

ELŐTERJESZTÉS

2026. évi költségvetés

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2026. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2026. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:	
Az önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján	- Ft
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	20.066.716.- Ft
Közvilágítási feladatok kiegészítő támogatás	6.456.000.-Ft
Polgármesterek bérének kiegészítő támogatás	6.995.101.-Ft
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása összesen	33.517.817.- Ft
Köznevelési feladatokhoz kapott támogatás	111.745.058.- Ft
Rászoruló gyermekek szünidei étkezésének támogatása	12.209.400.- Ft
Gyermekétkeztetés támogatása	39.872.851.- Ft
Szociális feladatok egyéb támogatása	41.361.852.- Ft
Hozzájárulás a szociális étkeztetéshez	6.615.000.- Ft
Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	47.976.852.- Ft
Hozzájárulás könyvtári és közművelődési feladatokhoz	2.801.658.- Ft
Önkormányzat támogatásai összesen	248.123.636.- Ft

Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amelyek mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően szakmai kiadványok, anyakönyvi nyomtatványok, továbbképzések, kiküldetések.

Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 69.442.000.- Ft működési támogatás kerül tervezésre (megközelítőleg átlagosan havi 34 fő foglalkoztatása 12 hónapon keresztül)

Védőnői feladatok ellátás 2023.07.01-jétől átkerült a vármegyei kórház hatáskörébe, ehhez kapcsolódóan került betervezésre 578.400.- közvetített szolgáltatások bevétel.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege: helyi iparűzési adó 7.000 000.-Ft.
Egyéb közhatalmi bevételek előírt összege 100.000.- Ft A tervezés a 2025. évi teljesítési adatok alapján történt.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel tervezett összege 200.000.-Ft. mely bérleti díjbevételekből származik.

Működési célú átvett pénzeszközök

nem került tervezésre

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú bevételek áht belülről:

2026-ra két pályázati támogatás került tervezésre, a versenyképes járások támogatása (konyhai eszközök és egyéb), valamint a magyar falu program támogatás (közvilágítás fejlesztés).

Finanszírozási bevételek

- A 2026. évi maradvány az önkormányzatnál: 25.199.295.- Ft.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek egyrészt a minimálbér változást, a kötelező illetmény-kiegészítéseket érvényesítve, másrészt munkáltatói jogkörben adott bérfeljesztéssel (béremeléssel) kerültek tervezésre. A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően szerepel a költségvetési tervben. A törvény szerinti illetmények, munkabérek jogcímen 97.578.000.- Ft kiadás került tervezésre.

A munkadót terhelő járulékok összege 13.709.000.- Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, közterületi kukák elhelyezése, egyéb készlet vásárlási kiadásai szerepelnek, együtt 3.475.000.- Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefonok díjai, internet előfizetés, honlap kiadásai, informatikai szolgáltatás, együtt 645.000.- Ft a kiadások tervezett összege.
- Közülemi díjak (áram-, víz- és gázdíjak) tervezett összege 7.915.000.- Ft, ebből legjelentősebb tétel a közvilágítás.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, fűnyírók, karbantartásához szükséges kiadások szerepelnek, összességében 800.000.- Ft összegben.
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások igénybevétele 19.460.000.- (üzemorvosi szolgáltatás, fogászati ellátás)
- Különféle egyéb dologi kiadások: 500.000.- Ft.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai a kulturális rendezvények kiadása, a szociális tűzifa szállításának költsége, postai költségek, biztosítási díjak, banki költségek, pályázati kiadások és valamennyi szolgáltatás együtt várhatóan 21.486.929.- Ft kiadást jelentenek.
- Működési célú általános forgalmi adó kiadás várható összege 5.363.990.-Ft.
- Egyéb nem intézményi ellátások tervezett kiadási összege:21.845.000.- Ft.

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásai:

- Pénzbeli ellátások között tervezésre került a havi rendszerességgel fizetendő települési támogatás összege, a rendkívüli települési támogatások összege, az átvállalt gyermekétkeztetési térítési díjak összege, iskolakezdési támogatásra.

Felhalmozási kiadások

Beruházási kiadások között került kimutatásra versenyképes eljárások pályázat keretében kamerarendszer kiépítése, konyhai eszköz beszerzése valamint a magyar falu program keretében közvilágítás fejlesztése.

Felújításként a DÉPSZOL Kft. felé fennálló tartozás 2026. évi része került betervezésre.

Finanszírozási kiadások

A Karancssági Kerekerdő Óvoda részére 184.311.606.- Ft központi irányítószerzi támogatás kerül folyósításra.

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási tervét az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a 2025. évi tény adatok, valamint a 2026. évi tervek kerültek figyelembevételre.

A 2025. évi maradvány igénybevétele szerepel a költségvetésben. A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelés, valamint a törvényi besorolásokból fakadó illetménynövekedés, és munkáltatói jogkörben történt béremelések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljeskörűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

Tervezett fejlesztési célok elsősorban pályázati támogatással valósulhatnak meg, melynek bevételei és kiadásai a projektek megvalósítási ütemterve alapján kerültek tervezésre.

Kérjük a képviselő -testületet, hogy a 2026. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Karancsság, 2026. február

Tisztelettel:

Oláh Nándorné
polgármester

Karancsság Községi Önkormányzat

2026-2027-2028. évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	2026. évi előirányzat	2027 évi várható előirányzat	2028. évi várható előirányzat
B E V É T E L E K			
Működési bevételek	374.737.126	383.488.790	390.972.710
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	366.858.626	374.195.790	381.679.710
Közhatalmi bevételek	7.100.000	8.300.000	8.300.000
Működési bevételek	778.500	993.000	993.000
Működési célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	33.953.833		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Finanszírozási bevételek	25.199.295	22.444.000	22.511.400
Bevételek mindösszesen:	433.890.254	405.932.790	413.484.110

KIADÁSOK				
Működési kiadások				
Személyi juttatások	97.578.000	111.897.000	114.192.920	
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13.709.000	14.147.470	16.845.290	
Dologi kiadások	60.255.919	48.106.600	46.949.800	
Egyéb nem intézményi ellátások	21.845.000	22.000.000	22.000.000	
Egyéb működési célú kiadások	11.335.837	9.028.018	5.268.858	
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	34.591.905			
Felújítások	1.146.000			
Egyéb felhalmozási kiadások				
Finanszírozási kiadások	193.428.593	200.753.702	208.227.242	
Kiadások mindösszesen:	433.890.254	405.932.790	413.484.110	

Karanccság Községi Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	44023	29348	29348	29348	29348	29348	29348	29348	29348	29348	29348	29356	366859
Közhatalmi bevételek					3550					3550			7100
Működési bevételek	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	63	778
Működési célú átvett pénzeszközök													
Felhalmozási bevételek													
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				33954									33954
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
Finanszírozási bevételek	-3707	705	705	-32797	9137	12687	16030	4498	4498	2695	6244	4504	25199
Bevételek mindösszesen:	40381	30118	30118	30570	42100	42100	45443	33911	33911	35658	35657	33923	433890

KARANCSSÁGI KEREKERDŐ ÓVODA

COFOG	BEVÉTEL		KIADÁS	
		2026. előirányzat		2026. előirányzat
óvodai nevelés (091110)	Összesen	0	Összesen	98 610 224
			törvény szerinti illetmények	81 806 224
			átfedési időre járó illetmény (szabadság, betegség)	1 100 000
			közelkedési költségterítés (munkabajjárás)	110 000
			jubileumi jutalom	3 832 000
			járuék – szocho	11 276 000
			– munkáltatói szja	0
óvodai nevelés (0911140)	Összesen	0	Összesen	9 219 000
			törvény szerinti illetmények	805 000
			járuék – szocho	105 000
			üzemeltetési anyagok (, irodaszer, tisztítószerek, mikulászsomag, stb)	700 000
			informatika szolgáltatás (internet, adatvédelem)	106 000
			kommunikációs szolgáltatás (telefon)	85 000
			kiküldetés	38 000
			közüzemi díjak – áramdíj	1 245 000
			– gázdíj	3 274 000
			– vízdíj	575 000
			karbantartás (épület, kisgépek, berendezések)	
			egyéb szolgáltatás (posta, bankktg, munkavédelmi)	655 000
			egyéb dologi kiadások (tagdíj, késedelmi pótlék)	50 000
			ÁFA	1 581 000
	sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése (091120)	Összesen	0	Összesen
			szakmai szolgáltatások – fejlesztő foglalkozások	1 150 000
finanszírozási bevételek (018030)	Összesen	186 437 224	Összesen	0
	Finanszírozás:	184 312 606		
	ebből: – óvoda normatíva: 111.745.058			
	– szociális étkeztetés: 6.615.000			
	– gyermekétkeztetés: 52.082.251			
– önk. Saját bevétele: 13.869.297				
Pénzmaradvány	2 125 618			
gyermekétkeztetés (096015)	Összesen	1 515 000	Összesen	50 832 491
	térítési díj	1 515 000	személyi juttatás	13 721 971
			járuék – szocho	1 784 199
			üzemeltetési anyag – élelmiszer, irodaszer, karbantartási ag, üzemag	27 836 516
			informatikai szolgáltatás – élelmezési program	0
			közüzemi díjak – áramdíj	422 772
			– gázdíj	534 505
			– vízdíj	193 267
			karbantartási szolgáltatás	75 495
			szakmai szolgáltatás (eu,)	22 649
			egyéb szolgáltatások - HCCP, kátrbőrtás, kéményellenőrzés,	27 682
			egyéb dologi kiadások - kerekítés, üvegdi, késedelmi pótlék	40 264
			Áfa	5 974 171
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés -szüneldei (104037)	Összesen	0	Összesen	17 655 828
	térítési díj	0	személyi juttatás	4 784 832
			járuék – szocho	622 148
			üzemeltetési anyag – élelmiszer, irodaszer, karbantartási ag, üzemag	9 706 554
			informatikai szolgáltatás – élelmezési program	0
			közüzemi díjak – áramdíj	147 420
			– gázdíj	186 381
			– vízdíj	67 392
			karbantartási szolgáltatás	26 325
			kiküldetés	7 898
			egyéb szolgáltatások - HCCP, kátrbőrtás, kéményellenőrzés,	9 653
			egyéb dologi kiadások - kerekítés, üvegdi, késedelmi pótlék	14 040
			Áfa	2 083 185
szociális étkeztetés (107051)	Összesen	11 850 000	Összesen	22 736 278
	térítési díj	11 850 000	személyi juttatás	6 161 664
			járuék – szocho	801 170
			üzemeltetési anyag – élelmiszer, irodaszer, karbantartási ag, üzemag	12 499 608
			informatikai szolgáltatás – élelmezési program	0
			közüzemi díjak – áramdíj	189 840
			– gázdíj	240 012
			– vízdíj	86 784
			karbantartási szolgáltatás	33 900
			kiküldetés	10 170
			egyéb szolgáltatások - HCCP, kátrbőrtás, kéményellenőrzés,	12 430
			egyéb dologi kiadások - kerekítés, üvegdi, késedelmi pótlék	18 080
			Áfa	2 682 620
máshová nem sorolt gazdasági ügyek - vendég étkezés (049010)	Összesen	9 780 000	Összesen	9 577 403
	térítési díj	9 780 000	személyi juttatás	2 595 533
			járuék – szocho	337 483
			üzemeltetési anyag – élelmiszer, irodaszer, karbantartási ag, üzemag	5 265 322
			informatikai szolgáltatás – élelmezési program	0
			közüzemi díjak – áramdíj	79 968
			– gázdíj	101 102
			– vízdíj	36 557
			karbantartási szolgáltatás	14 280
			kiküldetés	4 283
			egyéb szolgáltatások - HCCP, kátrbőrtás, kéményellenőrzés,	5 235
			egyéb dologi kiadások - kerekítés, üvegdi, késedelmi pótlék	7 616
			Áfa	1 130 024
MINDÖSSZESEN		209 582 224		209 582 224