszemélyek kommunális adója bevételei	2 700 000
B351	Iparüzési adó	57 054 016
B354	Helyi önkormányzatokat megillető belföldi gépjárműadó bevételei	0
B355	Idegenforgalmi adó	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése	500 000
B3	Közhatalmi bevételek	60 254 016
B402	Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	1 200 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke teljesítése	2 500 000
B404	Tulajdonosi bevételek teljesítése	2 000 000
B405	Ellátási díjak teljesítése	5 800 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó teljesítése	2 754 000
B407	ÁFA visszatérítése teljesítése	6 000 000
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	0
B411	Egyéb működési bevételek teljesítése	33 280 111
B4	Működési bevételek	53 534 111
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése teljesítése	136 000 000
B5	Eszköz értékesítés	136 000 000
B64	Egyéb civil, vagy más nonprofit szervezettől működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
B65	Egyéb (profitorientált) vállalkozástól működési célú átvett pénzeszközök bevételei	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B74	Háztartásoktól felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
B7	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	80 824 181
B814	Áh-on belüli megelőlegezések	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	138 020 652
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése	0
B8	Finanszírozási bevételek	218 844 833
Bőssz	Költségvetési bevételek	619 226 782

Bérleti díjak

PUSZTAVACS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT	
Működési bevételek, térítési díjak mértéke 2026-ben	
Az árak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák!	
ÉTKEZÉSI TÉRÍTÉSI DÍJAK:	-
óvodások	470 Ft
menzások	350 Ft
napközisek	550 Ft
Önkormányzati lakás és helyiség bérlete	
összkomfortos önkormányzati lakás esetén	170 Ft/m2/hó
komfortos önkormányzati lakás esetén	140 Ft/m2/hó
félkomfortos önkormányzati lakás esetén	90 Ft/m2/hó
komfort nélküli önkormányzati lakás esetén	60 Ft/m2/hó
garázs esetén	100 Ft/m2/hó

Kiadási előirányzatok

Rov	Fők öny v meg nev ezés e	Pusztavacsi Óvoda				Pusztavaas Község Önkormányzata														Egy éb szoc iális pén zbel és term észe tben i ellát ás					
		Min d- össz esen	Össz ezen	Óvodai név elés, ellátás, szakmák mai feladatai	Böl csöd e	Össz ezen	Intézmény kivüli gyermek étk.	Önkormányzat és önkormányzati hivatali jogalkotás Általános igényel	Önkormányzat és önkormányzati hivatali jogalkotás Általános igényel	Támogatási célnak finanszírozási munka mai feladatai	Óvodai név elés, ellátás, szakmák mai feladatai	Közutak, hidak, közútüzeme metés e	Fogorvosi alapszolgálat és igényel	Területfejlesztés és igényel	Közvilágítás	Zöldterület kezelés	Város és középső éghajlat szolgálat	Háziorvosi ellátás	Család és nővédelmi, egészségügyi ügyd.		Könyvtár és állomány gyarapítás	Közmű előadás	Hosszabb idejű közfeladatok szolgálat	Önkormányzat és középső éghajlat szolgálat	Gyermekek kétkezes bölcsődei szolgáltatás
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek telje	140 771 782	113 717 110		84 415 588	22 907 304	27 054 672									5 736 200	3 189 670		1 775 400	4 359 101	4 359 101	7 635 200			

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

K336	Szakmai tevékenység segítőszolgálatok teljesítése	230 000	230 000	230 000	230 000	0	1 555 000	170 000	0	0	0	0	2 595 000	1 470 000	0	5 100 000	2 130 000	8 340 000	540 000	497 000	315 000	2 805 000	72 000	0	34 000 000	34 640 000	0
K337	Egyéb szolgálatok teljesítése	420 000	420 000	250 000	170 000	10 242 000	700 000	0	0	0	0	0	2 210 000	1 500 000	0	0	2 000 000	3 500 000	30 000	110 000	10 000	2 400 000	72 000	0	0	50 000	0
K332	Vásárolt élelmiszerek	34 310 000	34 310 000	0	0	34 310 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 000 000	34 000 000	0
K33	Szolgálati	61 064 000	675 000	230 000	275 000	170 000	60 389 000	310 000	1 465 000	0	0	0	2 595 000	1 470 000	0	5 100 000	2 130 000	8 340 000	540 000	497 000	315 000	2 805 000	72 000	0	34 000 000	34 640 000	0

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Fejlesztések

Pusztavacs Község Önkormányzat					
Részletező kimutatás az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó fejlesztések					
			Nettó	ÁFA	Bruttó
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése		0	0	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése kiadásai		0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	Számítógépek cseréje	555 000	149 850	704 850
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	Könyvtári könyvek beszerzése	280 000	14 000	294 000
K65	Részesedések beszerzése teljesítése		0	0	0
K71/4	Egyéb építmény felújítása		0	0	0
	Összesen		835 000	163 850	998 850

Állományi létszámkeret

Szakfeladatok:	Polgármester	Közalkalmazott/eü.jogviszony	Eü. Jogviszony	Köztisztviselő	Részmunkaidős köztisztviselő	Munkatörvényköve alá tartozó	Munkatörvényköve alá tartozó - részmunkaidős	Szakfeladatonként összesen:	Megbízási díjas-külsős munkavállaló	Közfoglalkozottak
Önkormányzat	1					1	1	3	4	4
Óvoda		12				1		13	1	
Bölcsőde		3	0					3		
Könyvtár		1						1		
ÖSSZESEN:	1	16	0	0	0	2	1	20	5	4
Állományi létszám 2026.01.01...:	29									

Mérlegszerű és gördülő

Pusztavacs KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA									
2026. évi hároméves gördülő tervezés bevételeinek és kiadásainak mérlegyszerű bemutatása									
	B E V É T E L E K	2026	2027	2028		K I A D Á S O K	2026	2027	2028
B1	Működés i célú támogatá sok ÁH- on belül	150 594	150 594	150 594	K1	Személyi juttatáso k	175 294	175 294	175 294
B2	Felhalm. célú támogatá sok ÁH- on belül	0	0	0	K2	Munkaa dókat terh.járul ékok	23 269	23 269	23 269
B3	Közhatal mi bevétele k	60 254	43 500	55 900	K3	Dologi kiadások	99 375	60 325	54 000
B4	Működés i bevétele k	53 534	53 534	53 534	K4	Ellátotta k pénzbeli juttatásai	6 966	6 966	6 966
B5	Eszköz értékesít és	136 000	136 000	136 000	K513	Tartaléko k előirányz ata	7 135	-137 224	-131 574
B6	Működés i célú átvett pénzeszk özök	0	0	0	K5	Egyéb működés i célú kiadások	168 145	31 836	45 939
B7	Felhalmo zási célú pénzeszk öz átvétel	0	0	0	K6	Beruház ások	999	0	0
B8131	Előző év költségv etési maradvá nyának	80 824	7 135	-137 224	K7	Felújítás ok	0	0	0

	igénybev étele teljesítés e								
B8	Finanszír ozási bevétele k	218 845	66 500	69 500	K8	Egyéb felhalmo zási célú kiadások	0	0	0
					K9	Finanszír ozási kiadások	145 179	152 438	160 060
Bössz	Költségve tési bevétele k összesen	619 227	450 128	465 528	Kössz	Költségv etési kiadások összesen	619 227	450 128	465 528

Támogatások

Megnevezés	Bontás	Tervezett előirányzat
EZER Forintban		
Támogatásért.műk.kiad.állh.belülre-Orvosi ügyelet Dabas SzTK támogatás	K512	255 060
Támogatásért.műk.kiad.többcélú kistérségi társulásnak-OKTKT: 984537. Társult Önk."Együtt" Segítőszolgálat :2114265.-,	K512	3 098 802
Advent intézményi támogatás	K512	100 000
Reménysugár Fogy. Napközi otthona	K512	402 662
Faluvédő Egyesület támogatása	K512	480 000
Révfülöpi tábor támogatása (táborozó gyermekek és kísérő tanárok)	K512	436 547
Pusztavacs az Iskolás Gyerekekért Közalapítvány támogatása	K512	180 000
Dabasi Mentőszolg. Alapítvány Támogatása	K512	100 000
Felső homokhátság elfinanszírozás	K512	277 414
ÁTADOTT PÉNESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		5 330 485
Bursa Hungarika támogatás(1 fő*50.000*2 félév)+Újlengyeli Közös Önkormányzati Hivatal hozzájárulás 15485612- Ft)	K506	8 576 412
Szociális tűzifa, babakelengye	K312	2 743 200
Szociális étkeztetés	K332	195 000
60 éven felüliek támogatása decemberben	K48	3 046 000
Települési támogatás (lakhatási tám., gyógyszer t.,temetkezési t., babaváró t.)	K48	1 920 000
Rendkívüli települési támogatás	K48	2 000 000
Összes K48		6 966 000

Felhasználási ütemterv

	Megnevezés	2026	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Décember	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belül	150 593 822	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	12 549 485	150 593 822
B2	Felhalm.célú támogatások ÁH-on belül	0				0				0					0
B3	Közhatalmi bevételek	60 254 016			30 127 008						30 127 008				60 254 016
B4	Működési bevételek	53 534 111	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	4 461 176	53 534 111
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0		0											0
B7	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0													0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	80 824 181	80 824 181												80 824 181
B814	Áh-on belüli megelőlegezések	0												0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	138 020 652	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	11 501 721	138 020 652
Bösz	Költségvetési bevételek	619 226 782	109 336 563	28 512 382	58 639 390	28 512 382	28 512 382	28 512 382	28 512 382	28 512 382	58 639 390	28 512 382	28 512 382	28 512 382	483 226 782
	Halmozódásmentes bevétel	619 226 782	109 336 563	28 512 382	58 639 390	28 512 382	28 512 382	28 512 382	28 512 382	28 512 382	58 639 390	28 512 382	28 512 382	28 512 382	483 226 782
K1	Személyi juttatások	175 293 704	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	14 607 809	175 293 704
K2	Munkaadókat terh.járulékok	23 269 280	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	1 939 107	23 269 280

K3	Dologi kiadások	99 375 010	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	8 281 251	99 375 010
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 966 000	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	580 500	6 966 000
K50 2	Elvonások és befizetések	103 820 084	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	8 651 674	103 820 084
K50 6	Központi költségvetési szervnek egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	8 576 412	8 576 412												
K51 2	Egyéb működési célú támogatások kiadásai	5 330 485	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	444 207	5 330 485
K51 3	Tartalékok előirányzata	7 134 845												7 134 845	7 134 845
K6	Beruházások	998 850				499 425					499 425				998 850
K7	Felújítások	0				0						0			0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0													0
K9	Finanszírozási kiadások	145 178 501	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	12 098 208	145 178 501
Kös sz	Költségvetési kiadások	619 226 782	55 179 167	46 602 755	46 602 755	47 102 180	46 602 755	46 602 755	46 602 755	46 602 755	47 102 180	46 602 755	46 602 755	53 737 600	575 943 171
	Halmozódásmentes kiadás	619 226 782	55 179 167	18 422 686	18 422 686	75 607 216	18 422 686	18 422 686	18 422 686	18 422 686	18 422 686	18 422 686	18 422 686	58 217 222	354 807 776
	EGYENLEG hónap végén	94 000 000	54 157 396	36 067 023	48 103 657	29 513 859	11 423 486	-6 666 888	-24 757 261	-42 847 634	-31 310 424	-49 400 798	-67 491 171	-92 716 389	- 185 432 778

Részletező

Pusztavacs Község Önkormányzat		
Részletező kimutatás az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó adósságot keletkeztető ügyletek, önkormányzati garanciák, kezességvállalások		
Felső-Homokhátság Vidékfejlesztési Egyesület kezességvállalás	483046	

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23-25. §-ban, valamint az

államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, valamint Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény rendelkezéseinek,

továbbá Pusztavacs Község Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága véleményének figyelembe vételével készült el Pusztavacs Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendelete. A költségvetési rendelet hatálya kiterjed Pusztavacs Község Önkormányzatára, az általa fenntartott

intézményekre (Manóvár Óvoda és Minibölcsőde, Újlengyeli Közös Önkormányzati Hivatal), valamint mindazon magán és jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre,

amelyek az Önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.